



Programmabegroting 2026 - 2029



Gemeente
De Ronde Venen

Inhoudsopgave

Programmabegroting 2026 - 2029.....	1
Inhoudsopgave	4
Bestuurlijke hoofdlijnen.....	6
Leeswijzer	7
Bestuurlijke inleiding	9
Financiële hoofdlijnen	10
Financieel dashboard.....	21
Kerngegevens 2022 -2026.....	30
Programma's	31
Programma 1 Wonen	32
1.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	32
1.2 Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?	37
1.3 Indicatoren.....	39
1.4 Wat zijn de financiële risico's?	39
1.5 Wat mag het kosten?	40
Programma 2 Samenleven	41
2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?.....	41
2.2 Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?	45
2.3 Indicatoren.....	46
2.4 Wat zijn de financiële risico's?	46
2.5 Wat mag het kosten?	47
Programma 3 Veiligheid.....	48
3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?.....	48
3.2 Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?	48
3.3 Indicatoren.....	49
3.4 Wat zijn de financiële risico's	49
3.5 Wat mag het kosten?	50
Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering	51
4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?.....	51
4.2 Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?	51
4.3 Indicatoren.....	53
4.4 Wat zijn de financiële risico's?	53
4.5 Wat mag het kosten?	54
Programma 5 Financiën.....	55
5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?.....	55
5.2 Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?	55
5.3 Indicatoren.....	55
5.4 Wat zijn de financiële risico's?	55
5.5 Wat mag het kosten?	57

Paragrafen	58
1 Lokale heffingen	59
2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	72
3 Onderhoud van kapitaalgoederen.....	75
4 Financiering.....	79
5 Bedrijfsvoering	84
6 Verbonden partijen	89
7 Grondbeleid.....	96
8 Openbaarheid	101
9 Subsidies.....	107
Financiële begroting 2026 - 2029	109
01 Overzicht van baten en lasten	110
02 Overzicht overhead, algemene dekkingsmiddelen en vennootschapsbelasting	112
03 Mutaties ten opzichte van de Kadernota 2026	115
04 Overzicht incidentele baten en lasten	121
05 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.....	123
06 De stand en het verloop van reserves	125
07 De stand en het verloop van voorzieningen.....	130
08 Overzicht nieuwe investeringen	136
09 Verdeling programma's naar landelijke taakvelden	144
10 Meerjarenprognose balans en EMU-saldo	155
11 Borg- en garantstellingen.....	158
12 Landelijke indicatoren BBV	159
13 Financiële begrippen.....	173
14 Definities financiële kengetallen in het financieel dashboard	179
15 Overzicht aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling.....	181

Bestuurlijke hoofdlijnen

Wat is een Programmabegroting?

Een programmabegroting is het centrale plan- en controlinstrument van de gemeenteraad. Het legt zowel inhoudelijke als financiële kaders vast voor de geplande activiteiten en doelen. De begroting beschrijft de maatschappelijke effecten die de gemeente wil bereiken, de producten en diensten die daarvoor nodig zijn, en de bijbehorende middelen. Op basis van deze programmabegroting legt het college later in de programmarekening verantwoording af over de behaalde resultaten

Hoe te lezen?

U kunt de programmabegroting 2026 op twee manieren lezen:

1. Digitale omgeving. Deze is te vinden via de <https://de-ronde-venen.begrotingsapp.nl/>.
2. Traditioneel document (pdf-bestand).

De digitale omgeving biedt door de eenvoudige navigatiestructuur de mogelijkheid om onderwerpen snel te lezen en op te zoeken.

Welke onderdelen bevat de programmabegroting?

Bestuurlijke hoofdlijnen

In de Hoofdlijnen geeft het college weer een samenvatting van de opgaven van 2026 en een toelichting op de financiële positie. Onderdeel van de financiële positie is een financieel dashboard 2022 - 2029. Het is voor de eerste keer dat via een dashboard wordt ingegaan op de financiële wendbaarheid en weerbaarheid.

Programma's

De begroting is verdeeld in vijf programma's. Per programma komt aan bod:

1. Welk maatschappelijk effect willen we bereiken?
2. Welke activiteiten ondernemen we (inclusief bijdragen van verbonden partijen)?
3. Wat zijn de financiële risico's?
4. Wat mag het kosten?

Paragrafen

Hier staan beheersmatige onderwerpen die over meerdere programma's heen lopen. Het betreft de volgende onderwerpen:

- Lokale heffingen.
 - Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
 - Onderhoud kapitaalgoederen.
 - Financiering.
 - Bedrijfsvoering.
 - Grondbeleid.
 - Subsidies.
-

Financiële begroting

Dit onderdeel belicht de cijfers vanuit diverse invalshoeken:

- Overzicht incidentele baten en lasten.
 - Verloop van reserves en voorzieningen.
 - Uitleg financiële begrippen en afkortingen.
 - Tabellen zijn afgerond op veelvouden van 1.000 euro (mèt kleine afrondingsverschillen).
-

Bestuurlijke inleiding

2026 is een bijzonder jaar. De gemeenteraadsverkiezingen staan voor de deur. Dat betekent dat er in 2026 een nieuwe gemeenteraad wordt gekozen en als gevolg van de nieuwe samenstelling van de gemeenteraad ook een nieuw college van burgemeester en wethouders start.

Dit betekent niet dat het college de komende periode geen stappen zet om de ambities voor De Ronde Venen waar te maken. Er zijn grote opgaven die vragen om blijvende inspanningen van de ambtelijke organisatie, het college en onze maatschappelijke partners. Het college blijft om die reden, ook in 2026, voorstellen doen aan de raad om De Ronde Venen vooruit te helpen. Keer op keer ziet het college dat er breed draagvlak is voor veel voorstellen die het college doet. Deze samenwerking met de raad zetten we tot de verkiezingen graag voort.

In deze programmabegroting staat ook de financiële doorvertaling voor de komende jaren. De Kadernota 2026 is het startpunt geweest voor het opstellen van deze programmabegroting. In het voorjaar heeft u in de Kadernota de beleidsmatige keuzes vastgelegd. Deze programmabegroting is hiermee een financiële doorvertaling van de eerder gemaakte beleidsmatige keuzes.

De programmabegroting laat voor het jaar 2026 een positief resultaat zien. Dit positieve resultaat is het gevolg van een aantal ontwikkelingen die nader worden toegelicht in de hoofdlijnenanalyse. Daarbij dient opgemerkt te worden dat de financiële resultaten beïnvloed worden door keuzes die de raad in de komende tijd nog zal maken.

De programmabegroting laat ook zien dat de financiële situatie nog altijd structureel uitdagingen laat zien. Dit heeft onder andere te maken met de bijdrage van het Rijk aan gemeenten. De gesprekken over de bijdrage van het Rijk aan gemeenten blijven actueel en blijven de gemeenten, via de VNG, ook voeren met het Rijk. Dit geldt onder andere voor het verschuiven van het 'ravijnjaar' van 2026 naar 2028, maar ook voor onvoldoende middelen voor loon-, prijs- en volumeontwikkelingen. Kortgezegd laat ook deze programmabegroting zien dat de ontwikkelingen op het gebied van loon, prijs en volume harder stijgen dan de ontvangen compensatie van het Rijk.

Het college is ervan overtuigd dat met deze programmabegroting de ambities van de afgelopen jaren ook in de komende tijd kunnen worden voortgezet. En laat op deze manier ook voldoende ruimte voor het volgende college om hier, na de gemeenteraadsverkiezingen in maart, nieuwe ambities aan toe te voegen.

Financiële hoofdlijnen

In dit onderdeel wordt ingegaan op de financiële hoofdlijnen zoals de financiële resultaten, het onderscheid naar incidenteel en structureel, ontwikkeling algemene reserve, lokale woonlasten en investeringen.

Financiële resultaten 2026 - 2029

In de onderstaande tabel zijn de financiële resultaten opgenomen voor de jaren 2026 tot en met 2029. Hierin is opgenomen:

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

Programmabudgetten (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Lasten	144.055	135.268	142.650	137.084
Baten	158.093	140.018	140.503	134.565
Saldo van baten en lasten	14.038	4.750	-2.147	-2.519
Stortingen	15.293	3.830	1.543	0
Onttrekkingen	1.648	656	1.419	419
Mutaties reserves	-13.645	-3.174	-124	419
Financieel resultaat (+ = overschot en - = tekort)	394	1.577	-2.271	-2.100

Meerjarig beeld

Het overzicht hieronder geeft een meer gespecificeerd overzicht van de jaren 2024 tot en met 2029. Dit overzicht geeft aan:

- De inkomsten stijgen geleidelijk van 88.170.000 euro in 2024 naar 98.091.000 euro in 2029.
- De saldi van de beleidsterreinen fluctueren. Er is een opvallende positieve bijdrage van Volkshuisvesting & Ruimtelijke ordening in 2026 en 2027 dankzij de anterieure overeenkomsten.
- WMO & Jeugdzorg vormt een van de grootste uitgavenposten, gemiddeld 24–29 procent van het totaal.

Programmabudgetten (bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Programma 5 Financiën						
Algemene uitkering	78.049	82.880	84.330	84.940	83.710	85.390
Onroerendezaakbelastingen	10.198	12.365	13.296	13.296	13.296	13.296
Overige baten en lasten	233	-160	-225	-223	-236	-218
Overige belastingen (w.o. uitvoering en invordering van overige lokale heffingen en de opbrengst van de roerende zaakbelasting)	-310	-329	-377	-377	-377	-377
Totaal financiën	88.170	94.756	97.024	97.636	96.393	98.091

Netto saldi overige programma's

Programma 1 | Wonen:

• Verkeer, vervoer en waterstaat	-10.465	-12.158	-11.751	-11.857	-12.404	-12.747
• Openbaar groen en recreatie	-5.410	-6.663	-6.071	-6.122	-6.125	-6.135
• Wonen en bouwen	-2.926	-2.959	8.271	591	-1.204	-1.792
• Cultureel erfgoed	-340	-373	-229	-240	-240	-240

Programmabudgetten (bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
• Grondexploitatie	-113	848	4.330	-63	0	0
• Riolering, afval, milieu en begraafplaatsen	943	2.620	425	2.093	1.497	482
• Economie	289	309	1.044	1.042	1.042	1.042
• Overige gebouwen	54	-506	-594	504	-1.531	-557
Totaal programma 1	-17.968	-18.882	-4.575	-8.742	-18.965	-19.947
Programma 2 Samenleven:						
• Cultuur, kunst en media	-1.227	-1.318	-1.335	-1.201	-1.201	-1.201
• Inkomensregelingen & arbeidsparticipatie	-6.546	-5.507	-6.308	-6.315	-6.305	-6.295
• Onderwijs	-5.478	-5.580	-5.070	-5.373	-5.878	-6.566
• Sociaal domein overig (w.o. dorpshuizen, centra voor jeugd en gezin, opvangen Oekraïners en volksgezondheid)	-7.889	-10.050	-9.248	-9.391	-9.580	-9.596
• Sport	-2.583	-2.794	-2.578	-2.647	-2.832	-2.839
• WMO & Jeugdzorg	-21.573	-23.696	-24.179	-23.883	-23.452	-23.553
Totaal programma 2	-45.296	-48.945	-48.718	-48.810	-49.248	-50.050
Programma 3 Veiligheid	-4.590	-4.634	-4.538	-4.869	-4.863	-4.868
Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering:						
• Bestuur	-3.215	-2.940	-3.394	-3.415	-3.413	-3.412
• Burgerzaken	-389	-630	-841	-820	-827	-1.034
• Overhead	-20.852	-20.600	-20.919	-20.921	-21.223	-21.299

Programmabudgetten (bedragen x € 1.000)						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totaal programma 4	-24.456	-24.170	-25.154	-25.156	-25.463	-25.745
Totaal netto saldi programma's 1 tot en met 4	-92.310	-96.631	-82.985	-92.888	-98.541	-100.611
Mutaties reserves	3.251	2.745	-13.645	-3.174	-124	419
Financieel resultaat (+ = overschot en - = tekort)	-890	870	394	1.577	-2.271	-2.100

Aansluiting ten opzichte van de Kadernota 2026

In dit onderdeel wordt inzichtelijk gemaakt hoe de financiële saldi uit de Kadernota 2026 doorwerken in de Programmabegroting 2026 – 2029. Per jaar wordt getoond:

1. Het geraamde resultaat uit de Kadernota 2026.
2. De mutaties sinds de Kadernota 2026.
3. Het uiteindelijke begrotingsresultaat in de Programmabegroting 2026 -2029.

Programmabudgetten (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
1. Kadernota 2026 Financieel resultaat (+ = overschot en - = tekort)	0	524	-2.549	-1.583
2. Mutaties	394	1.053	278	-517
3. Begroting 2026 -2029 Financieel resultaat (+ = overschot en - = tekort)	394	1.577	-2.271	-2.100

Kadernota 2026

Inclusief de aangenomen amendementen werd bij de Kadernota 2026 verwacht dat er voor dat jaar een sluitende begroting zou zijn, die in de daaropvolgende jaren zou aflopen naar een tekort van 1.583.000 euro in 2029.

Mutaties

De wijzigingen in de begroting voor de jaren 2026 - 2029 worden hierna in grote lijnen uitgelegd. Een gedetailleerder overzicht per programma is te vinden in de financiële begroting.

In onderstaande tabel staan de structurele en incidentele mutaties per jaar. Positieve bedragen betekenen een voordeel en de negatieve bedragen een nadeel..

Programmabudgetten (bedragen x € 1.000)					
		2026	2027	2028	2029
<i>Structureel:</i>					
1.	In de raadsinformatiebrief Meicirculaire gemeentefonds 2025 (juni 2025) is vermeld dat voor de jaren 2026 - 2029 een structurele reservering van 3.480.000 euro is opgenomen om de effecten van veranderende volumes en prijsontwikkelingen op te vangen. Deze reservering is in zijn geheel ingezet in de Programmabegroting 2026.	3.480	3.480	3.480	3.480
2.	Het bijstellen van afschrijvingen en rente op investeringen leidt tot een positief effect op de begroting. In 2026 bedraagt dit voordeel 786.000 euro, oplopend in 2027 en 2028 en weer aflopend naar 519.000 euro in 2029.	786	1.038	1.072	519
3.	Het actualiseren van de verwachte bouwvergunningen leidt tot een extra opbrengst van 754.000 euro in 2026 aflopend naar 21.000 euro in 2029.	754	860	-70	21
4.	Diverse mutaties inclusief afronding.	11	10	10	35
5.	In de programma's Wonen, Samenleven, Veiligheid, Bestuur en bedrijfsvoering zijn budgetten aangepast voor volumeontwikkelingen, cao-stijgingen en inflatie. Deze extra lasten worden gecompenseerd door het vrijvallen van de reservering bij nummer 1.	- 4.637	- 4.335	- 4.214	- 4.572
Totaal structureel		394	1.053	278	-517
<i>Incidenteel:</i>					
6.	Het vervroegen van de verkoopopbrengst van De Polderbloesem, De Brug en brandweerkazerne Abcoude zorgen voor een verschuiving van 2027 naar 2026.	900	-900	0	0

Programmabudgetten (bedragen x € 1.000)

		2026	2027	2028	2029
7.	In de raadsinformatiebrief Evaluatie vereveningsfonds sociale woningbouw (april 2025) is vermeld dat naar verwachting in de jaren 2026 tot en 2028 anterieure overeenkomsten worden afgesloten.	462	1.050	600	0
8.	In juni 2025 heeft de raad het Ruimtelijk kader CSW-Jumbo vastgesteld. Hierin is rekening gehouden met 80.000 euro aan kosten in 2026 en een opbrengst van 792.000 euro in 2027.	-80	792	0	0
9.	Het verder voorbereiden van het Ruimtelijk Kader Oude Hofland- en Wereldwijsschool zorgt voor extra kosten van 65.000 euro in 2026.	-65	0	0	0
10.	Bij het afstoten van het maatschappelijk vastgoed De Trekvogel is rekening gehouden met het afboeken van de resterende boekwaarde in 2027.	0	-255	0	0
11.	Verrekening met de reserves voor de nummers 6 tot en met 10.	- 1.217	-687	-600	0
Totaal incidenteel		0	0	0	0

Onderscheid naar structureel en incidenteel 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.

Onderscheid naar structureel en incidenteel resultaat (bedragen x 1.000)

	2026	2027	2028	2029
Structureel saldo van baten en lasten	-26	1.157	-2.691	-2.520
Structurele inzet van reserves	420	420	420	420
Structureel resultaat (- = tekort en + = overschot)	394	1.577	-2.271	-2.100
Incidenteel saldo van baten en lasten	14.064	3.593	543	0
Incidentele inzet van de algemene reserve	-13.602	-2.543	57	0
Incidentele inzet van de bestemmingsreserve wonen	-462	-1.050	-600	0
Incidenteel resultaat (- = tekort en + = overschot)	0	0	0	0

Het overzicht laat zien dat incidentele budgetten zijn verrekend met reserves. Een gedetailleerde specificatie van deze incidentele budgetten is opgenomen in de Financiële begroting, onder onderdeel 04.

Lokale woonlasten

Lokale belastingen zijn een essentieel onderdeel van de inkomsten voor onze gemeente en maken deel uit van het gemeentebeleid. In de onderstaande tabel staan de tarieven voor 2025 en 2026 vermeld voor meerpersoonshuishoudens met een kleine en grote restafvalcontainer. Indien een meerpersoonshuishouden gebruik maakt van een kleinere afvalcontainer, verlagen de woonlasten in dit voorbeeld met 100 euro, van 1.127 euro naar 1.027 euro.

		Met kleine afvalcontainer			Met grote afvalcontainer		
		2025	2026	Vershil	2025	2026	Vershil
	OZB-lasten bij gemiddelde WOZ-waarde (2025: € 627.000 en 2026: € 696.000)	456	480	24	456	480	24
	Afvalstoffenheffing (140 of 240 liter container)	288	296	8	388	396	8
	Rioolheffing	244	251	7	244	251	7
Totale woonlasten voor een gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde van een koopwoning		988	1.027	39	1.088	1.127	39

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.
- De algemene reserve wordt gevoed door rekeningresultaten, grondverkopen en verkoop van maatschappelijk vastgoed.
- Gezien de huidige risico's wordt voorgesteld om de ondergrens van de reserve te verlagen van 12 miljoen euro in 11 miljoen euro voor 2026.

In het verloopoverzicht wordt de ontwikkeling van de algemene reserve weergegeven. Let op: de begrotingsresultaten voor de jaren 2025 tot en met 2029 zijn nog niet definitief en kunnen nog wijzigen.

Ontwikkeling algemene reserve 2025 - 2029 (bedragen x € 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	15.166	12.156	26.728	29.665	31.185
Te bestemmen rekening- en begrotingsresultaat (jaar -1)	-890	970	394	1.577	-2.271
Incidentele mutaties	-2.120	13.602	2.543	-57	0
Stand per 31 december	12.156	26.728	29.665	31.185	28.913

Investeringsen

Voorbeelden van investeringen zijn de aanleg van een weg, de aanleg of vervanging van een rioolstelsel, de aanschaf van lichtmasten en nieuwbouw van scholen. Deze langlopende bestedingen worden geboekt op de balans en vormen de basis voor toekomstige dienstverlening en infrastructuur. Hoewel de aanschaf of aanleg éénmalig is, brengen investeringen doorlopend kosten met zich mee. De belangrijkste jaarlijks terugkerende lasten zijn:

- Onderhoud
- Afschrijvingen
- Toegerekende rente
- Verzekeringen

Deze kosten zijn verwerkt in de programmabudgetten van het betreffende jaar.

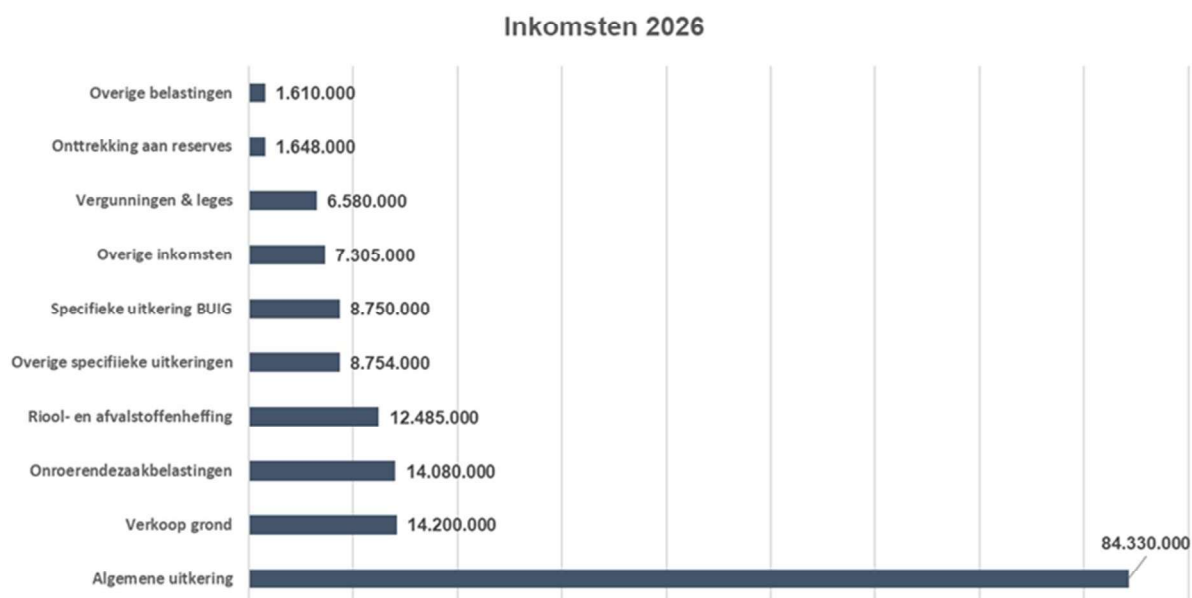
In 2026 is een totaalbedrag van 14.093.000 euro opgenomen voor nieuwe investeringen. Deze posten worden onderdeel van het meerjareninvesteringsprogramma en zijn verspreid over diverse beleidsonderwerpen. De verdeling van de nieuwe investeringen over de verschillende beleidsonderwerpen staat hieronder vermeld.

Investeringsen 2026 (bedragen x 1.000 euro)		
	Wegen	6.780
	Binnen- en buitensportaccommodaties	2.578
	Bruggen	1.315
	Openbare verlichting	965
	Riolering	949
	Vastgoed	534
	Voertuigen en materialen	512
	Automatisering	460
	Totaal	14.093

Specificaties van deze posten zijn opgenomen in de Financiële begroting 2026 – 2029.

Waar komt het geld vandaan?

De totale baten (inclusief onttrekkingen aan de reserves) van De Ronde Venen worden voor 2026 geraamd op 159.741.000 euro. Hiervan komt 64 procent van het Rijk via de algemene uitkering en specifieke uitkeringen. De overige 36 procent komt voort uit lokale belastingen, grondverkoop, het aanwenden van reserves en andere inkomsten.



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 deze taken zijn verdeeld over vijf programma's. De totale lasten (inclusief stortingen in de reserves) worden voor 2026 geraamd op 159.348.000 euro.



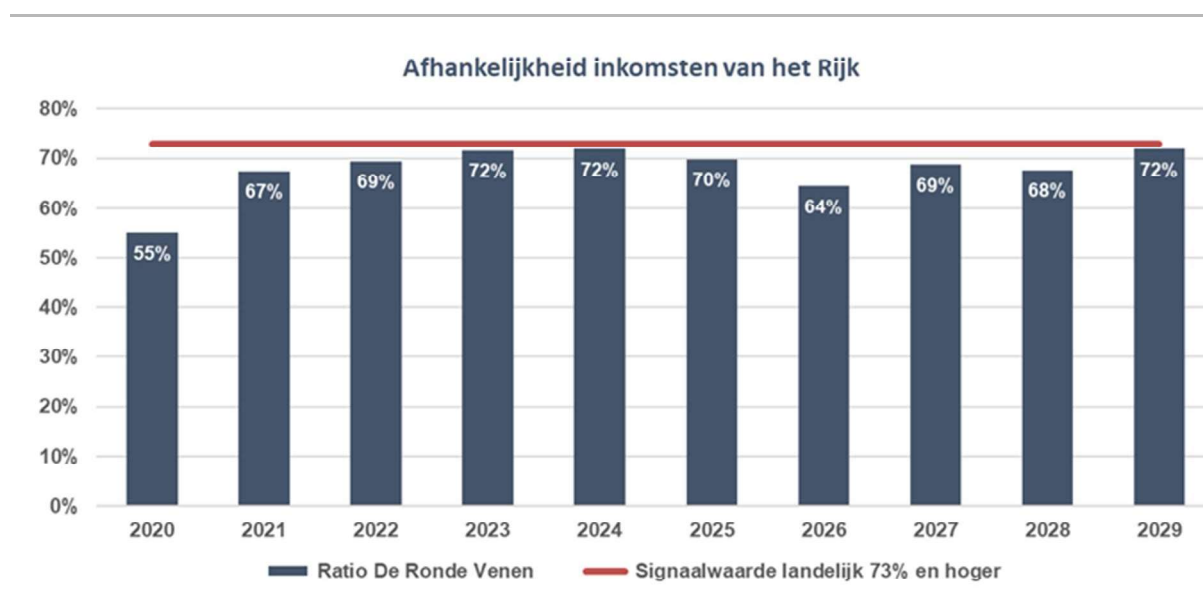
Financieel dashboard

In dit onderdeel is een financieel dashboard is opgenomen. Zowel nationale als lokale signaleringswaarden zijn hieraan toegevoegd. Dit biedt een middel voor een beter begrip van de financiële situatie en ondersteunt de dialoog tussen de raad en het college over de financiële positie. Meer informatie over definities van de indicatoren is opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 14 | Definities financiële kengetallen.

De financiële kengetallen zijn ingedeeld naar:

1. Wendbaarheid - Kan de gemeente zich relatief snel aanpassen aan veranderde omstandigheden?
 - 01 | Afhankelijkheid inkomsten van het Rijk.
 - 02 | Uitgaven van verbonden partijen.
 - 03 | Netto investeringsquote.
 - 04 | Afschrijvingen.
 - 05 | Kosten van rente.
 - 06 | Netto schuldquote [BBV].
 - 07 | Belastingcapaciteit (BBV).
2. Weerbaarheid - Kan de gemeente tegen een stootje?
 - 01 | Exploitatieresultaat (voor mutaties reserves).
 - 02 | Structurele exploitatieresultaat [BBV].
 - 03 | Eigen vermogen ten opzichte van de baten.
 - 04 | Solvabiliteitsratio [BBV].
 - 05 | Grondexploitatie [BBV].
 - 06 | Weerstandratio.

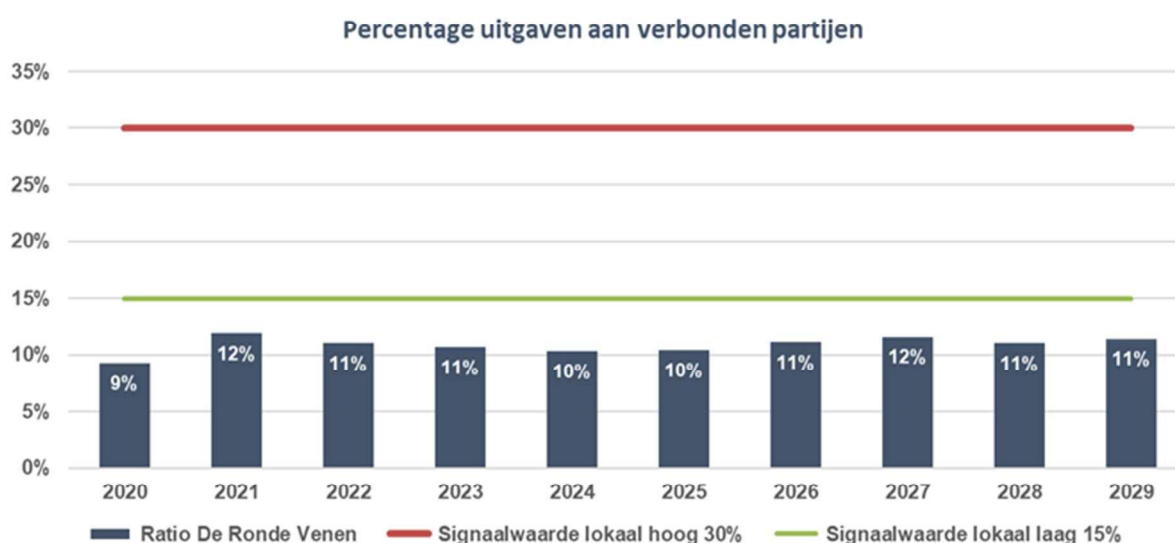
1.01 Wendbaarheid | Afhankelijkheid inkomsten van het Rijk



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter.

De afhankelijkheid van bijdragen van het Rijk levert een kwetsbaarheid op in de financiële stabiliteit van een gemeente. Als deze bijdragen verminderen, kan dat direct invloed hebben op de uitvoering van belangrijke taken en voorzieningen. Dit benadrukt het belang van financiële wendbaarheid en het streven naar diverse inkomstenbronnen om de impact van fluctuaties te minimaliseren. In 2026 daalt de afhankelijkheid tijdelijk door extra opbrengsten uit de anterieure overeenkomst De Meijert en de verkoop van maatschappelijk vastgoed.

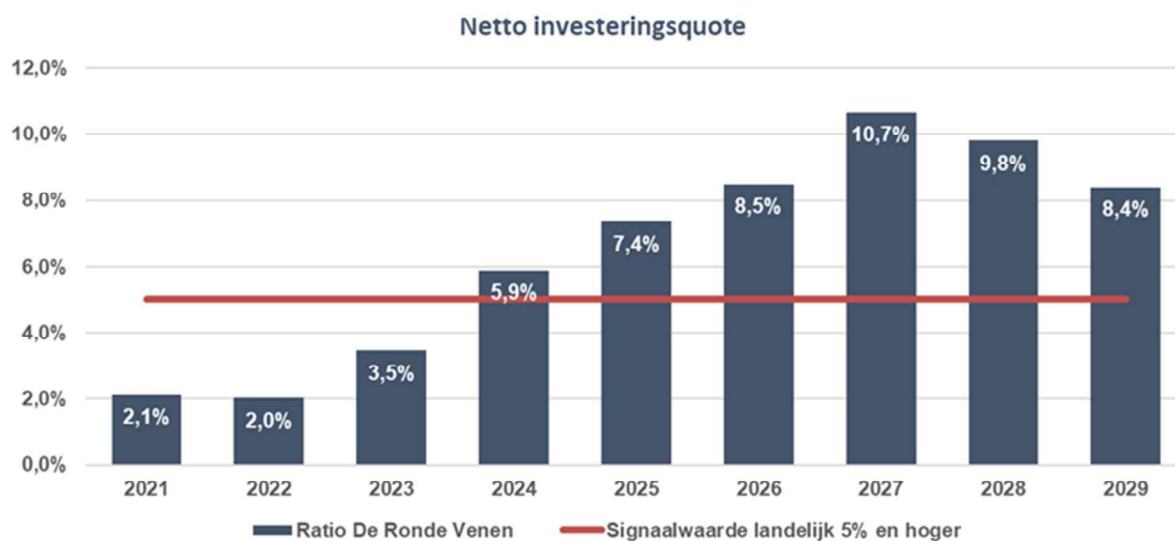
1.02 Wendbaarheid | Uitgaven van verbonden partijen



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter.

Veel gemeenten brengen de uitvoering en zorgkosten van het sociaal domein onder in een gemeenschappelijke regeling, waardoor ze gemiddeld 30 procent van hun budget aan verbonden partijen uitgeven. Als een groter deel van de kosten naar verbonden partijen gaat, zullen bezuinigingen meer tijd vergen. Dit is het gevolg van de noodzaak om bezuinigingen samen met andere partijen te implementeren. Het mede-eigenaarschap van een verbonden partij voegt een extra laag van verantwoordelijkheid en risico toe, omdat de gemeente niet alleen een financiële, maar ook een bestuurlijke rol heeft.

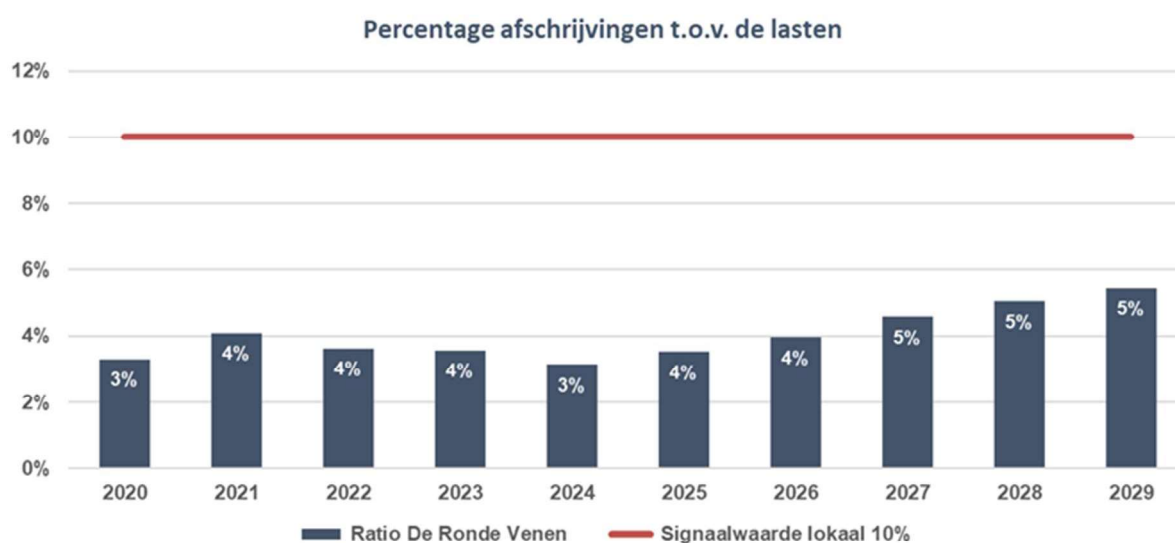
1.03 Wendbaarheid | Netto investeringsquote



Interpretatie: Te hoge investeringen zorgen voor het oplopen van de netto schuldquote en daarmee voor het oplopen van de schuldverplichtingen. Bij te lage investeringen zijn op termijn achterstallige investeringen nodig, omdat anders de leefbaarheid in de gemeente onder druk komt.

Deze indicator geeft aan dat er een inhaalslag gaande is op het gebied van schoolgebouwen, wegen, bruggen, openbare verlichting en sportaccommodaties. Dit heeft gevolgen voor de kostenontwikkeling van afschrijvingen en rente, evenals voor de omvang van langlopende leningen.

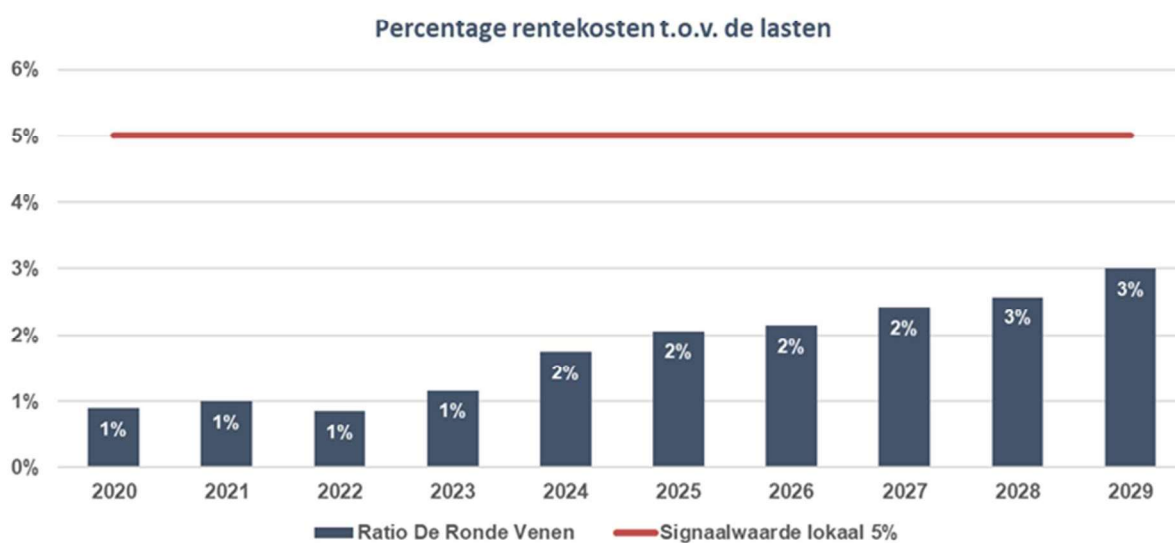
1.04 Wendbaarheid | Afschrijvingen



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter.

Afschrijvingen ontstaan door investeringen die over meerdere jaren worden gebruikt. Wanneer er een hoog percentage aan afschrijvingen is, zijn er slechts beperkte mogelijkheden voor ombuigingen. De stijgende afschrijvingen sluiten aan bij 1.03 Wendbaarheid | Netto investeringsquote.

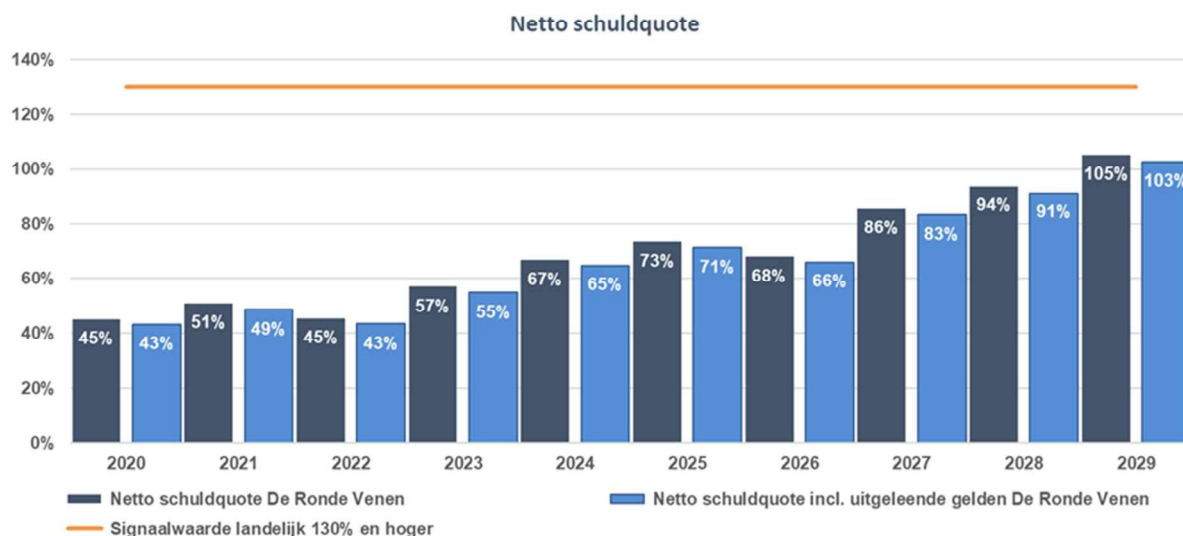
1.05 Wendbaarheid | Kosten van rente



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter.

De relatie tussen rentekosten en de schuldpositie is direct en aanzienlijk. Een hoger schuldniveau resulteert in verhoogde rentelasten, die vervolgens de financiële speelruimte voor besparingen en investeringen beperken. De stijgende kosten van rente sluiten aan bij 1.03 Wendbaarheid | Netto investeringsquote, waarbij is aangegeven dat een inhaalslag plaatsvindt van investeringen voor schoolgebouwen, wegen, bruggen, openbare verlichting en sportaccommodaties.

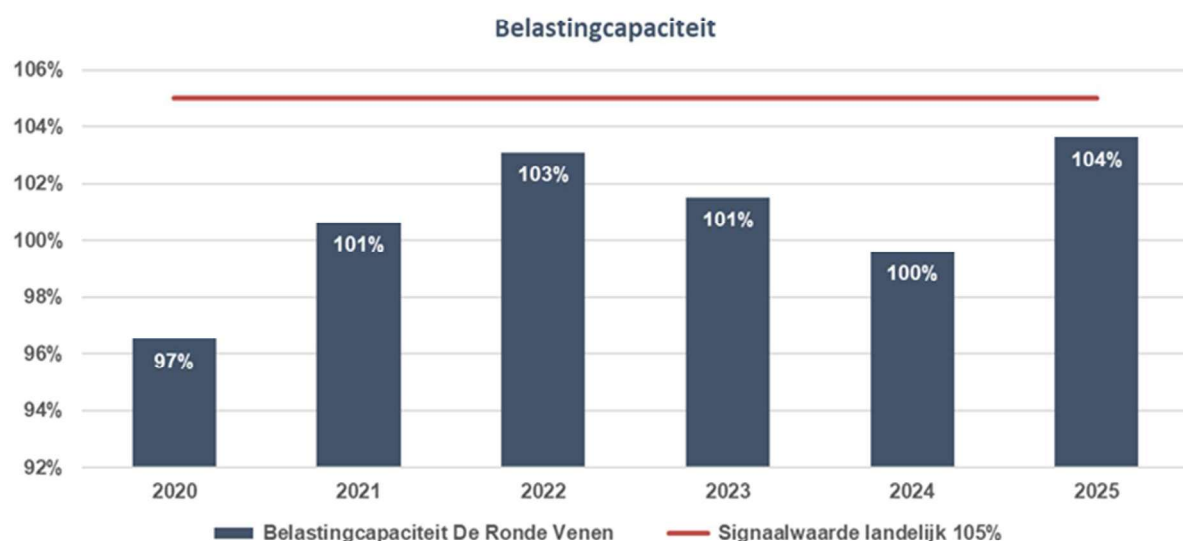
1.06 Wendbaarheid | Netto schuldquote [BBV]



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter.

De schulden zijn vooral ontstaan door investeringen te doen waarvoor leningen zijn aangegaan om de leveranciers te betalen. Uit de grafiek blijkt dat de gemeente onder de signaalwaarde is gebleven. Een hoge schuldquote beperkt de mogelijkheden voor bezuinigingen, omdat de leningen een langdurig karakter hebben.

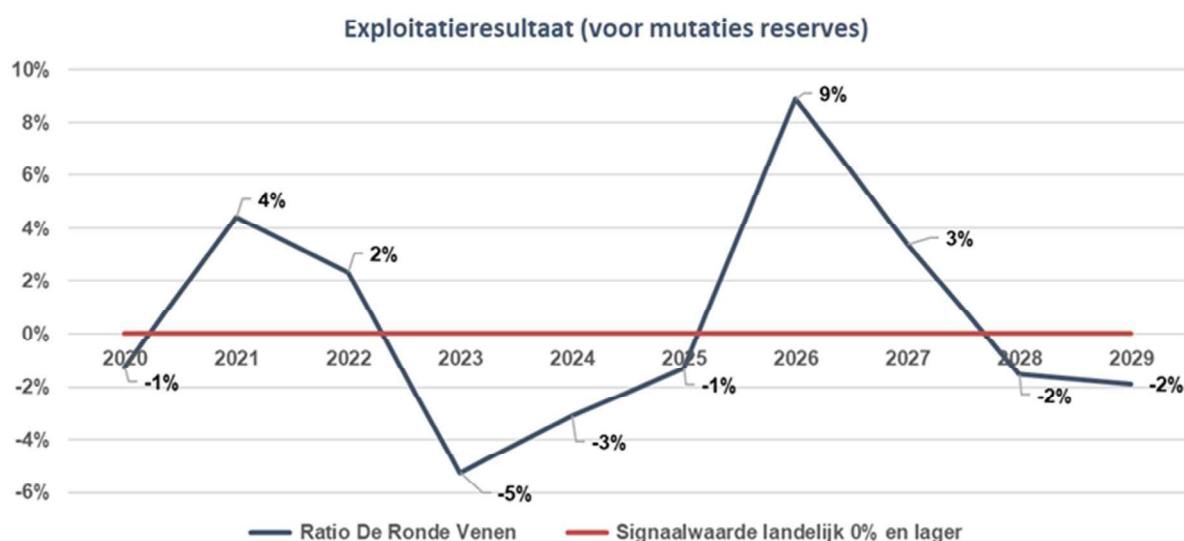
1.07 Wendbaarheid | Belastingcapaciteit (BBV)



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter.

De belastingcapaciteit biedt inzicht in de verhouding van de belastingdruk binnen een gemeente ten opzichte van het nationale gemiddelde. In 2025 bedragen de gemiddelde gemeentelijke woonlasten voor een meerpersoonshuishouden landelijk 1.050 euro. In de gemeente De Ronde Venen zijn deze woonlasten 1.088 euro en daarmee nagenoeg gelijk aan het landelijke gemiddelde. Als de woonlasten in een gemeente al hoger liggen dan dit gemiddelde, is de ruimte voor aanpassing beperkter.

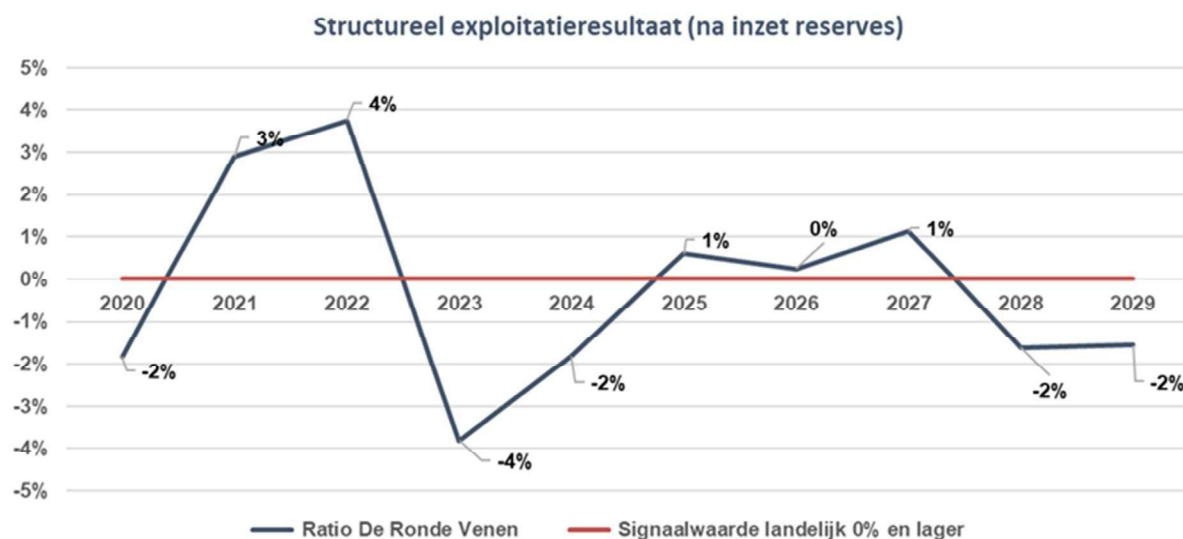
2.01 Weerbaarheid | Exploitatieresultaat (voor mutaties reserves)



Interpretatie: Bij twee negatieve exploitatieresultaten in drie jaar springt het licht op oranje.

In dit kengetal worden zowel incidentele als structurele lasten en baten samengevoegd. Door de mix van eenmalige en doorlopende posten ontstaat van 2020 t/m 2024 een grillig resultaat. De extra opbrengsten uit anterieure grondovereenkomsten verhogen de baten in 2026. De verkoop van maatschappelijk vastgoed levert in 2026 en 2027 eveneens eenmalige meevallers op. Deze incidentele meevaller vertalen zich in positieve exploitatieresultaten vóór mutaties in de reserves. Het volgende kengetal, "structureel exploitatieresultaat", is exclusief eenmalige posten.

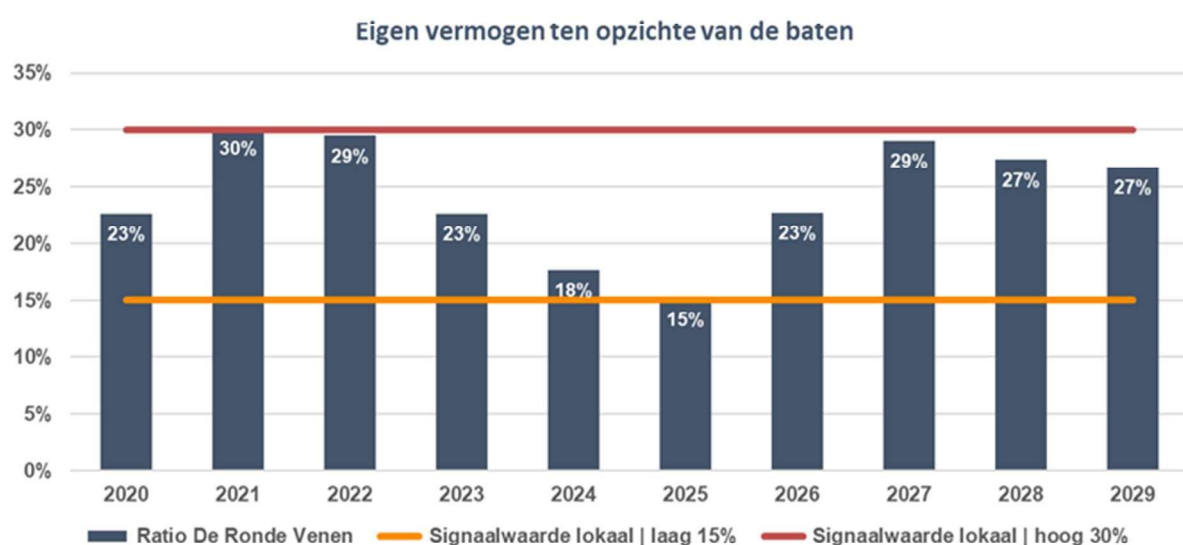
2.02 Weerbaarheid | Structurele exploitatieresultaat [BBV]



Interpretatie: Bij twee negatieve exploitatieresultaten in drie jaar springt het licht op oranje.

Het structureel exploitatieresultaat laat over 2020–2029 een grillig verloop zien. De belangrijkste oorzaak is het 'ravijnjaar': de geplande korting op het gemeentefonds die oorspronkelijk in 2026 zou ingaan, maar door het Rijk wordt doorgeschoven naar 2028 en later. Meer informatie hierover is opgenomen in de raadsinformatiebrief 'Uitkomsten meicirculaire gemeentefonds 2025' van juni 2025.

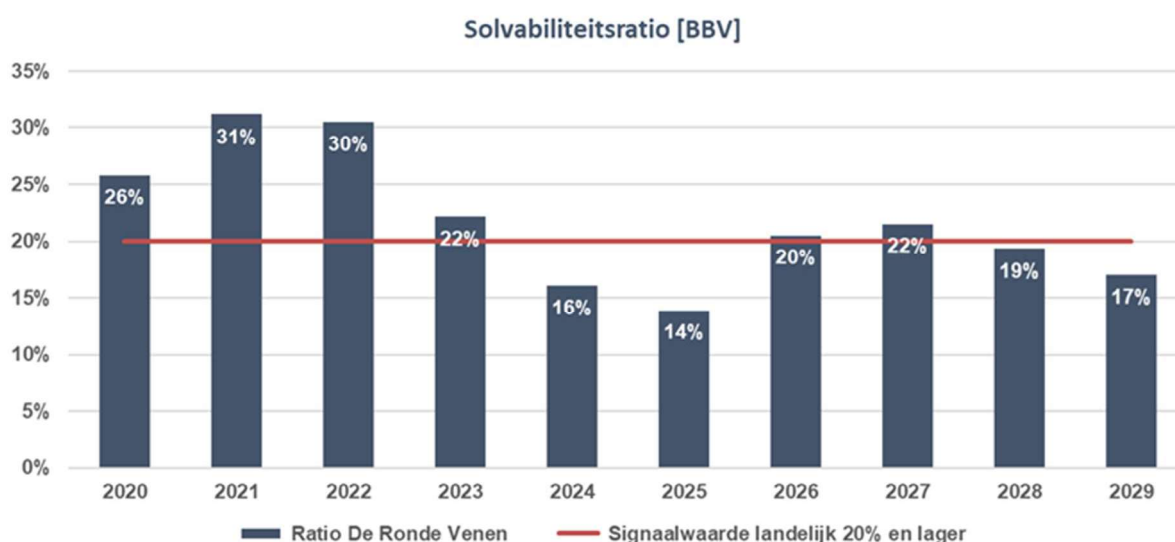
2.03 Weerbaarheid | Eigen vermogen ten opzichte van de baten



Interpretatie: Een evenwichtige benadering is essentieel om enerzijds voldoende reserves te behouden voor onvoorziene risico's, en anderzijds te vermijden dat er onnodig geld wordt opgepot dat ten goede zou kunnen komen aan de inwoners.

Deze indicator wordt vooral beïnvloedt door het verrekenen van incidentele baten en lasten en het financieel resultaat.

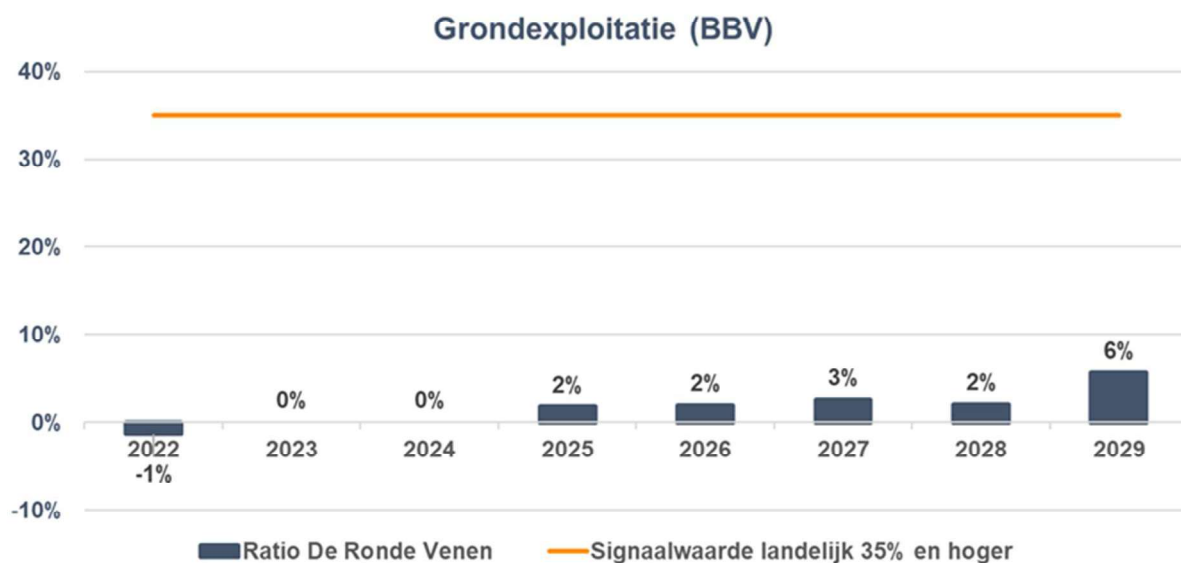
2.04 Weerbaarheid | Solvabiliteitsratio [BBV]



Interpretatie: Hoe lager, hoe hoger de schuldenpositie.

Dankzij de opbrengsten van anterieure overeenkomsten en verkoop van maatschappelijk vastgoed en begrotingsoverschotten in 2026 en 2027 stijgt de solvabiliteit naar 22 procent in 2027. De daling vanaf 2028 is te wijten aan het doorschuiven van het 'ravijnjaar' van 2026 naar 2028.

2.05 Weerbaarheid | Grondexploitatie [BBV]



Interpretatie: Hoe lager, hoe minder risico's,

Vanaf 2025 start de grondexploitatie voor bedrijventerrein 'De Bocht'.

2.06 Weerbaarheid | Weerstandsratio



Interpretatie: tenminste voldoende om risico's te kunnen opvangen.

De verhouding tussen weerstand en risico's, evenals de beschikbare capaciteit om deze risico's op te vangen, vertoont een variabele grootte en blijft "uitstekend".

Kerngegevens 2022 -2026

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Inwoners					
Aantal per 1 januari	44.955	45.572	45.813	45.924	46.040
Bevolkingsgroei	617	241	111	116	120
Aantal per 31 december	45.572	45.813	45.924	46.040	46.160
Woningen					
Aantal per 1 januari	18.721	18.872	19.039	19.070	19.120
Woninggroei	151	167	31	50	50
Aantal per 31 december	18.872	19.039	19.070	19.120	19.170
Huishoudens op 1 januari					
Eenpersoonshuishoudens	6.064	6.189	6.338	6.400	6.450
Meerpersoonshuishoudens	13.393	13.559	13.625	13.700	13.750
Totaal huishoudens	19.457	19.748	19.963	20.100	20.200
Economische structuur					
Aantal vestigingen van bedrijven (Bron: LISA)	6.310	6.730	-	-	-
Aantal banen van fulltimers, parttimers en uitzendkrachten (Bron: LISA)	18.690	19.140	-	-	-

Programma's

Programma 1 | Wonen

1.1 | Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Doelstelling 2026

B26 | 1.1 Een groter woningaanbod voor al onze inwoners

Activiteiten 2026

B26 | 1.1.1 We wijzen het wettelijk toegestane maximum van nieuwbouwwoningen toe met voorrang aan eigen inwoners

We maken afspraken met ontwikkelaars van gebiedsontwikkelingen om het wettelijk toegestane maximum percentage van betaalbare koopwoningen en midden- en sociale huurwoningen toe te wijzen aan eigen inwoners conform de huisvestingsverordening.

B26 | 1.1.2 We zorgen bij nieuwbouwprojecten dat de percentages uit de Woonvisie van sociale huur en betaalbare huur- en koop worden toegepast

Dit doen we door deze percentages aan het begin van de planvorming kenbaar te maken aan de ontwikkelaars. We leggen deze afspraken vroegtijdig vast in de intentie- en/of anterieure overeenkomst met de ontwikkelaar.

B26 | 1.1.3 We evalueren de pilot 'Experimentenregeling voorrang betaalbare nieuwbouw koopwoningen De Ronde Venen'

We evalueren samen met betrokken partijen de experimentregeling door kwantitatief en kwalitatief onderzoek te doen.

B26 | 1.1.4. We ontwikkelen de locaties Het Oosterland, De Marickens II, De Meijert en Argon

De locaties Het Oosterland, De Marickens II, De Meijert en Argon worden bouwrijp gemaakt. De verkoop van deze projecten gaat door in 2026.

B26 | 1.1.5 We voeren het Centrumplan Vinkeveen uit

De eerste deelgebieden worden bouwrijp gemaakt en er wordt dit jaar gestart met de verkoop van de woningen.

B26 | 1.1.6 We werken aan de ontwikkeling van diverse woningbouwplannen

Er is een blijvend grote vraag naar nieuwe woningen. Om te onderzoeken of grote, maar vooral ook kleinere locaties kansrijk zijn is een onderzoeksbudget noodzakelijk. Daarnaast is voldoende capaciteit noodzakelijk. Deze capaciteit zetten we blijvend in.

B26 | 1.1.7 We ontwikkelen de locaties De Trekvogel, Baljuwsstraat en gymzaal De Brug

Gymzaal De Brug en de locatie aan de Baljuwsstraat zijn verkocht en worden in 2026 ontwikkeld. De aanbesteding van de Trekvogel locatie wordt afgerond.

B26 | 1.1.8 Woningen bij de Hofland-locatie worden ontwikkeld

De aanbesteding voor de woningbouw is afgerond en de gekozen partij werkt de plannen voor de woningen uit.

Doelstelling 2026

B26 | 1.2 Een goed bereikbare en verkeersveilige gemeente

Activiteiten 2026

B26 | 1.2.1 De concrete maatregelen vanuit de Uitvoeringsplannen per dorp worden uitgevoerd

De uitvoeringsplannen voor Abcoude, Amstelhoek, Baambrugge, Bedrijventerrein Mijdrecht, De Hoef, Mijdrecht en Wilnis zijn in 2025 vastgesteld. De start van de uitvoering is hetzelfde jaar gestart en loopt door in 2026.

B26 | 1.2.2 We digitaliseren het proces van het verlenen van vergunningen en ontheffingen en we voeren opnieuw gesprekken met SGL over het invoeren van betaald parkeren bij zandeilanden 1 en 4
Het digitaal inrichten van het proces van het verlenen van vergunningen en ontheffingen draagt zorg voor een efficiëncyslag voor de organisatie en een versnelling van afgifte bij de inwoners. Daarnaast leidt dit tot minder handmatige handelingen en is het minder foutgevoelig. Het betaald parkeren op zandeiland 1 en 4 zorgt voor regulering van de parkeerdruk en ook kunnen er naheffingsaanslagen worden opgelegd die ten gunste van de gemeente komen.

Doelstelling 2026

B26 | 1.3 Ondernemers krijgen de ruimte om succesvol te ondernemen

Activiteiten 2026

B26 | 1.3.1 We organiseren de Dag van de Ondernemer

In november organiseren wij een inspirerende netwerkbijeenkomst voor ondernemers uit onze gemeente. Dit sluit aan op het landelijke initiatief van MKB-Nederland.

B26 | 1.3.2 We voeren het actieplan bedrijventerrein Mijdrecht uit

We geven uitvoering aan het Actieplan toekomstbestendig bedrijventerrein Mijdrecht. Dit is een gezamenlijk actieplan met ondernemers. We zetten in op een integrale aanpak door aan te sluiten bij andere beleidsvelden.

B26 | 1.3.3 De onderzoeken ten behoeve van de te doorlopen planologische procedure zijn afgerond en er wordt gestart met de uitgifte voor Bedrijventerrein De Bocht

De onderzoeken ter voorbereiding op de planologische procedure en uitgifte van de kavels worden afgerond, met de uitgifte van de kavels aan de zuidzijde van het terrein wordt dit jaar gestart. Het bedrijventerrein De Bocht wordt met 12 hectare uitgebreid.

B26 | 1.3.4 We gaan de slag met de uitvoering van de bedrijventerreinenstrategie

De bedrijventerreinenstrategie geeft een handelingsperspectief met pijlers waar we uitvoering aan geven. Daarnaast is per bedrijventerrein een toekomstperspectief opgesteld, waarbij we inzetten op herstructurering en intensiveringsmogelijkheden van de bestaande bedrijventerreinen.

B26 | 1.3.5 We faciliteren ondernemers(verenigingen) in het verhogen van de organisatiegraad

Vanuit ondernemers(verenigingen) is er behoefte om de organisatiegraad te verhogen. In 2026 zetten we in op het faciliteren van initiatieven om de organisatiegraad te verhogen. Hierbij benutten we ook middelen en capaciteit die onder andere beschikbaar worden gesteld door de provincie Utrecht.

B26 | 1.3.6 We faciliteren snel internet voor onze inwoners en ondernemers

In 2026 gaat een marktpartij verder met de aanleg van glasvezel in het buitengebied. Dit gebeurt op basis van de samenwerkingsovereenkomst die we in 2023 hebben ondertekend.

Doelstelling 2026

B26 | 1.4 Een klimaatneutrale gemeente in 2050

Activiteiten 2026

B26 | 1.4.1 We actualiseren de Transitievisie Warmte en transformeren deze naar een warmteprogramma

Als gemeente hebben we de wettelijke verplichting een warmteprogramma te hebben waarin we inwoners perspectief geven over de technische mogelijkheden om op termijn van het gas af te gaan. Het warmteprogramma is binnen de Omgevingswet de opvolger van de huidige Transitievisie Warmte. De wettelijke deadline verloopt in 2026. De ambitie was dit in 2025 al te realiseren, maar door vertraging in nieuwe landelijke wetgeving die grote impact heeft op het warmteprogramma kunnen we dit pas in 2026 uitvoeren.

B26 | 1.4.2 We zetten in op het na-isoleren van 750 woningen binnen de Lokale Aanpak Isolatie

Binnen de Lokale Aanpak Isolatie zetten we ons in om de woningeigenaren te ondersteunen hun woningen na te isoleren. Voor 2026 willen we minimaal één isolatiemaatregel in 750 woningen ondersteund hebben.

B26 | 1.4.3 We voeren de geplande acties uit voor klimaatadaptatie zoals opgenomen in het klimaatadaptatieplan

Binnen het vastgestelde klimaatadaptatieplan zijn per jaar acties opgenomen. Hier zijn ook budgetten aan gekoppeld. Wij zorgen voor de uitvoering van deze acties.

Doelstelling 2026

B26 | 1.5 Beschermen, behouden en beleefbaar maken van het cultureel erfgoed voor inwoners en bezoekers

Activiteiten 2026

B26 | 1.5.1 We delen kennis over monumenten onder inwoners

We organiseren spreekuren voor monumenteigenaren, versturen drie keer per jaar een nieuwsbrief erfgoed met kennis en tips, en organiseren een jaarlijks monumentencafé.

B26 | 1.5.2 We ondersteunen het herstel van monumenten die in slechte staat verkeren

In 2025 hebben we gesprekken gevoerd met eigenaren van monumenten die in slechte staat verkeren. In 2026 bieden we ondersteuning waar mogelijk, en handhaven we waar nodig.

B26 | 1.5.3 We continueren fase 2 van het aanwijzen van nieuwe gemeentelijke monumenten

In 2025 hebben we de eerste nieuwe gemeentelijke monumenten aangewezen. Dit waren naoorlogse en post-65 monumenten. In 2026 starten we met fase 2 waarbij de focus ligt op 'vergeten parels'.

B26 | 1.5.4 We brengen de omgeving van monumenten in kaart voor het omgevingsplan

Hiervoor is een verdieping van de cultuurhistorische waardenkaart vereist, en een vertaling naar wat dit betekent voor de omgeving van een monument.

Doelstelling 2026

B26 | 1.6 Goed onderhouden en toegankelijke recreatiegebieden

Activiteiten 2026

B26 | 1.6.1 We voeren de acties van het uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme uit

In 2025 stellen we samen met stakeholders een uitvoeringsprogramma voor de visie recreatie en toerisme op. In 2026 beginnen we met de uitvoering van de opgezette acties rond de thema's dagrecreatie, toegankelijke cultuurhistorie, lokale marketing en kwalitatieve verblijfsrecreatie.

B26 | 1.6.2. We organiseren een toerisme en recreatie middag voor ondernemers

Bij de start van het recreatieseizoen organiseren we een bijeenkomst voor recreatie- en toerismeondernemers om te inspireren, te netwerken en zo de samenwerking tussen ondernemers te stimuleren.

B26 | 1.6.3. We zetten ons in voor de gemeentelijke belangen binnen het Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Het recreatieschap beheert en onderhoudt de recreatieterreinen op en aan de Vinkeveense Plassen en zorgt voor toezicht en handhaving. In 2026 wordt er aan het 4-jarig uitvoeringsplan gewerkt.

B26 | 1.6.4. We zetten in op versterking van de samenwerking met regionale marketing partijen 'Stichting Groene Hart verbinder' en 'Hollandse Plassen'

We geven uitvoering aan dit actiepoint vanuit de visie recreatie en toerisme. Daarnaast zoeken we samenwerking met andere gemeenten op overkoepelende vraagstukken rondom recreatie en toerisme via deze partijen.

Doelstelling 2026

B26 | 1.7 Ruimtelijke initiatieven worden ondersteund op basis van het toekomstbeeld voor De Ronde Venen

Activiteiten 2026

B26 | 1.7.1 Initiatieven die passen binnen de gemeentelijke omgevingsvisie krijgen ruim baan

In 2025 is de gemeentelijke omgevingsvisie vastgesteld met de ruimtelijke lange-termijn strategie voor de gemeente. Initiatieven die passen binnen de Omgevingsvisie worden gefaciliteerd om het toekomstbeeld van de gemeente, zoals geschetst in de omgevingsvisie te bereiken.

B26 | 1.7.2 Er wordt verder gewerkt aan het opstellen van het gemeentelijk omgevingsplan

De werkzaamheden voor het gemeentelijk omgevingsplan zijn in 2025 opgestart. In 2026 worden deze werkzaamheden voortgezet. De verwachting is dat het omgevingsplan rond 2030 wordt vastgesteld. In de tussentijd beschikt de gemeente over een tijdelijk omgevingsplan, dat grotendeels bestaat uit recent vastgestelde bestemmingsplannen. Er wordt medewerking verleend aan plannen die voldoen aan het tijdelijk omgevingsplan.

Doelstelling 2026

B26 | 1.8 We handhaven wat waardevol is en verlenen vergunningen op basis van het planologisch kader

Activiteiten 2026

B26 | 1.8.1 We voeren het Uitvoeringsplan Vinkeveense Plassen uit

Het bestemmingsplan Plassengebied biedt een nieuw planologisch kader voor gebruik en bebouwing op de Vinkeveense Plassen. De bestaande situatie op de legakkers wordt in overeenstemming gebracht met de planologische situatie in het nieuwe bestemmingsplan. Dit betekent dat afwijkende bebouwing moet worden aangepast, inclusief de voorwaarden die in het bestemmingsplan aan de bouw- en gebruiksmogelijkheden zijn gekoppeld.

Doelstelling 2026

B26 | 1.9 Een groene, schone en biodiverse openbare ruimte

Activiteiten 2026

B26 | 1.9.1 We intensiveren het groenonderhoud met als resultaat een kwaliteitsniveau B

We gaan verder met het intensiveren van het groenonderhoud. Door het groenonderhoud te intensiveren, verbeteren we het kwaliteitsniveau. We streven naar een kwaliteitsniveau B in 2026.

B26 | 1.9.2 We zetten structureel in op vervanging van groen en bomen met aandacht voor biodiversiteit en klimaatadaptatie

Het vervangen van bomen en groen zetten we voort. Inwoners denken mee over de bomen en beplanting die terugkomen, waarbij we ook rekening houden met soorten die goed zijn voor de biodiversiteit.

Doelstelling 2026

B26 | 1.10 Toekomstbestendig maatschappelijk vastgoed

Activiteiten 2026

B26 | 1.10.1 We voorzien in duurzame objecten passend bij de beoogde functie

We spelen in op toekomstige ontwikkelingen zoals de energie- en warmtetransitie. De verduurzaming van het maatschappelijk vastgoed vindt plaats op het moment dat er grootschalig onderhoud noodzakelijk is. Dit leidt tot voordelen in financiële en/of praktische zin.

1.2 | Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?

N.V. Vitens

Vitens draagt bij aan de drinkwatervoorziening en –kwaliteit. Zij leveren drinkwater aan bijna 6 miljoen klanten in de provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht en Overijssel en enkele gemeenten in Drenthe en Noord-Holland.

Gemeenschappelijke regeling 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.

Er is een nieuwe gemeenschappelijke regeling vastgesteld die per 1 januari 2023 is ingegaan. De bedrijfsvoeringsorganisatie van het recreatieschap, Recreatie Midden-Nederland, bestaat niet meer. De taakuitvoering is overgenomen door Staatsbosbeheer. In 2024 heeft het schap doorgewerkt aan de transitie. De terreinen zijn in kaart gebracht en er is gewerkt aan de verduidelijking van de

financiële systematiek die bij Staatsbosbeheer bij de dienstverlening voor SGL wordt toegepast. Daarnaast zijn er voor de Vinkeveense Plassen diverse onderzoeken uitgevoerd (betaald parkeren, liggelden) en zijn verschillende projecten van start gegaan zoals het opstellen van een toekomstvisie waarin ook de ontwikkeling van de zandeilanden in wordt meegenomen.

Mooisticht

Stichting MooiSticht stelt de gemeentelijke adviescommissie Ruimtelijke Kwaliteit De Ronde Venen samen. De commissie geeft onafhankelijk monumenten- en welstandsadvies bij ruimtelijke ontwikkelingen. De commissie is benoemd op basis van artikel 17.9 van de Omgevingswet. 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.

Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht

Afval Verwijdering Utrecht zorgt voor een effectieve, regelmatige en milieubewuste verwerking van het door de gemeente verzamelde huishoudelijke afval.

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht

De Omgevingsdienst regio Utrecht voert in mandaat taken uit voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving binnen de omgevingswet. Voor De Ronde Venen betreft dit milieu-, bouw-, toezicht- en handhavingstaken. Er vindt een fusie plaats naar een ODU.

Marickenland

De werkzaamheden voor de inrichting van 150 hectare natuur en de aanleg van een natuurspeeltuin in Marickenland zijn na jaren van voorbereiding gestart. Samen met omwonenden, de gemeente De Ronde Venen, Staatsbosbeheer en Waterschap Amstel, Gooi en Vecht is op 27 november 2024 het bouwbord geplaatst om de start hiervan te vieren. De werkzaamheden duren tot maart 2026. Na de afronding ervan is Marickenland onderdeel van het Natuur Netwerk Nederland (NNN) en vormt het een belangrijke schakel tussen andere natuurgebieden als de Nieuwkoopse plassen en de Botshol. Zo verplaatsen dieren en planten zich eenvoudiger tussen de gebieden en krijgen zij een groter leefgebied. Dat is goed voor hun voortbestaan en de biodiversiteit. Samen maken we de natuur sterker en zorgen we voor een gezonde toekomst van een landelijk gebied waar het prettig wonen, werken en leven is.

Gebiedsprogramma Utrecht-West

De gebiedscommissie Utrecht-west is per 1 januari 2024 opgehouden te bestaan en daarmee is een einde gekomen aan het Gebiedsprogramma Utrecht-west.

In 2024 heeft de provincie Utrecht de Regionale Stuurgroepen Oost en West opgericht. De gemeente is lid van de Regionale Stuurgroep-west. De gemeente valt binnen de deelgebieden Utrechtse Venen en de Oostelijke Vechtplassen. In deze deelgebieden zijn in samenwerking met de stakeholders gebiedsplannen opgesteld. De gemeente werkt hier ambtelijk aan mee. De lopende gebiedsprocessen zijn voortgezet onder verantwoordelijkheid van de Provincie Utrecht.

De provincie werkt aan het Utrechts Programma Landelijk Gebied. Dit programma heeft tot doel het toekomstbestendig maken van het landelijke gebied. In de Regionale Stuurgroep-west zijn de volgende partijen vertegenwoordigd: gemeenten, landbouworganisaties, waterschappen, natuurorganisaties, particuliere grondbezitters en de provincie. De RSG's nemen besluiten over de gebiedsplannen die in de deelgebieden zijn opgesteld, maken afspraken over de randvoorwaarden en monitoren de voortgang. De wethouder neemt deel aan de vergadering van de Regionale Stuurgroep-west.

1.3 | Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

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

Deze indicatoren, evenals de indicatoren van andere programma's, zijn opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 12 | Landelijke indicatoren BBV.

1.4 | Wat zijn de financiële risico's?

In onderstaande tabel is opgenomen de top vijf van risico's behorend bij dit programma. Een totaaloverzicht van alle risico's is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
1.	Achterstallig onderhoud wegen.	Op basis van voorgaande gevallen waarbij wegen schade opliepen die direct gerepareerd moest worden, is hiervoor een risico opgenomen.	250
2.	Stormschade aan de groenvoorziening.	Op basis van de stormschades van afgelopen jaren.	200
3.	Terugvallende inkomsten bouwleges.	Leges zijn afhankelijk van de voortgang (en omvang) van de grote bouwprojecten. Het risico is dat we dat geld missen in de geprognostiseerde periode. Dit risico wordt geschat op een terugloop van circa 10% van de omzet van de bouwleges.	200
4.	Schade aan civiele kunstwerken.	Schade aan bruggen.	150
5.	Overige risico's programma 1.	Dit is het restant van de overige risico's die vallen onder programma 1.	390
Totaal			1.190

1.5 | Wat mag het kosten?

Financiën | Programma 1

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	46.894	43.122	40.536	46.813	40.593
Baten	28.013	38.548	26.484	27.848	20.645
Totaal saldo van baten en lasten	-18.881	-4.575	-14.052	-18.965	-19.947

Programma 2 | Samenleven

2.1 | Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Doelstelling 2026

B26 | 2.1 Inwoners worden ondersteund om deel te nemen aan de arbeidsmarkt

Activiteiten 2026

B26 | 2.1.1 We zetten in op een intensievere samenwerking met sociaal ontwikkelbedrijven (waaronder Kansis) op het gebied van ontwikkel- en werkfittrajecten

Veel inwoners die gebruik maken van voorzieningen uit de Participatiewet zijn nog niet klaar voor een betaalde baan. Daarom is het voor de gemeente belangrijk om samen te werken met een partnerorganisatie die hen helpt om 'werkfit' te worden. We hebben al werkfit-trajecten lopen bij onder andere Kansis, de Kringkoop, AM-match en Utrechtse Werkbedrijven.

B26 | 2.1.2 We zetten in op een intensievere samenwerking met de arbeidsmarktregio Groot-Amsterdam, waardoor meer inwoners bemiddeld worden richting werk

Gemeente De Ronde Venen is aangesloten bij de arbeidsmarktregio Groot-Amsterdam. Van oorsprong was regionale samenwerking vooral gericht op de realisatie van de doelstellingen uit de Banenafpraak. Nieuwe wetgeving, zoals de wet van school naar duurzaam werk, vereist intensieve samenwerking tussen partijen binnen de Arbeidsmarktregio.

B26 | 2.1.3 Kwetsbare jongeren krijgen een passend aanbod richting werk, dagbesteding of onderwijs

We willen voorkomen dat kwetsbare jongeren buiten beeld raken. Dit zijn jongeren zonder startkwalificatie, uit het praktijk-of speciaal voortgezet onderwijs en jongeren met een MBO-diploma die moeite hebben om een baan te vinden. We volgen zoveel mogelijk de uitgangspunten van de nieuwe wet van school naar duurzaam werk.

B26 | 2.1.4 We stimuleren mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt om naar vermogen te participeren in de samenleving

Onze doelstelling is om het percentage bijstandsuitkeringen niet verder te laten stijgen en waar mogelijk juist te verlagen. We verhogen de uitstroom naar betaald werk jaarlijks met 5%, dit houdt in dat in 2026, minimaal 48 inwoners uitstromen naar betaald werk. Daarnaast zorgen we ervoor dat inwoners minimaal één stap stijgen op de participatieladder.

Doelstelling 2026

B26 | 2.2 Voorzieningen zijn voor alle inwoners laagdrempelig en dichtbij huis toegankelijk

Activiteiten 2026

B26 | 2.2.1 De herontwikkeling van de Willisstee komt in 2026 in het eerste jaar van de uitvoeringsfase
In samenwerking met de huidige gebruikers en bezoekers worden activiteiten elders ondergebracht. Uitgangspunt is dat het functioneren van het dorps huis in 2026 en 2027, tijdens de herontwikkeling wordt gecontinueerd. De gemeente is in overleg met de beheercommissie om te komen tot een gezamenlijk plan om de Willisstee met NME-centrum De Woudreus te verbinden.

B26 | 2.2.2. We gaan door met het meer in balans brengen van vraag en aanbod in het voorzieningenniveau met oog voor de laagdrempeligheid

De laagdrempeligheid wordt bevorderd door activiteiten en functies nog meer te clusteren. Naast de hiervoor genoemde Willisstee gaat het bijvoorbeeld om De Boei en Tumult. Ook wordt uitvoering gegeven aan de zorgplicht van gemeenten ten aanzien van de bibliotheek en de vijf maatschappelijke functies van de bibliotheek. Tot slot wordt de doeltreffendheid van het functioneren van de drie consultatiebureaus onder de loep genomen.

Doelstelling 2026

B26 | 2.3 Een gezonde omgeving en gezonde en vitale leefstijl met voldoende ruimte voor sport en bewegen

Activiteiten 2026

B26 | 2.3.1 We organiseren activiteiten met het netwerk van organisaties dat actief bezig is met Gezonde Jeugd, Gezonde Toekomst (JOGG)

De JOGG-regisseur heeft een netwerk gevormd met diverse partijen in de gemeente met als doel een integrale aanpak binnen onze gemeente zodat jongeren opgroeien in een gezonde omgeving met goede sport- en beweegvoorzieningen, waarin ze niet worden verleid door ongezond aanbod. In 2026 wordt deze aanpak voortgezet en organiseert het JOGG-netwerk activiteiten om het doel te behalen. Onderdeel van deze samenwerking zijn onder andere (vakdocenten van) scholen, GGD, buurtsportcoaches, consultatiebureau, kinderrfysiotherapeuten, POH-jeugd, sportverenigingen, kinderopvangorganisaties en diverse andere partners.

B26 | 2.3.2 We zetten buurtsportcoaches in bij jeugd, jongeren en volwassenen (55+) om inwoners (meer) in beweging te krijgen

De buurtsportcoaches in De Ronde Venen bieden programma's om de inwoners in beweging te krijgen en houden. In 2026 gaan we door met deze ondersteuning. Dit biedt ook ondersteuning in het creëren van onderlinge contacten tussen inwoners. Zo draagt sport en bewegen ook bij aan het sociale welzijn.

Doelstelling 2026

B26 | 2.4 Een inclusieve gemeente waar iedereen mee kan doen

Activiteiten 2026

B26 | 2.4.1 Door laagdrempelige toegang tot de minimavoorzieningen wordt het bereik voor inwoners vergroot

Door het bieden van een overzicht van de minimaregelingen en het presenteren van deze regelingen in heldere taal wordt het bereik vergroot. Daarnaast kunnen inwoners ook in 2026 gebruik maken van steeds meer minimaregelingen op de Groene Hart Pas wat het gebruik stimuleert en voorzieningen toegankelijker maakt.

B26 | 2.4.2 De bereikte resultaten met de inclusieagenda worden geborgd

Op basis van een evaluatie van de inclusieagenda samen met de projectleider Inclusie van Samens wordt in 2026 verkend welke doelstellingen uit de agenda kunnen worden geborgd in bestaand beleid. Daarnaast worden de resultaten van de inclusieagenda zoveel mogelijk structureel geborgd.

Doelstelling 2026

B26 | 2.5 Toekomstbestendige (maatschappelijke) voorzieningen

Activiteiten 2026

B26 | 2.5.1 We brengen het functioneren van maatschappelijke functies meer in lijn met toekomstige behoeften

Op basis van de bevolkingsprognose en maatschappelijke ontwikkelingen in dorpen sorteren we voor op behoeften van de toekomst. Voorzieningen worden meer dan nu ingezet voor zorg en positieve gezondheid.

B26 | 2.5.2 Bestaande, monofunctionele voorzieningen worden multifunctioneel en collectief gebruikt

Het huidige bestand aan maatschappelijk vastgoed wordt in samenwerking met de huidige gebruikers efficiënter ingezet voor bredere doelgroepen. Te denken valt aan voorzieningen voor basis- en voortgezet onderwijs, gezondheidszorg en cultuur, evenals onze dorpshuizen.

Doelstelling 2026

B26 | 2.6 Culturele activiteiten dragen bij aan onze maatschappelijke doelen

Activiteiten 2026

B26 | 2.6.1 We maken culturele activiteiten voor verschillende doelgroepen in de gemeente toegankelijk

Cultuurbeleving is toegankelijk voor elke doelgroep, ongeacht achtergrond, financiële status of beperking. Middels kunstonderwijs laten we de jeugd al vroeg kennismaken met kunst en cultuur, waarna zij gebruik kunnen maken van het buitenschools aanbod en/of kunnen doorstromen naar het cultureel verenigingsleven.

Doelstelling 2026

B26 | 2.7 Een versterkt opvoedklimaat rond gezinnen, in wijken en op scholen

Activiteiten 2026

B26 | 2.7.1 Wij hebben zicht op hoe ons huidige aanbod rondom opvoeden en opgroeien aansluit op de vraag/ behoefte van inwoners in de wijk

Ter voorbereiding op het nieuwe jeugdbeleidsplan wordt in beeld gebracht hoe het ondersteuningsaanbod binnen onze gemeente aansluit bij de vraag/ behoefte van inwoners.

B26 | 2.7.2 Wij vergroten, met de nieuwe sociale kaart, het in- en overzicht van het huidige ondersteuningsaanbod

Met de nieuwe sociale kaart kunnen inwoners laagdrempelig informatie vinden over het ondersteuningsaanbod en weten inwoners waar zij binnen de gemeente De Ronde Venen terecht kunnen met hun ondersteuningsvraag.

Doelstelling 2026

B26 | 2.8 Kinderen ontwikkelen hun talenten optimaal

Activiteiten 2026

B26 | 2.8.1 Wij zetten structureel in op techniekonderwijs vanuit de visie op talentontwikkeling

Door leerlingen in de gemeente De Ronde Venen laagdrempelig kennis te laten maken met techniekonderwijs doen zij nieuwe ervaringen op en ontdekken zij hun persoonlijke interesses.

B26 | 2.8.2 Wij stimuleren sportieve en creatieve talenten van onze jonge inwoners

Binnen de gemeente De Ronde Venen is er aandacht voor het stimuleren van beweging en creativiteit. Zo is er inzet vanuit de buurtsport- en cultuurcoaches. Tevens krijgen alle basisschoolleerlingen het boekje Sjors Creatief en Sjors Sportief aangeboden. Hierin wordt het (lokale) sportieve en culturele aanbod gepresenteerd.

2.2 | Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?

Gemeenschappelijke regeling 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. Het gaat om:

- 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 17 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.

Daarnaast verzorgt Kansis in samenwerking met gemeente De Ronde Venen de Z-route voor inburgeraars. Daar hebben al 20 inwoners uit De Ronde Venen aan deelgenomen. Hier gaan we dan ook mee door.

Kansis Groen (Stichting Groenwerk)

Bij Kansis Groen werken 4 inwoners van onze gemeente met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Zij verrichten werkzaamheden in de openbare groenvoorziening.

Stichting Ons Dorpshuis (sociaal cultureel centrum De Boei)

Stichting Ons Dorpshuis (De Boei) verzorgt de huisvesting van activiteiten in het Sociaal Domein, met name ten behoeve van de kern Vinkeveen.

2.3 | Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

- Onderwijs:
 - Absoluut verzuim.
 - Relatief verzuim.
 - Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)
- Sport, cultuur en recreatie:
 - Niet-sporters.
- 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, evenals de indicatoren van andere programma's, zijn opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 12 | Landelijke indicatoren BBV.

2.4 | Wat zijn de financiële risico's?

Risico's van programma 2

In onderstaande tabel is opgenomen de top vijf van risico's behorend bij dit programma. Een totaaloverzicht van alle risico's is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
1.	Openeinderegelingen sociaal domein - Jeugdwet.	Het risico in de jeugdwet is de beschikte ten opzichte van de af te nemen zorg, tariefstijgingen en een grotere hulpvraag.	875
2.	Door financiële problemen wordt een afgegeven borg- of garantstelling opgeëist - Stichting Sporthuis Abcoude.	De gemeente staat garant voor twee bankleningen die zijn gesloten voor een sporthuis. Als uitgangspunt is genomen, dat 10% van de borgstelling wordt opgenomen in de risicoparagraaf.	450

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
3.	Openeinderegelingen sociaal domein - Wet WMO.	het risico is dat we niet van te voren weten wat voor aanspraak er gedaan wordt op de voorzieningen. Daarnaast is er sprake van dubbele vergrijzing in de gemeente De Ronde Venen. Hiervoor wordt 5% opgenomen als risico.	360
4.	Openeinderegelingen sociaal domein - Regeling Participatiewet/werk en inkomen.	Het aantal inwoners met een bijstandsuitkering is gestegen. Van de openeinderegeling wordt 5% opgenomen als risico op overschrijding.	300
5.	Overige risico's programma 2.	Dit is het restant van de overige risico's die vallen onder programma 2.	635
Totaal			2.620

2.5 | Wat mag het kosten?

Financiën | Programma 2

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	68.126	68.052	61.741	62.595	63.397
Baten	19.181	19.333	12.931	13.347	13.347
Totaal saldo van baten en lasten	-48.945	-48.718	-48.810	-49.248	-50.050

Programma 3 | Veiligheid

3.1 | Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Doelstelling 2026

B26 | 3.1 Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig

Activiteiten 2026

B26 | 3.1.1 We houden een veiligheidsenquête onder inwoners

Met deze enquête krijgen we een beeld van de objectieve en subjectieve veiligheid onder inwoners en vergelijken deze resultaten met voorgaande jaren. Daarnaast leggen we vast waar volgens inwoners de prioriteit voor de komende jaren moeten liggen.

B26 | 3.1.2 Evaluatie van het Integraal Veiligheidsplan 2023 - 2026

We evalueren de uitvoering en de resultaten van de programmaperiode 2023 - 2026.

B26 | 3.1.3 We stellen een nieuwe Integraal Veiligheidsplan op

Het nieuwe plan wordt opgesteld op basis van de evaluatie van het vigerende plan, de input van de inwoners uit de veiligheidsenquête, de concept-regionale veiligheidsstrategie en het nieuwe coalitieakkoord.

B26 | 3.1.4 We breiden de capaciteit van het BOA-team uit

Met de aanstelling van een extra BOA kunnen we de zichtbaarheid van de BOA's in de gemeente vergroten. Het is mogelijk om vaker in duo's op pad te gaan. Op deze manier kunnen we beter inspelen op actualiteiten en wordt de veiligheid en leefbaarheid in de gemeente verder vergroot.

3.2 | Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

De Veiligheidsregio Utrecht 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.

3.3 | Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

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

Deze indicatoren, evenals de indicatoren van andere programma's, zijn opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 12 | Landelijke indicatoren BBV.

3.4 | Wat zijn de financiële risico's

In onderstaande tabel is opgenomen de top vijf van risico's behorend bij dit programma. Een totaaloverzicht van alle risico's is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
1.	Revitalisering en huurkwestie woonwagens.	Bij verliezen van de rechtszaak moet de gemeente een bedrag aan de winnende partij betalen. De omvang van dit bedrag is uiterst onzeker.	500
2.	Juridische procedures volgend uit de "openbaarheid van wegen" - Baambrugse Zuwe.	Dit is een lopende rechtszaak waarbij de werkelijke kosten bekend zullen zijn na herstel van de weg.	150
3.	Juridische procedures volgend uit de wet "openbaarheid van wegen".	Bij verliezen van de rechtszaak moet de gemeente een bedrag aan de winnende partij betalen. De omvang van dit bedrag is uiterst onzeker.	50

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
4.	Juridische procedures volgend uit de "jachthaven - parkeerplaatsen".	Deze zaak is in hoger beroep. Uitkomst nog niet bekend.	25
5.	Vandalisme en vuurwerkschade aan objecten.	Jaarlijks is er schade aan objecten in de openbare ruimte. De herstelkosten zijn opgenomen als risico.	25
Totaal			750

3.5 | Wat mag het kosten?

Financiën | Programma 3

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	4.714	4.917	4.948	4.942	4.947
Baten	79	379	79	79	79
Totaal saldo van baten en lasten	-4.634	-4.538	-4.869	-4.863	-4.868

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

4.1 | Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Doelstelling 2026

B26 | 4.1 Inwoners praten mee

Activiteiten 2026

B26 | 4.1.1 We geven verder uitvoering aan het inwonerparticipatiebeleid en de uitvoeringsagenda

De gemeente geeft verdere uitvoering aan het inwonerparticipatiebeleid en de uitvoeringsagenda inwonerparticipatie. Vanuit een samenhangende aanpak wordt hieraan gewerkt. Zo geven wij met elkaar invulling aan de 8 afspraken uit het inwonerparticipatiebeleid.

Doelstelling 2026

B26 | 4.2 Een moderne en klantgerichte gemeente

Activiteiten 2026

B26 | 4.2.1 We zetten verdere stappen in het vergroten van de klanttevredenheid en optimaliseren van de klantbeleving

Met inzet van klantherkenning en databeheer (klantsignalen) helpen we inwoners en ondernemers efficiënt en op maat. Dankzij een 360-graden klantbeeld kan het Klant Contact Centrum precies inspelen op de vragen en behoeften die leven in de samenleving.

4.2 | Wat zijn de bijdragen van 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. Speerpunt in de periode 2025-2028 blijft het verder ontwikkelen van het toezicht, digitaal informatiebeheer en de digitale dienstverlening. In 2026 wordt een belangrijke stap gezet in de uitbreiding van de archiefbewaarplaats ter waarborging van de toekomstbestendigheid van het RHCVV.

Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)

Door samenwerking en ondersteuning bij inkoop en aanbesteding worden kwalitatief en kwantitatief goede resultaten behaald. Dit gebeurt met behulp van de Nota Inkoopbeleid van de gemeente De Ronde Venen voor de periode 2024 - 2030.

Amstelland-Meerlandenoverleg

Via de samenwerking Amstelland-Meerlandenoverleg (AM) wordt 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 wij geen deelnemer zijn 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. Daarnaast zet de VNG zich in voor de financiële verhoudingen tussen het Rijk en gemeenten. We trekken hierin gezamenlijk op om te zorgen dat de uitvoeringskracht en financiële slagkracht van de gemeenten in beeld blijft bij het Rijk.

BNG Bank

De BNG Bank is de huisbankier van de gemeente.

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.

4.3 | Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

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

Deze indicatoren zijn opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

4.4 | Wat zijn de financiële risico's?

Risico's van programma 4

In onderstaande tabel is opgenomen de top vijf van risico's behorend bij dit programma. Een totaaloverzicht van alle risico's is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
1.	Privacy & informatieveiligheid.	Dit risico heeft betrekking op cyberaanvallen en diefstal van gevoelige gegevens.	1.500
2.	Onvoorziene personele uitgaven.	De gemeente heeft continue te maken met de veranderende complexiteit (bijvoorbeeld omgevingswet) verzuim (zwangerschap, ziekte) en verloop (andere baan of pensionering) en de mogelijke impact van de APPA-pensioenstelselwijziging. Dit zorgt ervoor, dat er op korte termijn meer ingehuurd moet worden dan voorzien. Als uitgangspunt is 2% van de loonsom genomen.	800

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
3.	Inkopen/aanbesteding.	Bij het opnieuw aanbesteden van software, is de kans aanwezig dat we dienen over te stappen naar een nieuwe softwareleverancier. Een overstap naar een nieuwe leverancier brengt hogere kosten voor training en implementatie met zich mee.	200
4.	Juridische procedures volgend uit inkopen die gedaan zijn, maar niet voldoen aan de Europese aanbestedingsgrens.	Risico dat een verliezende partij naar de rechter stapt om de aanbesteding alsnog te winnen. Kosten als dat gebeurt worden geschat op € 50.000 - € 75.000. Dit zijn proceskosten + het eventueel schrijven van een nieuwe aanbesteding.	50
5.	Er zijn geen overige risico's in programma 4.	-	-
Totaal			2.550

4.5 | Wat mag het kosten?

Financiën | Programma 4

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	25.110	26.268	26.350	26.593	26.434
Baten	940	1.114	1.195	1.130	689
Totaal saldo van baten en lasten	-24.170	-25.154	-25.156	-25.463	-25.745

Programma 5 | Financiën

5.1 | Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Algemeen programma 5

Dit programma bevat geen specifieke doelstellingen en acties.

5.2 | Wat zijn de bijdragen van verbonden partijen?

Gemeenschappelijke regeling 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.

5.3 | Indicatoren

Dit programma heeft geen landelijke indicatoren.

5.4 | Wat zijn de financiële risico's?

In onderstaande tabel is opgenomen de top vijf van risico's behorend bij dit programma. Een totaaloverzicht van alle risico's is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
1.	Onzekerheden uitkeringen van het Rijk.	Door de kabinetsval in 2025 en doordat er nog geen structurele duidelijkheid is gegeven over de rijksbijdragen voor de jeugdzorg en Wmo bestaat onzekerheid over de omvang van de algemene uitkering.	3.000
2.	Terugbetaling na verantwoording doeluutkeringen vanwege fouten, ziekte, nalatigheid, niet behalen van	Elke regeling heeft zijn eigen verantwoordingseisen, zijn eigen voorwaarden en zijn eigen administratie. Het onjuist, onvolledig of niet tijdig verantwoorden van 1 van deze ruim 40 regelingen heeft financiële impact.	500

Risico's (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderwerp	Toelichting	Risico
	het doel of andere omstandigheden.		
3.	Financieringsrisico benodigde geldleningen.	Om de toekomstige investeringen te financieren lenen we als gemeente geld. De totale omvang van benodigde geldleningen hebben we goed in beeld. Echter hangt de omvang van de leningsbehoefte sterk af van de betaalmomenten. Hierdoor kan het voorkomen dat betaalmomenten later of eerder dan gepland plaatsvinden.	300
4.	Risico door onvoldoende fiscale kennis die kan leiden tot fouten in belastingaangiftes en verkeerde belastingconstructies.	Het belastinglandschap van een gemeente is behoorlijk complex. Hierdoor wordt fiscale kennis ingehuurd bij een gespecialiseerde partij. Desalniettemin hangen aan het maken van fouten in de administratie, facturering of de aangifte consequenties.	100
5.	Er zijn geen overige risico's in programma 5.	-	-
Totaal			3.900

5.5 | Wat mag het kosten?

Financiën | Programma 5

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	1.528	1.695	1.693	1.706	1.713
Baten	96.283	98.719	99.329	98.099	99.804
Totaal saldo van baten en lasten	94.755	97.024	97.636	96.393	98.091
Stortingen	5.973	15.293	3.830	1.543	0
Onttrekkingen	8.718	1.648	656	1.419	419
Totaal saldo inzet reserves	2.745	-13.645	-3.174	-124	419
Totaal na inzet van reserves	97.500	83.379	94.463	96.269	98.510

Paragrafen

1 | Lokale heffingen

Algemeen lokale heffingen

Het doel van deze paragraaf is om de gemeenteraad, de inwoners en de provincie inzicht te geven in de ontwikkeling van de gemeentelijke belastingen en heffingen.

- Lokale heffingen hebben als doel middelen te verwerven waarmee de gemeente uitgaven kan doen om gemeentelijke taken uit te voeren. Ze vormen daarmee een belangrijke bron van inkomsten voor de gemeente. De lokale lasten worden vooral door inwoners maar ook door bedrijven opgebracht.
- De invoering, wijziging of intrekking van een lokale heffing vindt plaats via een door de gemeenteraad vast te stellen verordening.
- De lokale heffingen bestaan uit gemeentelijke belastingen, rechten en retributies.
 - Gemeentelijke belastingen kunnen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding ongebonden dan wel gebonden is. Ongebonden lokale heffingen, zoals de onroerendzaakbelasting (OZB) en forensenbelasting, rekenen we tot de algemene dekkingsmiddelen, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd. De besteding ervan is niet gebonden aan een bepaalde taak. Gebonden heffingen, zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, worden verantwoord op het betreffende programma en worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. Hiervoor geldt het uitgangspunt dat ze kostendekkend zijn.
 - Rechten en retributies zijn vergoedingen voor door de gemeente verrichte diensten. De kosten van de gemeentelijke dienstverlening worden doorberekend in deze rechten en retributies. Het beleid is gericht op een rechtvaardige verdeling van deze kosten.
- De tarieven voor de riool- en afvalstoffenheffingen worden geraamd op basis van het uitgangspunt dat wordt gestreefd naar 100 procent kostendekking.
- De voor 2026 geldende tarieven voor de overige belastingen en rechten stijgen met een inflatiecorrectie van 2,8 procent uiteraard met uitzondering van die tarieven, die het Rijk heeft vastgesteld of gemaximeerd. De overige uitzonderingen worden toegelicht in het voorstel tot vaststelling van de belasting- en legesverordeningen 2026. Hiermee wordt de beslisboom van het coalitieakkoord gevolgd.

Meerjarig overzicht van de opbrengsten van lokale heffingen

Meerjarig overzicht van de opbrengsten van lokale heffingen (bedragen x € 1.000)						
Heffing	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Ongebonden heffingen</i>						
01 Onroerende zaakbelasting:						
• Woningen	6.369	7.805	8.350	8.350	8.350	8.350
• Niet-woningen	4.627	5.295	5.730	5.730	5.730	5.730
02 Toeristenbelasting:						
• Landtoeristenbelasting	661	708	800	800	800	800
• Watertoeristenbelasting	88	114	120	120	120	120
03 Forensenbelasting	150	155	480	480	480	480
04 Roerende zaakbelasting	79	82	100	100	100	10
05 Parkeerbelasting	31	37	7	7	7	7
<i>Gebonden heffingen</i>						
06 Afvalstoffenheffing	6.209	6.514	6.555	6.572	6.623	6.674
07 Riool- en waterzorgheffing	5.601	5.759	5.931	5.947	5.989	6.026
08 Leges:						
• Wonen en bouwen	2.148	3.980	5.039	5.290	3.824	3.659
• Burgerzaken (incl. rijksleges)	996	899	1.073	1.154	1.089	648
• Overige leges	234	378	388	388	388	388
09 Begraafplaatsrechten	418	431	444	444	444	444
10 Bedrijveninvesteringszones (BIZ)	117	110	110	110	110	110
11 Marktgelden	7	58	59	59	59	59

01 | Onroerendezaakbelasting

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 geven we aan hoeveel opbrengst we via de OZB willen binnenhalen voor het jaar 2026. Deze begrote opbrengst wordt vermenigvuldigd met een vastgestelde indexatie om de inflatie te verwerken. Vervolgens vindt een correctie plaats op basis van het aantal WOZ-objecten in de gemeente (peildatum 1 januari 2025 voor de begroting 2026).

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. Deze werkwijze geldt voor zowel woningen als niet-woningen.

Berekening opbrengst woningen en indicatie tarief

Berekening OZB voor woningen (bedrag x € 1.000)	
• Basis Kadernota 2026	8.113
• Areaal (31 woningen in 2024)	12
• Indexering 2,8 procent	228
• Afronding	-3
Gewenste opbrengst	8.350
Indicatie WOZ-waarden per 1 januari 2025	12.118.000
Indicatie tarief 2026	0,0689%

Onroerendezaakbelasting voor woningen en de relatie met de algemene uitkering

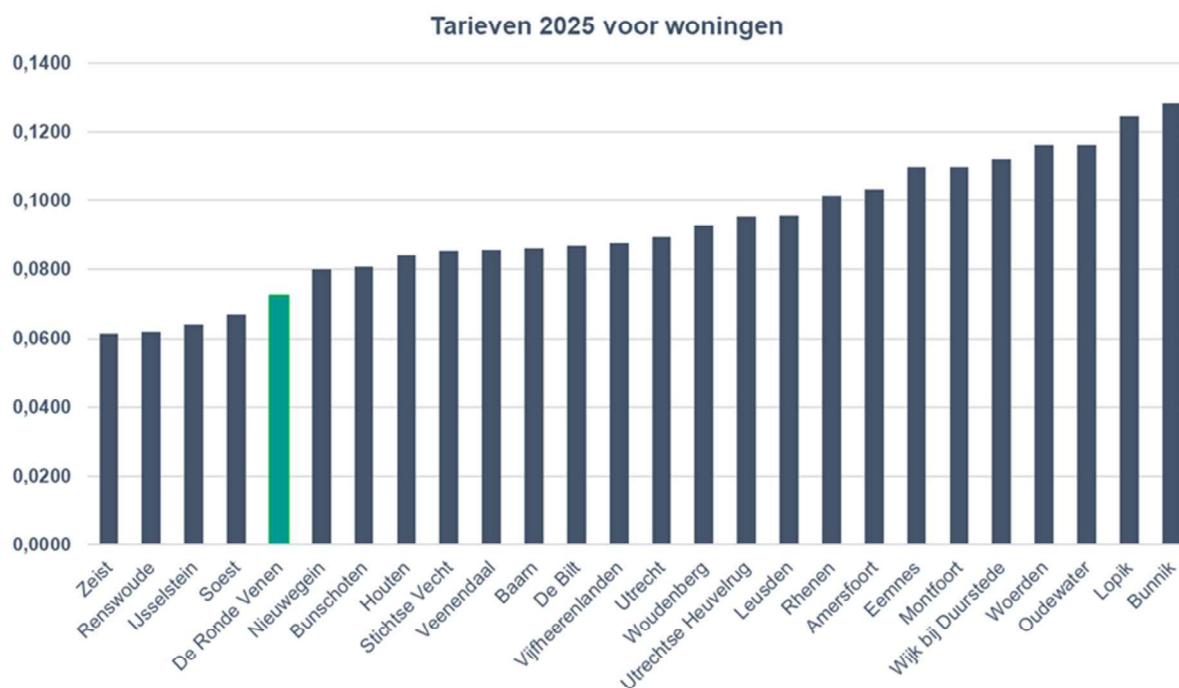
Alle gemeenten ontvangen van het Rijk een algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit is de belangrijkste inkomstenpost voor iedere gemeente. De hoogte van de rijksbijdrage bestaat uit een genormeerd kosten georiënteerd bestanddeel waarvan de genormeerde OZB-inkomsten worden afgetrokken. Het kosten 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 rekentarief over de WOZ-waarden in de gemeente. De aftrekpost voor 2026 van woningen is 8,4 miljoen euro. Het 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

De grafiek hieronder toont de onroerendezaakbelastingtarieven voor woningen in 2025, vergeleken met die in omliggende gemeenten in de provincie Utrecht, gebruikmakend van de 'Atlas van de lokale lasten 2025'. Deze atlas is opgesteld door een onafhankelijk onderzoeksinstituut verbonden aan de Rijksuniversiteit Groningen. De 'Atlas van de lokale lasten 2026' zal in het voorjaar van 2026 verschijnen, en de bevindingen zullen worden meegenomen in de volgende begroting.



Berekening opbrengst niet-woningen en indicatie tarief

Berekening OZB voor woningen (bedrag x € 1.000)	Totaal	Eigenaren	Gebruikers
• Basis Kadernota 2026	5.572	3.346	2.226
• Indexering 2,8 procent	156	94	62
• Afronding	2	0	2
Gewenste opbrengst	5.730	3.440	2.290
Indicatie WOZ-waarden per 1 januari 2025		1.146.000	1.049.000
Indicatie tarief 2026	0,5185%	0,3002%	0,2183%

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

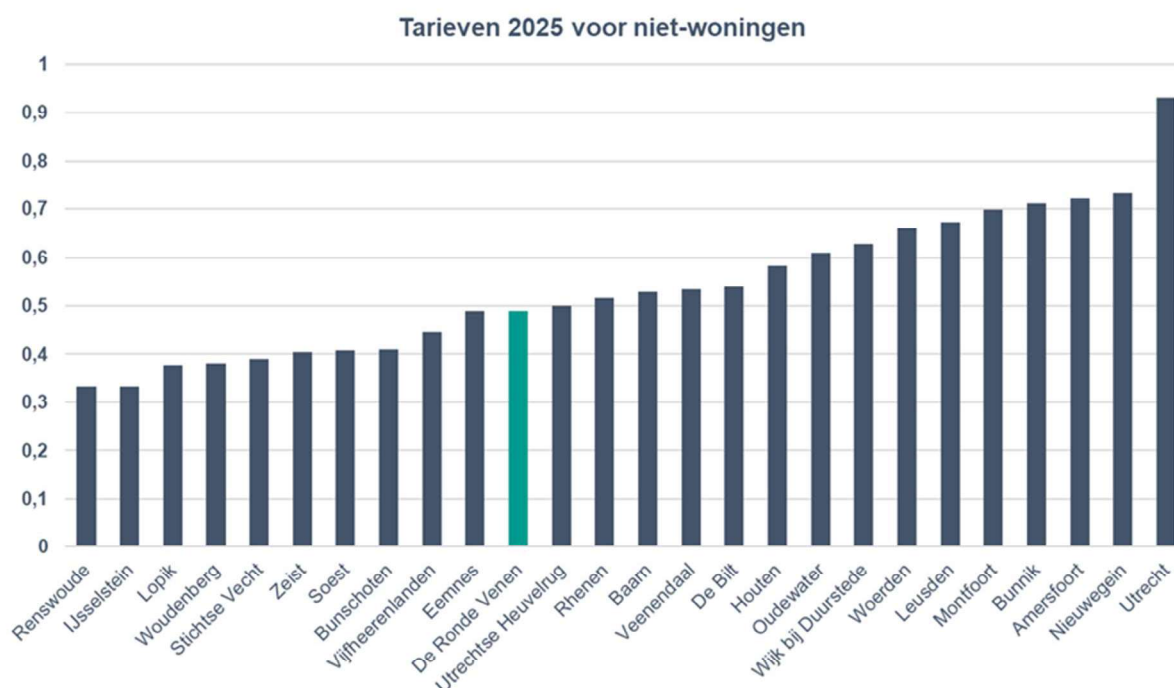
Alle gemeenten ontvangen van het Rijk een algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit is de belangrijkste inkomstenpost voor iedere gemeente. De hoogte van de rijksbijdrage bestaat uit een

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. De aftrekpost voor 2026 van niet-woningen is 4,3 miljoen euro. Het 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 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. 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. Hierbij is gebruik gemaakt van de 'Atlas van de lokale lasten 2025'. Deze atlas is samengesteld door een onafhankelijk onderzoeksinstituut die verbonden is aan de Rijksuniversiteit Groningen. In het voorjaar van 2026 wordt de Atlas van de lokale lasten 2026 uitgebracht. De uitkomsten hiervan nemen we op in de volgende begroting.



02 | Toeristenbelasting

Er bestaan twee typen toeristenbelasting: landtoeristenbelasting en watertoeristenbelasting. Voor landtoeristenbelasting zijn er verschillende tarieven voor permanente accommodaties en mobiele kampeeronderkomens. In de provincie Utrecht heft het merendeel van de gemeenten toeristenbelasting.

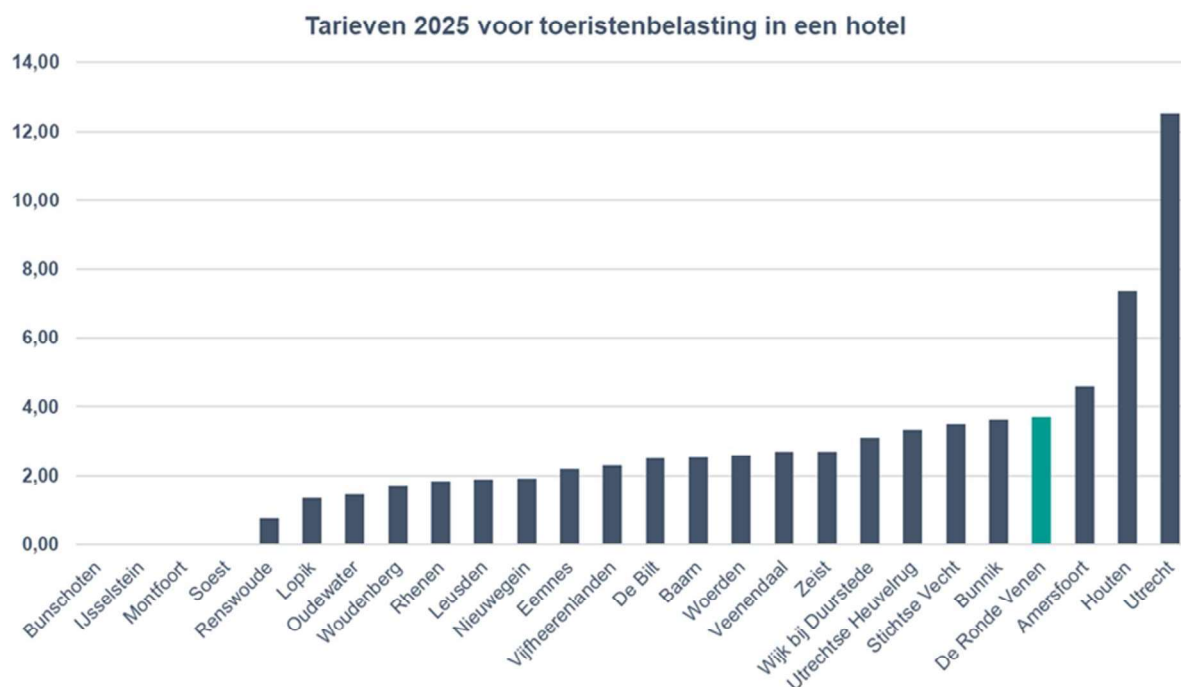
In 2025 is gestart met intensivering van controles op naleving van toeristenbelasting. Doel is ontdoken heffingen terug te dringen en gelijk speelveld voor alle ondernemers te waarborgen.

Landtoeristenbelasting

Naar aanleiding van een verzoek van ondernemers zijn in de Kadernota 2026 de tarieven voor dat jaar al bekendgemaakt.

Landtoeristenbelasting	Tarief 2025	Tarief 2026	Opmerking
Per overnachting accommodaties verblijfgever	3,70	3,80	Vakantieonderkomens
Per overnachting accommodaties verblijfhouder	2,00	2,05	Mobiele onderkomens
Arrangement 4 weken tot 3 maanden verblijfgever	572,00	585,00	Vakantieonderkomens
Arrangement 3 tot 6 maanden verblijfgever	862,00	885,00	Vakantieonderkomens
Arrangement 6 tot 9 maanden verblijfgever	1.035,00	1.061,00	Vakantieonderkomens
Arrangement 9 tot 12 maanden verblijfgever	1.152,00	1.182,00	Vakantieonderkomens
Arrangement 4 weken tot 3 maanden verblijfhouder	252,00	258,00	Mobiele onderkomens
Arrangement 3 tot 6 maanden verblijfhouder	375,00	385,00	Mobiele onderkomens
Arrangement 6 tot 9 maanden verblijfhouder	455,00	467,00	Mobiele onderkomens
Arrangement 9 tot 12 maanden verblijfhouder	505,00	518,00	Mobiele onderkomens

Door de veelvormigheid van de toeristenbelasting is het moeilijk in één kaart aan te geven hoe de tarieven variëren tussen gemeenten. De grafiek hieronder toont de kosten van toeristenbelasting per hotelovernachting in 2025 in een gemeente binnen de provincie Utrecht. Hierbij is gebruik gemaakt van de 'Atlas van de lokale lasten 2025'. Deze atlas is samengesteld door een onafhankelijk onderzoeksinstituut die verbonden is aan de Rijksuniversiteit Groningen. In het voorjaar van 2026 wordt de Atlas van de lokale lasten 2026 uitgebracht. De uitkomsten hiervan nemen we op in de volgende begroting.



Watertoeristenbelasting

Ook voor de tarieven van watertoeristenbelasting geldt dat deze op verzoek van de ondernemers al bekend zijn gemaakt in de Kadernota 2026.

Watertoeristenbelasting	Tarief 2025	Tarief 2026
Per persoon per verblijf	2,00	2,05
Vaartuig met een oppervlakte van ten hoogste 15m ²	98,00	100,00
Vaartuig met een oppervlakte van 15m ² maar niet meer dan 25m ²	146,00	150,00
Vaartuig met een oppervlakte van meer dan 25m ²	195,00	200,00
Een weekendschip	488,00	500,00

03 | Forensenbelasting

De forensenbelasting is bedoeld om mensen die veel tijd doorbrengen in een gemeente, maar er niet wonen, bij te laten dragen aan de gemeentelijke voorzieningen. Het doel is niet om de kosten van deze voorzieningen rechtstreeks door te berekenen, maar om een bijdrage te leveren aan het algemene niveau van voorzieningen in de gemeente. De inkomsten uit de forensenbelasting zijn over het algemeen laag vergeleken met andere gemeentelijke belastingen. Echter, in gemeenten met veel tweede woningen kan de forensenbelasting een aanzienlijk deel van de begroting uitmaken.

De opbrengsten uit de forensenbelasting zijn in 2024 en 2025 teruggelopen. Dit als gevolg van het koppelen van het tarief voor de OZB woningen aan de forensenbelasting. Om de opbrengsten weer terug te brengen op het niveau van 2023 wordt voorgesteld om vanaf 2026 een ander tarief te hanteren.

04 | Roerende zaakbelasting

Roerende zaakbelasting betreft een gemeentelijke heffing op verplaatsbare woon- en bedrijfsruimten, zoals woonboten, woonarken en woonwagens. Deze belasting is opgesplitst in twee componenten: de eigenarenbelasting en de gebruikersbelasting. De tarieven die hiervoor gelden zijn gelijk aan die van onroerendezaakbelasting.

05 | Parkeerbelasting

De parkeerbelasting betreft het betaald parkeren in Vinkeveen en het verstrekken van vrijstellingen voor 'blauwe zones', welke vijf jaar geldig zijn. In 2025 wordt een piek verwacht door de introductie van een meerjarige vrijstelling. Vanaf dat jaar worden ook leges geheven voor een gehandicaptenparkeerkaart, medische keuringen en de aanleg van parkeerplaatsen.

06 | Afvalstoffenheffing

Uitgangspunten:

- Herijking grondstoffenbeleid 2020 (oktober 2022).
- De afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend.
- Vanaf 1 januari 2024 betaalt iedereen in De Ronde Venen afvalstoffenheffing op basis van een kleine of grote restafvalcontainer. Op deze manier beloont de gemeente inwoners als ze afval goed scheiden en zo min mogelijk restafval aanbieden.
- Via de voorziening afvalstoffenheffing worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van afval opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn. Zie voor de ontwikkeling van deze voorziening de 'Financiële begroting' bij het onderdeel 06 | De stand en het verloop van voorzieningen.

Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)

	2026	2027	2028	2029
Opbrengsten:				
• Afvalstoffenheffing	6.555	6.572	6.623	6.674
• Overige opbrengsten	618	618	618	618
Totaal opbrengsten	7.173	7.190	7.241	7.292

Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Kosten:				
• Directe kosten	5.737	5.745	5.754	5.640
• Verrekening met voorziening afvalstoffenheffing	-323	-318	-284	-126
• Toegerekende kosten overhead	667	671	679	686
• Toegerekende kosten straatreiniging	192	192	192	192
• Toegerekende kosten heffing en invordering	155	155	155	155
• Toegerekende BTW	745	745	745	745
Totaal kosten	7.173	7.190	7.241	7.292
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%
Indicatie tarieven:				
140 liter container	295,80	295,80	295,80	295,80
240 liter container	396,00	396,00	396,00	396,00

07 | Riool- en waterzorgheffing

Uitgangspunten:

- Water- en Rioleringsplan De Ronde Venen 2023 - 2027.
- 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.
- Via de voorziening rioolheffing worden incidentele tegenvallers in de kosten en de opbrengsten van riool opgevangen zonder dat er tariefsaanpassingen nodig zijn. Zie voor de ontwikkeling van deze voorziening de 'Financiële begroting' bij het onderdeel 06 | De stand en het verloop van voorzieningen.

Riool- en waterzorgheffing (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Opbrengsten:				
• Riool- en waterzorgheffing	5.931	5.947	5.989	6.026
• Overige opbrengsten	0	0	0	0
Totaal opbrengsten	5.931	5.947	5.989	6.026
Kosten:				
• Directe kosten	4.541	4.548	4.596	4.603
• Verrekening met voorziening rioolheffing	123	129	87	112
• Toegerekende kosten overhead	514	517	523	529
• Toegerekende kosten straatreiniging	61	61	57	56
• Toegerekende kosten baggeren	85	85	119	119
• Toegerekende kosten heffing en invordering	155	155	155	155
• Toegerekende BTW	452	452	452	452
Totaal kosten	5.931	5.947	5.989	6.026
Dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%
Indicatie tarieven:				
Woningen en niet-woningen	250,80	250,80	250,80	250,80

08 | Leges

Leges zijn retributies voor diensten die door de gemeente worden verleend, zoals de behandeling van vergunningaanvragen of het verstrekken van documenten. Gemeenten mogen met leges alleen de gemaakte kosten dekken; winst maken is niet toegestaan. De opbrengsten uit leges dienen om kwaliteit, personeel, huisvesting en materiaalkosten van gemeentelijke dienstverlening te bekostigen.

Bouwen en wonen

De leges voor bouwen en wonen dekken de kosten van gemeentelijke dienstverlening bij omgevingsvergunningen en andere fysieke leefomgevingstaken. De uiteindelijke opbrengst kan sterk variëren door:

- Aantal aanvragen omgevingsvergunningen en bouwmeldingen.
- Omvang en complexiteit van projecten.
- Bouwen op locaties in eigendom van derden, wat pieken en dalen veroorzaakt.
- Economische conjunctuur en regionale bouwactiviteit

Dit onderdeel staat in de top 5 van financiële risico's binnen programma 1 | Wonen.

Burgerzaken

Voor de uitgifte van een paspoort, rijbewijs of identiteitskaart worden leges geheven. De tarieven voor akten van de burgerlijke stand, reisdocumenten, rijbewijzen en de verklaring omtrent het gedrag worden door het Rijk vastgesteld. In de schattingen wordt ervan uitgegaan dat burgers elke tien jaar een paspoort en elke vijf jaar een rijbewijs aanvragen.

Overige leges

In het onderdeel overige leges zijn de volgende vergoedingen opgenomen:

- Vergunningen op grond van de Algemene Plaatselijke Verordening (APV).
- Kabels- en leidingenvergunningen.
- Gehandicaptenparkeerkaart.
- Toezicht op kinderopvang.

Deze leges vormen een bron van inkomsten voor de gemeente ter dekking van de uitvoeringskosten en kennen minder grote schommelingen.

09 | Begraafplaatsen

Er zijn drie gemeentelijke begraafplaatsen: aan de Bijdorplan in Abcoude, aan de Rijksstraatweg in Baambrugge en aan de Ringdijk in Wilnis. Voor het gebruik van de begraafplaats en de diensten die de gemeente verleent bij een begrafenis, worden heffingen in rekening gebracht. Alle tarieven en voorwaarden zijn vastgelegd in de Verordening op de heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten.

10 | Bedrijveninvesteringszones (BIZ)

De BIZ-bijdrage geldt voor de periode 2025 tot en met 2029. Het totaal van de jaarlijks te ontvangen BIZ-heffing, minus de perceptiekosten, wordt als subsidie toegekend aan Stichting Koopcentrum Mijdrecht. voor de uitvoering van de jaarlijkse activiteiten.

11 | Marktgelden

Marktgeld is de retributie voor het gebruik van standplaatsen op wekelijkse markten. De gemeente brengt deze heffing in rekening om de kosten van organisatie, toezicht, onderhoud en faciliteiten te dekken. De tarieven zijn vastgelegd in de Verordening op de heffing en invordering van marktgelden.

Ontwikkeling woonlasten voor inwoners

De tabel hieronder toont de ontwikkeling van de gemeentelijke woonlasten 2024 tot en met 2025 voor meerpersoonshuishoudens met een grote restafvalcontainer. De onroerendezaakbelasting (OZB), rioolheffing en afvalstoffenheffing samen bepalen de gemeentelijke woonlasten voor deze huishoudens. Een indicatie van de lokale heffingen voor 2026 is opgenomen in de Bestuurlijke hoofdlijnen.

Tussen 2023 en 2024 stegen de totale woonlasten met 34 euro, tussen 2024 en 2025 met 98 euro. In 2024 lagen de woonlasten onder het provinciale én landelijke gemiddelde. In 2025 zitten we nog steeds onder het provinciale gemiddelde, maar boven het landelijke gemiddelde.

Ontwikkeling woonlasten 2023 - 2025 voor inwoners in hele euro's

		2023	2024	2025
	OZB-lasten bij gemiddelde WOZ-waarde	382	376	456
	Afvalstoffenheffing (240 liter container)	358	378	388
	Rioolheffing	216	235	244
Totale woonlasten voor een gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde van een koopwoning		956	990	1.088
Gemiddelde woonlasten in de provincie Utrecht (Bron: COELO)		1.019	1.093	1.173
Landelijk gemiddelde (Bron: meicirculaire 2023, 2024 en 2025)		942	994	1.052

Toelichting:

- De gemiddelde WOZ-waarde bedraagt 598.000 euro voor 2023, 605.000 euro voor 2024 en 627.000 euro voor 2025
- Hoewel een stijging van 4,2 procent werd verwacht, daalde de OZB in 2024 met 6 euro. Dit komt doordat de gemiddelde WOZ-waarde minder steeg dan vooraf ingeschat.
- Als in dit voorbeeld in 2024 en 2025 was gekozen voor een kleine restafvalcontainer in plaats van een grote restafvalcontainer dan waren de lokale heffingen 100 euro lager.

Ontwikkeling lokale heffingen voor bedrijven

Lokale heffingen die direct voor rekening van ondernemers komen:

- Onroerendezaakbelasting niet-woningen.
- Riool- en waterzorgheffing.
- Afvalstoffenheffing.
- Marktgelden.
- Bedrijveninvesteringszone (BIZ)-bijdrage.

Heffingen die via ondernemers worden geïnd, maar niet ten laste van hen komen zijn de 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 landelijk en gemeentelijk niveau. De onroerendezaakbelasting voor niet-woningen is de grootste lokale last voor ondernemers. Vergeleken met omliggende gemeenten hanteert De Ronde Venen een OZB-tarief dat lager ligt dan het regionale gemiddelde.

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners met een laag inkomen kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen, waardoor zij deze niet of slechts gedeeltelijk hoeven te betalen. Voor het jaar 2026 is er 155.000 euro gereserveerd voor kwijtscheldingen. Deze uitgaven zijn onderdeel van het gemeentelijke minimabeleid.

2 | Weerstandvermogen en risicobeheersing

Landelijk is bepaald dat in de paragraaf 'Weerstandvermogen en risicobeheersing' kengetallen worden opgenomen. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en 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. Deze kengetallen zijn opgenomen in het 'financieel dashboard' in het onderdeel Bestuurlijke hoofdlijnen.

In deze paragraaf worden de berekeningen van de weerstandsratio en de financiële risico's gepresenteerd:

- Weerstandsratio = weerstandscapaciteit ÷ risico's
- Landelijk geldt: een ratio hoger dan 2 wordt bestempeld als "uitstekend"

Voor 2026 bedraagt de weerstandscapaciteit 39,8 miljoen euro en de risico's 11,0 miljoen euro. Daarmee komt de ratio uit op 3,6, wat de uitstekende financiële buffer bevestigt.

Uitgangspunten voor weerstandvermogen, weerstandscapaciteit en risico's

Het weerstandvermogen wordt uitgedrukt in een ratio van de weerstandscapaciteit en de risico's. Een ratio hoger dan 2 wordt landelijk bestempeld als 'uitstekend'.

Definities:

- Weerstandscapaciteit
 - De middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om onverwachte kosten te dekken die niet in de begroting zijn opgenomen.
- Risico's:
 - Een risico is de kans op een belangrijke gebeurtenis, positief of negatief, die niet in de begroting is opgenomen. Beleidswensen worden niet als risico's beschouwd.

Weerstandvermogen

De berekening van het weerstandvermogen is hieronder opgenomen.

Weerstandvermogen over de periode 2024 tot en met 2029

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Weerstandscapaciteit	26.390	25.774	39.872	43.993	41.666	39.566
2. Risico's	10.229	11.924	11.010	11.010	11.010	11.010
3. Weerstandvermogen	2,6	2,2	3,6	4,0	3,8	3,6

Weerstandscapaciteit

Onderstaand overzicht laat zien welke middelen de gemeente De Ronde Venen kan inzetten om onverwachte kosten te dekken in de periode 2024 – 2029.

Weerstandscapaciteit 2024 tot en met 2029 (bedragen x € 1.000)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Begrotings- of rekeningresultaat	-890	870	394	1.577	-2.271	-2.100
2. Post onvoorzien	0	134	136	137	138	139
3. Algemene reserve	15.166	12.156	26.728	29.665	31.185	28.913
4. Onbenutte belastingcapaciteit	8.100	8.600	8.600	8.600	8.600	8.600
5. Stille reserves	4.014	4.014	4.014	4.014	4.014	4.014
Totaal	26.390	25.774	39.872	43.993	41.666	39.566

Toelichting:

1. De begrotings- en rekeningresultaten van de jaren 2024 - 2029 maken onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.
2. Dit betreft een budget om onvoorziene uitgaven op te vangen.
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 onbenutte 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 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 2025 4.014.000 euro. Naast de voorraden grond bezit de gemeente aandelen van BNG Bank en Vitens. 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.

Totaaloverzicht van de risico's per programma

Totaaloverzicht van de risico's van de programma's (bedragen x € 1.000)	
Programma	Omvang
1 Wonen	1.190
2 Samenleven	2.620
3 Veiligheid	750
4 Bestuur en bedrijfsvoering	2.550
5 Financiën	3.990
Totaal	11.010
<i>Toelichting:</i> De totale impact van de risico's is gedaald ten opzichte van de programmabegroting 2025 (11.924.000 euro), voornamelijk door een afname van het aantal risico's en de bijbehorende financiële impact. De borgstellingen worden elk jaar lager door aflossingen, en de risico's met betrekking tot verbonden partijen zijn gedaald, wat leidt tot een lagere totale financiële impact.	

3 | Onderhoud van kapitaalgoederen

Deze paragraaf geeft inzicht in het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen in de gemeente De Ronde Venen. Het gaat hierbij om de objecten in de openbare ruimte, de riolering en het gemeentelijke vastgoed.

Wegen | Beleid

Beleidsmatige afspraken:

- Het wegenbeheerplan 2023 - 2027 is in december 2022 door de raad vastgesteld. 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 te bepalen.
- Onder het onderdeel wegen vallen ook de civieltechnische kunstwerken. Hiervoor is in juli 2025 het beheerplan civiele kunstwerken 2026 - 2030 door de raad vastgesteld.
- Het beheerplan (verduurzaming) openbare verlichting 2024 - 2030 is in februari 2024 door de raad vastgesteld.

Wegen | Uitvoering

Voor wegen staan in 2026 de volgende projecten gepland:

- Reconstructie deel Veldweg;
- Reconstructie 2e Velddwarsweg;
- Reconstructie Dukaton;
- Reconstructie Burgemeester Padmosweg;
- Voorbereiden Botholsedwarsweg;
- Voorbereiden Cliffordweg;
- Voorbereiden Mijdrechtsdwarsweg t.h.v. Kreekpark;
- Voorbereiden Baambrugse Zuwe.

Voor kunstwerken staan in 2026 de volgende projecten gepland:

- Nellesteinsebrug (beweegbare brug), uitvoering 2025 - 2026;
- Voetangel (beweegbare brug), uitvoering 2025 - 2026;
- Stokkelaarsbrug (beweegbare brug), uitvoering 2025 - 2026;
- Heulbrug (beweegbare brug), uitvoering 2025 - 2026;
- Diverse vaste betonnen en houten bruggen.

Voor de openbare verlichting gaan we in 2026 circa 400 masten en circa 800 armaturen vervangen.

Wegen | Financiën

De exploitatiekosten van wegen, kunstwerken en openbare verlichting zijn opgenomen in programma 1 | Wonen. Daarnaast zijn er diverse geplande investeringen, die zijn opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 08 | Overzicht nieuwe investeringen.

Riolering | Beleid

Een goede riolering draagt bij aan de bescherming van de volksgezondheid, het milieu en het tegengaan van wateroverlast. Met het gemeentelijk water en rioleringsplan (geactualiseerd en vastgesteld bij raadsbesluit van 26 januari 2023) geeft de gemeente aan hoe zij op een doelmatige manier omgaat met de zorgplichten voor stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater.

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 2026 worden de acties uit het gemeentelijk water en rioleringsplan (WRP) opgepakt. Deze acties zijn het vervangen /renoveren van de riolering n.a.v. inspecties en indien mogelijk het treffen van klimaatadaptieve maatregelen.

Riolering | Financiën

In programma 1 | Wonen, zijn de jaarlijkse kosten en baten van de riolering weergegeven. Een gedetailleerde specificatie hiervan vindt u in de paragraaf 'Lokale heffingen'. Zoals blijkt uit de paragraaf Lokale heffingen zijn de tarieven van rioolheffing kostendekkend.

Daarnaast zijn er diverse geplande investeringen, die zijn opgenomen in de financiële begroting bij onderdeel 08 | Overzicht nieuwe investeringen.

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

Water | Uitvoering

Voor de beschoeiingen verhelpen we de ernstige gebreken. De watergangen schonen we van vegetatie. Daarnaast verwerken we de vrijgekomen bagger, conform de wettelijke ontvangstplicht.

Water | Financiën

De kosten voor onderhoud van watergangen zijn opgenomen in programma 1 | Wonen.

Groen | Beleid

In 2023 is gestart met het verbeteren van de kwaliteit van het groenonderhoud met als resultaat een kwaliteitsniveau B in 2026. Jaarlijks meten we de kwaliteit aan de hand van een groenschouw. Om de vervangingsopgave voor groen goed in beeld te krijgen, voeren we een groeninspectie uit. Bij het vervangen van groen is er aandacht voor de biodiversiteit. Het vervangen van verouderde groenvakken is nodig om de kwaliteit van het groenonderhoud te verbeteren.

Groen | Uitvoering

De gemeente is verantwoordelijk voor het in stand houden van het openbaar groen, zodat dit veilig, heel en schoon is en voldoet aan de beoogde functies, zoals sierwaarde, afscherming of gebruik.

- Het onderhoud wordt geïntensiveerd om in 2026 het gewenste kwaliteitsniveau B te bereiken.
- Binnen het bomenbeheer geven we uitvoering aan het bomenvervangingsplan. Bomen die vanwege slechte conditie of hoge leeftijd geen toekomst meer hebben, worden vervangen.
- Op basis van de groeninspectie sturen we ook op de vervangingsopgave van plantvakken.

Groen | Financiën

De kosten voor onderhoud van openbaar groen zijn opgenomen in programma 1 | Wonen.

Gebouwen | Beleid

In 2023 is het Integraal Vastgoedbeheerplan 2023 - 2027 vastgesteld en is hiervoor budget beschikbaar gesteld. Verduurzaming is hierin opgenomen en wordt planmatig en gelijktijdig met het onderhoud op een natuurlijk moment opgepakt. Dit vastgoedbeheerplan vormt het beleid voor de komende jaren.

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 de paragraaf Grondbeleid, bij het onderdeel Gronden die niet voor de publieke taak bestemd zijn. In 2026 wordt uitvoering gegeven aan het vastgoedbeheerplan en het integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP).

Gebouwen | Financiën

In de verschillende programma's staan toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening "Onderhoud gemeentelijk vastgoed". Deze voorziening is toegelicht in de financiële begroting bij onderdeel 07 | De stand en het verloop van voorzieningen. Naast deze toevoeging aan de voorziening zijn voor verschillende gebouwen budgetten opgenomen voor regulier contractonderhoud, verzekeringen, energie en belastingen.

4 | Financiering

Het doel van deze paragraaf is om raadsleden, inwoners en provincie inzicht te geven in de financieringsontwikkeling van de gemeente.

Belangrijkste resultaten:

- Nieuwe geldleningen: € 73 miljoen (2025 – 2029), hoofdzakelijk nodig om investeringsfacturen te betalen.
- Renteverwachting: 3,5 % op deze nieuwe leningen.
- Ingecalculeerd renterisico: € 0,3 miljoen als buffer tegen mogelijke rentestijgingen, opgenomen in de risico-inventarisatie van Programma 5 | Financiën.
- Nationale normen: zowel de kasgeldlimiet als de renterisiconorm worden volledig nageleefd.

Beleidskader voor financiering

Landelijke en lokale kaders voor financiering

- Het uitvoeren van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de landelijke kaders zoals gesteld in de Wet financiering decentrale overheden, de Wet houdbare overheidsfinanciën en de regeling schatkistbankieren voor decentrale overheden.
- De aanvullende regels vanuit het lokale Treasurystatuut zijn medebepalend voor het uitvoeren van het financieringsbeleid.

Doelstelling van het gemeentelijk financieringsbeleid

- Voorzien in de financieringsbehoefte op korte en lange termijn.
- Beheersen van de risico's die met deze transacties verbonden zijn.
- Zoveel mogelijk beperken van de rentekosten van de leningen.

Risicobeheersingsmaatregelen

De gemeente De Ronde Venen moet voldoen aan twee landelijke risicobeheersingsnormen:

- Kasgeldlimiet: maximale stand van kortlopende schuld ten opzichte van de begroting.
- Renterisiconorm: maximum toegestane renterisico voor de leningenportefeuille.

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.

- We mogen de kasgeldlimiet in uitzonderlijke situaties voor maximaal twee opeenvolgende kwartalen overschrijden. Zodra een overschrijding plaatsvindt, informeren we onmiddellijk onze toezichthouder: het College van Gedeputeerde Staten van Utrecht.

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 2025 - 2029 zijn hierna vermeld.

Kasstroomoverzicht (bedragen x € 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	2029
1. Kas- en bankrekeningen per 1 januari	659	1.311	4.082	-4.560	-5.000
2. Kasstroom uit operationele activiteiten	6.313	19.266	10.881	6.331	-945
3. Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-16.769	-20.537	-23.231	-18.146	-10.829
4. Kasstroom uit financieringsactiviteiten	11.108	4.042	3.708	11.375	10.911
5. Kas- en bankrekeningen per 31 december	1.311	4.082	-4.560	-5.000	-5.863
6. Kasgeldlimiet	-11.900	-12.200	-11.900	-11.900	-11.400
7. Ruimte binnen kasgeldlimiet	-13.211	-16.282	-7.340	-6.900	-5.537

Toelichting:

1. Dit betreft de kas en banksaldi per 1 januari van de jaren 2025 tot en met 2029.
2. De operationele activiteiten omvatten onder andere het effect van het begrotingsresultaat, de aanwending van reserves en voorzieningen, en de ontwikkelingen in 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 2025 tot en met 2029.
6. De kasgeldlimiet is 8,5% van het begrotingstotaal.

7. Voor de jaren 2025 tot en met 2029 blijft het saldo van kas- en bankrekeningen binnen de landelijke kasgeldlimiet van maximaal 8,5% van het begrotingstotaal.

Risicobeheersing | Renterisiconorm

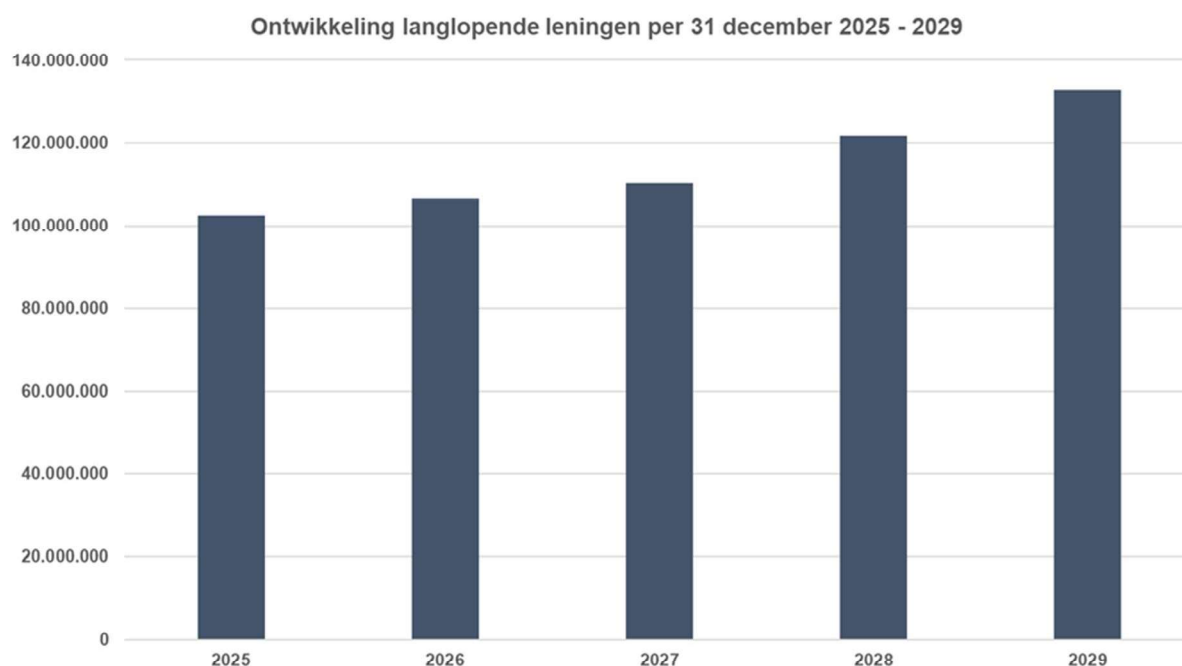
Bij het aantrekken van langlopende leningen moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm. Deze norm heeft als doel het toekomstig renterisico te beperken door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden. Voorkomen moet worden dat er in enig jaar een te grote concentratie plaatsvindt van aflossingen 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.

Berekening renterisiconorm (bedragen x € 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	2029
1. Renterisiconorm (20% van het oorspronkelijke begrotingstotaal)	27.980	28.810	28.000	28.100	26.910
2. Renterisico = aflossingen + renteherzieningen	5.362	5.928	6.262	6.595	7.059
3. Ruimte onder renterisiconorm (1 min 2)	22.618	22.882	21.738	21.505	19.851

Deze berekening toont aan dat wordt voldaan aan de landelijke renterisiconorm.

Ontwikkeling langlopende leningen

De grafiek toont de ontwikkeling van de totale leningenportefeuille voor de jaren 2025 tot en met 2029.



In deze cijfers is 73 miljoen euro opgenomen voor de nieuwe geldleningen die we in die periode zullen aantrekken. Deze extra leningen zijn nodig om de facturen van onze investeringsprojecten op tijd te kunnen betalen.

Schatkistbankieren

De regeling schatkistbankieren verplicht gemeenten 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 2026 € 2.880.000.

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 baten van rente zijn conform de landelijke verslagleggingsrichtlijnen (BBV) toegewezen aan grondexploitaties en investeringen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen een rente- en een treasuryresultaat. Het laatstgenoemde resultaat omvat de opbrengsten uit dividend.

Rente- en treasuryresultaat (bedragen x € 1.000)						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.408	3.010	3.081	3.273	3.664	4.116
2. De externe rentebaten over de korte en lange financiering	727	37	45	45	45	45
3. Saldo rentelasten en rentebaten	-1.681	-2.973	-3.036	-3.228	-3.619	-4.071
Toerekening aan taakvelden						
4. Toegerekende rente aan investeringen	2.237	3.015	2.967	3.145	3.504	4.090
5. Toegerekende rente aan grondexploitaties	0	0	76	93	113	-27
6. Renteresultaat (+ = voordeel en - nadeel)	556	42	7	10	-2	8
7. Bij: Ontvangen dividend BNG Bank	69	70	80	80	80	80
8. Bij: Ontvangen dividend Vitens [1]	0	0	0	0	0	25
9. Treasuryresultaat (+ = voordeel en - nadeel)	625	112	87	90	78	97

[1] Voor de jaren 2024 - 2028 wordt geen dividend uitgekeerd om daarmee de kosten van verouderde waterleidingen te kunnen opvangen en het verbeteren van de financiële positie van Vitens.

5 | Bedrijfsvoering

In deze paragraaf is een toelichting opgenomen over de wijze waarop de bedrijfsvoering plaatsvindt voor een goede samenwerking met het gemeentebestuur en de samenleving. We faciliteren het bestuur, zodat het beleid wordt uitgevoerd en aansluit bij de behoefte van de inwoner.

Ontwikkeling van personeel en organisatie

We werken continue aan de verbetering van de organisatie. Dit betekent dat er aandacht blijft voor de cultuur en structuur in de organisatie met als doel om het eigenaarschap in de organisatie te vergroten, zodat de politiek-bestuurlijke ambities worden behaald en we elke dag het verschil maken voor onze inwoners, ondernemers en organisaties. We doen dit stap voor stap. We zetten het komende jaar de ontwikkeling van de organisatie voort onder de noemer 'Samen Verder'.

- *De organisatie is blijvend in ontwikkeling*

De samenleving verandert en wij veranderen mee. Dat betekent dat er elke dag weer iets anders wordt gevraagd van onze collega's. We willen wendbaar zijn en dat betekent dat er kritisch gekeken wordt naar de inrichting van de organisatie. De sturing van de organisatie vraagt onze aandacht. Dit heeft onder andere te maken met (externe) ontwikkelingen die vragen om extra mensen en middelen. Dit brengt uitdagingen met zich mee, zodat we kunnen voldoen aan de politiek-bestuurlijke ambities, zoals het bouwen van voldoende (betaalbare) woningen met aandacht voor de uitvoeringskracht van de organisatie.

- *Er is continue aandacht voor de mentale en fysieke gezondheid van onze medewerkers*

Onze medewerkers zijn het belangrijkste goed in de organisatie. Zij staan iedere dag klaar om het verschil te maken. Om die reden werken we de komende 2 jaar met een gericht vitaliteitsprogramma aan de mentale en fysieke gezondheid van onze medewerkers. Ook het veiligheidsbewustzijn in de organisatie vergroten we het komende jaar. Dit doen we door een veilige werkomgeving te creëren en onze te certificeren op de veiligheidsladder (Safety Culture Ladder). Met deze inzet van het vitaliteitsprogramma en de certificering op de veiligheidsladder verminderen we het risico op uitval van personeel door bijvoorbeeld ziekte of ongevallen.

Huisvesting van de organisatie

Een veilige, schone en toekomstbestendige werkplek is een belangrijke randvoorwaarde voor onze medewerkers. Dit betekent dat er continue aandacht is voor veilig werken. Daarnaast is een schone werkplek cruciaal voor de gezondheid van onze medewerkers. Dit gaat bijvoorbeeld om schone lucht, maar ook om schone werkplekken. We starten met een nieuw schoonmaakcontract. In dit contract is extra aandacht geweest voor de inzet van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voor een toekomstbestendige huisvesting zetten we de voorbereidingen voor de bouw van een nieuw gemeentehuis voort. Na de uitkomsten van de aanbesteding wordt precies duidelijk welk investeringsbudget nodig is voor de bouw van een nieuw gemeentehuis.

Informatievoorziening en digitalisering

Door de gefaseerde uitbesteding van het ICT-beheer naar een externe partij, vervalt de komende 1 tot 2 jaar het eigen systeem- en netwerkbeheer binnen de gemeente. Dit betekent niet dat we als gemeente geen regie meer hebben op ons ICT-landschap. Het werk verplaatst zich juist naar het voeren van regie op de externe partij en eventuele andere externe partijen. Daarnaast is er blijvend aandacht voor de ontwikkeling van digitalisering in de organisatie. Processen die gedigitaliseerd worden, vragen met enkele regelmaat om nieuwe applicaties of uitbreidingen van applicaties. Ook hiervoor geldt dat deze trajecten goed begeleid moeten worden met de juiste kennis en expertise. Op deze manier kunnen we als organisatie blijven werken aan continue verbetering. Hierbij houden we de dienstverlening richting de inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties altijd scherp voor ogen.

Informatieveiligheid en privacy

Informatieveiligheid

De wetgeving rondom informatieveiligheid is in beweging. In 2026 wordt naar verwachting de nieuwe cyberbeveiligingswet aangenomen en krijgt de BIOv1 (baseline informatieveiligheid voor overheden versie 1) een significante update naar BIOv2. De wijzigingen betreffen een forse uitbreiding in maatregelen die een overheidsinstantie moet treffen in zijn organisatie. De belangrijkste wijzigingen zijn:

1. Meldplicht binnen 24 uur van een incident aan een nieuw op te richten toezichthouder
2. Opstellen en bijhouden van een businesscontinuïteitsplan.
3. Niet alleen IT (informatie technologie) valt onder de maatregelen, maar ook OT (operationele technologie).
4. Bestuurlijke verantwoordelijkheid
5. Verplichte trainingen en crisisoefeningen.

Privacy

Op het gebied van privacy gaat de organisatie verder met bewustwording en het uitvoeren van privacy risicoanalyses (DPIAs) op gegevensverwerkingen. Daarnaast wordt een privacy auditplan opgesteld en uitgevoerd in 2026.

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: Financieel toezicht, Informatiebeheer, Huisvesting vergunninghouders en Omgevingsrecht. 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/>.

Financiële rechtmatigheid over 2026

De concept kadernota rechtmatigheid 2026 is nog niet gepubliceerd op het moment van schrijven. Echter enkele wijzigingen ten opzichte van 2025 zijn al aangekondigd die impact hebben op de rechtmatigheidsverantwoording die wordt afgegeven door het college. Dit betreft het aanpassen van de verantwoordingsgrens van 0 t/m 3% naar 2%. Deze aanpassing gaat worden verwerkt in de normenkader rechtmatigheid, die als separaat raadsbesluit wordt aangeboden aan de raad.

Maatregelen om rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden met betrekking tot de financiële rechtmatigheid te voorkomen.

Rechtmatigheid bestaat uit 3 onderdelen:

- *Begrotingscriterium*
Middels de financiële verordening is geregeld, dat budgetbijstellingen plaatsvinden gedurende het jaar via 2 bestuursrapportages of via los ingediende raadsvoorstellen. Deze kunnen ingediend worden tot december. Daarnaast kent elk budget een budgetbeheerder, een budgethouder en een financieel adviseur, die samen zorgdragen voor de analyses op onrechtmatige overschrijdingen op dat individuele budget. Grote budgetten zoals het budget op de personeelskosten, worden ook maandelijks gemonitord door de directie en concerncontroller.
- *Voorwaardencriterium*
Dit betreft het niet rechtmatige inkopen en het niet volgen van de Europese aanbestedingsregels. Met het installeren van een eigen centraal inkoopteam en het in gesprek zijn aan de voorkant met budgethouders, dragen we zorg dat we preventief voorkomen dat we onrechtmatige contracten aangaan. 3 maal per jaar controleert de verbijzonderde interne controle middels een spendanalyse (per 31 mei, per 31 augustus en per 31 december) of onrechtmatige inkopen hebben plaatsgevonden. Hier wordt over gerapporteerd aan de desbetreffende budgethouder, die vervolgens een nieuw rechtmatig inkooptraject start, zodra dit contractueel is toegestaan.
- *Misbruik en oneigenlijk gebruik*
Middels functiescheiding, controles op autorisatiebeheer in applicaties en het uitvoeren van meerdere verschillende interne en externe controles, wordt misbruik en oneigenlijk gebruik voorkomen. Daarnaast worden alleen personeelsleden aangenomen met een VOG en wordt de eed en belofte afgenomen bij iedereen die in dienst treedt.

Bedrijfsvoeringsindicatoren

Naam van de indicator		Rekening 2023	Rekening 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Bestuur en organisatie					
1	Toegestane formatie per 1.000 inwoners	7,1	7,8	7,9	8,2
2	Werkelijke bezetting per 1.000 inwoners	6,9	7,2	7,2	7,2
3	Apparaatskosten in euro's per inwoner	831	896	944	969
4	Externe inhuurkosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	23%	24%	22%	20%
5	Overhead als percentage van totale lasten	15%	15%	14%	15%

Toelichting:

- De toegestane formatie omvat het gemiddelde aantal formatieplekken welke binnen de organisatie gevuld zouden kunnen worden. Dit omvat de totale bezetting plus vacatureruimtes.
- Dit betreft de gemiddelde werkelijke bezetting van het betreffende jaar. Gedurende het jaar vinden wijzigingen plaats in de werkelijke bezetting door in- en uitdiensttreding. De schattingen van 2025 en 2026 zijn gebaseerd op de werkelijke cijfers 2024.
- De apparaatskosten per inwoner 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.
- De externe inhuurkosten als % van de totale loonsom geeft aan hoeveel kosten er voor externe inhuur wordt gemaakt ten opzichte van de loonsom. Deze inhuur dient ter dekking van vacatureruimte of extra inzet voor projecten of piekbelasting.
- De overhead als percentage van de totale lasten geeft weer welk deel van de lasten betrekking hebben op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Met het primaire proces worden de activiteiten bedoeld die rechtstreeks een bijdrage leveren aan de totstandkoming van de producten en diensten voor onze burgers en bedrijven. De overheadkosten bestaan 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)

Naam van de indicator	Rekening 2023	Rekening 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
▪ 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				

6 | Verbonden partijen

Algemeen verbonden partijen

Deze paragraaf geeft een beknopt overzicht van verbonden partijen.

Het begrip ‘verbonden partij’ is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en gedefinieerd als “Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft”. In datzelfde besluit wordt een financieel belang gedefinieerd als “een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt”. Er is sprake van een bestuurlijk belang als de gemeente zeggenschap heeft via een vertegenwoordiging in het bestuur, of via stemrecht. Als de gemeente samenwerkt met een partij waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft, heet dit een verbonden partij.

De raad heeft in januari 2025 de Nota verbonden partijen vastgesteld. In deze nota is beschreven hoe er afgewogen kan worden om deel te nemen aan verbonden partijen en hoe de gemeenteraad hierop grip kan houden. De Nota Verbonden Partijen is hiermee het kader waarbinnen de gemeenteraad en het college kunnen werken.

Om als raad, bestuur en organisatie grip te houden op verbonden partijen werkt de gemeente met sturingsprofielen. Elke verbonden partij wordt jaarlijks in de Programmabegroting gewaardeerd volgens ondergenoemde sturingsprofielen. Deze profielen helpen om te bepalen bij welke partij het nodig is om meer te investeren in de sturing en welke instrumenten daarbij voorhanden zijn. De sturingsprofielen zijn uitgeschreven in de Nota Verbonden Partijen. Zie hieronder kort de sturingsprofielen in relatie tot de raad met daaronder de toekenning per verbonden partij.

1. Reguliere sturing
De P&C producten van de verbonden partij en het indienen van een zienswijze wordt gedelegeerd aan het college, met uitzondering van begrotingen. Deze worden voorgelegd aan de raad. De raad wordt via een raadsinformatiebrief geïnformeerd.
2. Uitgebreide sturing
Alle zienswijzen worden voorgelegd aan de raad.
3. Intensieve sturing
Alle zienswijzen worden voorgelegd aan de raad. De gemeenteraad kan daarnaast door inzet van nieuwe instrumenten zoals raadscommissies en dialoog met de verbonden partij, hun controlerende en kaderstellende rol uitbreiden.
4. Situationele sturing
Wanneer de raad of het college dit wenst en wanneer de financiële en publieke analyse hiertoe aanleiding geven, is gerichte situationele sturing mogelijk. Daarbij kunnen middelen uit de hierboven genoemde sturingsprofielen gehanteerd worden om specifieke vragen rond sturing te beantwoorden. Daarnaast kan bijvoorbeeld sprake zijn van situationele sturing bij een transitie (liquidatie of fusie) van een verbonden partij.

Gemeenschappelijke regelingen

De gemeenschappelijke regelingen voeren verschillende taken en regelingen uit namens de gemeente De Ronde Venen. 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;
- Het sturingsprofiel volgens de Nota verbonden partijen.

Financiële gegevens van de gemeenschappelijke regelingen zijn opgenomen in een totaaloverzicht.

Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	Bovenlokale openluchtrecreatie; beheer & onderhoud, toezicht & handhaving, en ontwikkeling van de betreffende gebieden.
Programma	1 Wonen
Deelnemers	De gemeenten Utrecht, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Woerden, Houten, IJsselstein, Lopik, De Bilt, De Ronde Venen, alsmede provincie Utrecht.
Sturingsprofiel	Intensief

Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats	Soest
Openbaar belang	Namens de deelnemende 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.
Programma	1 Wonen
Deelnemers	25 gemeenten binnen de provincie Utrecht.
Sturingsprofiel	Uitgebreid

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 Wonen
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.
Sturingsprofiel	Situationeel

Gemeenschappelijke regeling 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 Samenleven
Deelnemers	De provincie Utrecht en de 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht.
Sturingsprofiel	Uitgebreid

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 Veiligheid
Deelnemers	De 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht.
Sturingsprofiel	Uitgebreid

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 Bestuur en bedrijfsvoering
Deelnemers	De gemeenten Stichtse Vecht, De Bilt en De Ronde Venen. De gemeente Stichtse Vecht is centrumgemeente.
Sturingsprofiel	Regulier

Gemeenschappelijke regeling 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 Bestuur en bedrijfsvoering
Deelnemers	De gemeenten Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn, De Ronde Venen, Aalsmeer en Haarlemmermeer.
Sturingsprofiel	Regulier

Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland

Vestigingsplaats	Amstelveen
Openbaar belang	Het vormen van een gemeenschappelijke ambtelijke belastingorganisatie die belast is met zowel de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen als 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	5 Financiën
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.
Sturingsprofiel	Regulier

Financiële gegevens van de gemeenschappelijke regelingen (x € 1.000)

Naam	Eigen vermogen 2024	Vreemd vermogen 2024	Resultaat 2024	Bijdrage De Ronde Venen		
				2024	2025	2026
Recreatieschap Stichtse Groenlanden	3.895	7.415	341	522	650	685
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	0	20.800	0	1.928	2.135	2.233
Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)	1.710	6.584	843	3.201	3.194	3.344
Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)	6.217	6.090	2.477	2.195	2.272	2.355
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	35.468	70.240	7.288	3.081	3.191	3.383
Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen	426	1.115	119	611	785	887
Amstelland Meerlanden overleg	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	4	4	4
Gemeentebelastingen Amstelland	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	907	1.169	1.224

Deelnemingen

Naast de gemeenschappelijke regelingen zijn er twee deelnemingen:

1. BNG Bank

Aandeelhouders van de BNG bank zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente De Ronde Venen bezit 37.323 aandelen BNG Bank van de in totaal 55.690.720 aandelen. De geschatte opbrengst van dividend is opgenomen in de paragraaf Financiering.

2. Vitens

De aandelen van Vitens zijn verdeeld over vijf provincies en 92 gemeenten. Onze gemeente bezit 40.426 van de in totaal 5.777.247 aandelen. De geschatte opbrengst van het dividend is te vinden in de paragraaf Financiering.

Overige verbonden partijen

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

- Programma 1| Wonen:
 - Mooisticht
 - Marickenland
 - Gebiedsprogramma Utrecht-West
- Programma 2 | Samenleven:
 - Kansis (Stichting Beschut Werk)
 - Kansis Groen (Stichting Groenwerk)
 - Stichting Ons Dorpshuis (sociaal cultureel centrum De Boei)
- Programma 3 | Veiligheid:
 - Het Zorg- en Veiligheidshuis Regio Utrecht (ZVHRU)
 - Stichting Beveiliging Bedrijventerrein De Ronde Venen (SBB)
- Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering:
 - Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)
 - Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)
 - U10.

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

7 | Grondbeleid

Actief en faciliterend grondbeleid

De paragraaf grondbeleid heeft tot doel te informeren over het uit te voeren grondbeleid om doelstellingen op het gebied van ontwikkeling woningbouwlocaties, aanleg bedrijventerrein en andere maatschappelijke voorzieningen te realiseren.

Deze paragraaf kent 3 onderdelen:

1. Bouwgronden in exploitatie
2. Faciliterend grondbeleid
3. Eigendommen niet voor de publieke taak bestemd.

Bouwgronden in exploitatie

- Bij een bouwgrond in exploitatie is er sprake van een door de gemeenteraad vastgestelde grondexploitatie. De gemeente maakt de grond bouw en woonrijp en geeft de gemeente zelf de bouwgrond uit.
- Jaarlijks vindt de actualisatie van de grondexploitaties plaats. Uitgangspunt voor de actualisatie zijn de door de raad vastgestelde grondexploitaties, vastgestelde plannen en financiële weergave van eerder genomen besluiten, waarbij de voortgang van het project is verwerkt en de onderliggende aannames van kosten, opbrengsten en parameters zijn geactualiseerd.
- Risicoanalyses worden binnen het project op een gestructureerde manier aangepakt. Risico's worden geïnventariseerd en waar mogelijk voorzien van een beheersmaatregel. Niet alle risico's vertalen zich in directe tegenvallers. Bij winstgevende grondexploitaties gaan de risico's in eerste instantie ten koste van de winst. Bij een verliesgevende exploitatie is een buffer nodig binnen het weerstandsvermogen van de gemeente.
- Er is 1 actieve grondexploitatie. In 2025 heeft de gemeenteraad de Grondexploitatie Bedrijventerrein De Bocht vastgesteld.

Faciliterend grondbeleid

- Bij een faciliterend grondbeleid bezit de gemeente geen grond en voert zij ook niet de grondexploitatie uit; Initiatieven tot ruimtelijke ontwikkelingen worden in hoofdzaak aan ontwikkelende partijen overgelaten en de gemeente zelf opereert in beperkte mate op de markt vanwege haar beperkte grondpositie. De gemeente heeft een regisserende en (aan)sturende rol met als doel om de beleidsdoelstelling van het realiseren van 4.800 woningen te bereiken. De kosten die de gemeente maakt, worden verhaald op deze private partijen. De gemeente schiet kosten voor die vervolgens privaatrechtelijk (op basis van een anterieure overeenkomst) of publiekrechtelijk (op basis van het omgevingsplan, of een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit die de functie van de grond wijzigt) teruggevorderd worden bij een derde partij.
- Voor de huidige woningbouwplannen zijn geen grondexploitaties geopend. We leggen het ontwikkelrisico, in lijn met de nota grondbeleid, primair bij marktpartijen neer. Met de ontwikkelaars van woningen worden afspraken gemaakt in anterieure overeenkomsten over het soort en het aantal te bouwen woningen, de inrichting van de openbare ruimte en de financiën. Financiële afspraken zien in ieder geval toe op het vergoeden van de kosten die de gemeente maakt voor het begeleiden van de ontwikkeling (de zogenaamde plankosten).

Daarnaast kunnen financiële afspraken worden gemaakt over de verkoop van gemeentegrond, het meebetalen aan toerekenbare bovenwijkse voorzieningen en het betalen van een afdracht aan het vereveningsfonds (bij het niet-bouwen van sociale huurwoningen).

- Naast het sluiten van anterieure overeenkomsten past de gemeente nog een vorm van kostenverhaal toe. Die vorm van kostenverhaal gaat uit van de verkoop van een locatie aan een marktpartij waarbij de marktpartij verantwoordelijk wordt voor de ontwikkeling van de woningen én de openbare ruimte. Daarbij kiest de gemeente normaliter de zogenaamde tenderprocedure (een openbare verkoop op basis van een plan en een prijs) Deze manier van werken is o.a. bij de Argonlocatie en de Hoflandschoollocatie toegepast.
- In deze paragraaf is een overzicht van de woningbouwlocaties met > 100 woningen, waarvoor de gemeenteraad het ruimtelijk kader heeft vastgesteld.

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. In deze paragraaf is een overzicht van deze objecten opgenomen en de stand van de stille reserve.

Bedrijventerrein De Bocht

Grondexploitatie Bedrijventerrein De Bocht

In de raadsvergadering van 12 mei 2025 heeft de gemeenteraad het Ruimtelijk Kader en de Grondexploitatie Bedrijventerrein De Bocht vastgesteld. De vastgestelde grondexploitatie voorziet in de uitgifte van 8 ha bedrijventerrein in de periode van 2028 - 2032. De jaren 2025 en 2026 staan in het teken van de uitwerking van de plannen en de voorbereiding van het bouwrijpmaken.

Omschrijving	Bedrag
Boekwaarde per 1-1-2025	0
Inbreng boekwaarde 2025	2.059.000
Kosten 2025	450.000
Opbrengsten 2025	0
Boekwaarde per 1-1-2026	2.509.000
Kosten 2026	511.000
Opbrengsten 2026	0
Boekwaarde per 31-12-2026	3.020.000

Geraamd eindresultaat/totaal winstneming per 31-12-2032 is € 7.613.000.

Woningbouwprojecten

Oosterland

Aantal woningen	Naar verwachting zullen er circa 830 woningen worden gebouwd in het gebied. Het bestemmingsplan is vastgesteld, in werking getreden en onherroepelijk.
Looptijd project	In 2025 is het bouwrijpmaken van het gebied gestart zodat in 2026 kan worden gestart met het bouwen van de eerste woningen. De ontwikkeling zal gefaseerd plaats vinden over een periode van 8 tot 10 jaar.
Anterieure overeenkomst	Er is een anterieure overeenkomst gesloten met de ontwikkelaar van het gebied. In deze overeenkomst is vastgelegd dat (gefaseerd) betaald wordt voor de aankoop van de grond van de gemeente (bij benadering € 11.314.000), de plankosten (€ 1.200.000), bovenwijkse infrastructuur (€ 1.000.000). Daarnaast heeft de gemeente aangegeven dat maximaal 2 miljoen euro wordt geïnvesteerd in het project "Groen groei mee" hetgeen een voorwaarde was voor de provincie om medewerking te verlenen aan de gebiedsontwikkeling.
Risico's	Het project wordt voor rekening en risico van ontwikkelaar Kavel Vastgoed ontwikkeld. Zij laten de woningen bouwen, ze maken het gebied bouw- en woonrijp en leveren de openbare ruimte na afronding om niet aan de gemeente.

De Maricken II

Aantal woningen	Naar verwachting worden er maximaal 650 woningen gebouwd in het gebied. Het uitwerkingsplan en het bestemmingsplan zijn vastgesteld en onherroepelijk.
Looptijd project	Het bouwrijpmaken is eind 2024 opgestart zodat in 2026 gestart kan worden met de bouw van de eerste woningen. De ontwikkeling zal gefaseerd plaatsvinden in een periode van 6 tot 8 jaar.
Anterieure overeenkomst	Er is een anterieure overeenkomst gesloten met de ontwikkelaars van het gebied. In deze overeenkomst is vastgelegd dat (gefaseerd) betaald wordt voor de aankoop van de grond van de gemeente (€ 3.900.000), de plankosten (€ 900.000), bijdrage voor natuurontwikkeling, klimaatadaptatie en recreatie in Marickenland (bovenwijkse voorzieningen) (€ 2.700.000).
Risico's	Het project wordt voor rekening en risico van ontwikkelaars BPD Ontwikkeling B.V. en Blauwhoed Projectontwikkeling III B.V. ontwikkeld. Zij laten de woningen bouwen, ze maken het gebied bouw- en woonrijp en leveren de openbare ruimte na afronding om niet aan de gemeente.

Argon

Aantal woningen	Ontwikkelaar Blink heeft de locatie aangekocht via een zogenaamde tenderprocedure. Blink ontwikkelt de locatie met circa 118 woningen
Looptijd project	Het bouwrijpmaken start in 2026, hierna volgt de start van de bouw van de woningen. De ontwikkeling zal plaatsvinden in een periode van 3 tot 4 jaar.
Anterieure overeenkomst	De grond is verkocht aan ontwikkelaar Blink.
Risico's	Het project wordt voor rekening en risico van de ontwikkelaar ontwikkeld.

De Meijert

Aantal woningen	Het ruimtelijk kader voor de locatie van De Meijert gaat uit van de bouw van 202 woningen.
Looptijd project	De bouw van de 90 sociale huurwoningen in het gebied is in 2025 gestart. De bouw van de overige woningen in het gebied start naar verwachting in 2026. De ontwikkeling is naar verwachting over 3 tot 4 jaar afgerond.
Anterieure overeenkomst	Er is een anterieure overeenkomst gesloten met de ontwikkelaars in dit plangebied. De verkoopovereenkomst voor de vrije sector- en betaalbare koopwoningen is in 2025 gesloten.
Risico's	In dit project zijn de risico's verdeeld op basis van de eigendomsverhouding in het plangebied van projectontwikkelaars en gemeente

Centrumplan Vinkeveen

Aantal woningen	Het centrumplan Vinkeveen biedt ruimte aan ruim 200 woningen en circa 1.000 m2 aan voorzieningen. Daarnaast voorziet het in maatregelen in de bestaande infrastructuur in Vinkeveen. Voor het grootste gebied, ten noorden van de N201, is een eerste uitwerking gemaakt.
Looptijd project	De ontwikkeling wordt gefaseerd uitgevoerd. Gestart wordt met het gebied aan de noordzijde van de N201. De gehele ontwikkeling duurt circa 8 jaar
Anterieure overeenkomst	In 2025 wordt een anterieure overeenkomst gesloten
Risico's	Het toekomstig woongebied wordt voor rekening en risico van ontwikkelaar AHV ontwikkeld. De kosten van de herinrichting van de openbare ruimte in Vinkeveen worden in belangrijke mate gedragen door de bouw van de woningen.

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.

- Eigendommen, die nog geen bestemming hebben
 - 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 vallen onder de noemer eigendommen niet voor de publieke taak bestemd:
 - Glastuinbouw Wickelhof Mijdrecht -> hiervoor is een anterieure/koopovereenkomst gesloten in 2023 en de verkoop/levering volgt later
 - Marickenzijde 2e fase Wilnis -> hiervoor is een anterieure/koopovereenkomst gesloten in 2023 en de verkoop/levering volgt later
 - Bedrijventerrein N201 in Mijdrecht
 - Stationsgebied Abcoude (Bovenkamp 1 - 3)
 - Baambrugse Zuwe 143b te Vinkeveen
 - Herenweg 196 en 196A te Vinkeveen
 - Ontspanningsweg /Wilnisser Dwarsweg Mijdrecht
 - Provincialeweg N201 Mijdrecht (agrarischem perceel)
 - Provincialeweg 7A te Mijdrecht.
- 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 4.014.000 euro op 1 januari 2025.

8 | Openbaarheid

Landelijk beleidskader van de Wet open overheid (Woo)

Het doel van de Wet open overheid (Woo) is:

- een transparanter en actief openbaar makende overheid;
- het dienen van het belang van openbaarheid;
- publieke informatie openbaar maken.

Dit versterkt de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en de economische ontwikkeling.

In de Woo staat aangegeven dat de Woo-invoering gefaseerd plaatsvindt. De VNG heeft de gefaseerde invoering opgenomen in 'Meerjarenplan om de Wet open overheid bij gemeenten te implementeren'. Het betreffende Meerjarenplan, gecombineerd met het BBV en het lokaal bepaalde beleid is de basis voor deze verantwoording. De implementatie van de Wet open overheid (Woo) gebeurt in fasen en concentreert zich op drie hoofdthema's.

1. Actief openbaar maken van informatie;
2. Passief openbaar maken van informatie;
3. Informatiehuishouding op orde.

1. Actief openbaar maken van informatie

De informatie categorieën die de Woo verplicht voorschrijft om openbaar te maken uit eigen beweging, staan hierna in een overzicht weergegeven. Achter elke informatiecategorie is aangegeven om welk artikel uit de Woo het gaat plus een beschrijving van de documenten. Daarna volgt per categorie de inventarisatie van:

- wat er al openbaar wordt gemaakt;
- in hoeverre is aangesloten op de landelijke Woo-index;
- de voorgenomen planning van het actief openbaar maken van de informatiecategorie.

We volgen hierin de wettelijke termijnen. Als de wettelijke verplichting opschuift dan wijzigt ook onze planning. Dit deel van de wet gaat gefaseerd in werking. Op 1 november 2024 werden de eerste informatie categorieën verplicht door middel van een Koninklijk Besluit. We hebben aan deze deadline voldaan.

Informatiecategorie	Artikel	Wat	Openbaar op lokale site (Ja/Nee)	Openbaar landelijke Woo-index (Ja/Nee)	Planning Openbaar landelijke Woo-index (Jaartal)
1. Wet- en regelgeving	1.a	Besluiten, beleidsregels en verordeningen	Ja	Ja	2024
	1.b	Andere algemeen verbindende voorschriften	Ja	Ja	2024
	1.c	Ontwerpen van besluiten, beleidsregels, verordeningen en overige besluiten van algemene strekking waarover een extern	Nee	Nee	2024

Informatiecategorie	Artikel	Wat	Openbaar op lokale site (Ja/Nee)	Openbaar landelijke Woo-index (Ja/Nee)	Planning Openbaar landelijke Woo-index (Jaartal)
		advies is gevraagd, met inbegrip van de adviesaanvraag			
2. Organisatiegegevens	1.d	Inzicht in de organisatie en haar werkwijze, waaronder de taken en bevoegdheden van organisatieonderdelen.	Ja	Nee	2024
	1.e	Hoe de organisatie en haar onderdelen te bereiken zijn en hoe een informatieverzoek kan worden ingediend	Ja	Nee	2024
3. Raadsstukken	2.a	Bij de gemeenteraad ingekomen stukken, tenzij deze gaan over individuele gevallen	Ja	Nee	Nog niet bekend
	2.c	Vergaderstukken en verslagen van de raad, behalve waarop geheimhouding geldt.	Ja	Nee	Nog niet bekend
4. Bestuursstukken	2.d	Agenda's, besluiten en besluitenlijsten van vergaderingen van colleges van B&W, tenzij geheimhouding geldt	Ja	Nee	Nog niet bekend
5. Adviezen van adviescolleges	2.e	Adviezen van officiële adviescolleges (door besluit van een bestuursorgaan vastgesteld):			
		• Adviesvoorstel, advies	Nee	Nee	Nog niet bekend
		• Adviesaanvraag	Nee	Nee	Nog niet bekend
		• Adviesvoorstel	Nee	Nee	Nog niet bekend
		• Advies	Nee	Nee	Nog niet bekend
		Behalve adviezen/aanvragen die gaan over individuele gevallen			
6. Convenanten	2.f	Convenanten, overeenkomsten, verbintenissen en soortgelijke afspraken van een bestuursorgaan met andere partij(en)	Nee	Nee	Nog niet bekend
7. Jaarplannen en -verslagen	2.g	De jaarplannen en -verslagen van het bestuursorgaan, behalve de jaarplannen en -verslagen van afzonderlijke afdelingen of directies	Ja	Nee	Nog niet bekend
8. Woo-verzoeken	2.i	Inhoud van het verzoek	Ja	Ja	Nog niet bekend
		Schriftelijke beslissing op het verzoek	Ja	Ja	Nog niet bekend
		De verstrekte informatie	Ja	Ja	Nog niet bekend
9. Onderzoeken	2.j	Onderzoeksrapporten die:			

Informatiecategorie	Artikel	Wat	Openbaar op lokale site (Ja/Nee)	Openbaar landelijke Woo-index (Ja/Nee)	Planning Openbaar landelijke Woo-index (Jaartal)
		Intern en extern zijn uitgevoerd	Nee	Nee	Nog niet bekend
		Voornamelijk uit feitenmateriaal bestaan	Nee	Nee	Nog niet bekend
		Gaan over het functioneren van de eigen organisatie, voorbereiding of evaluatie van beleid, inclusief de uitvoering, naleving en handhaving	Nee	Nee	Nog niet bekend
10. Beschikkingen	2.k	Beschikkingen in de zin van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) vallen hieronder:			
		Schriftelijke beslissingen van een bestuursorgaan	Nee	Nee	Nog niet bekend
		Die een publiekrechtelijke rechtshandelingen inhouden	Nee	Nee	Nog niet bekend
		Voor een specifiek geval gelden	Nee	Nee	Nog niet bekend
		Behalve beschikkingen die zijn uitgezonderd van de Woo (artikel 3.3 tweede lid, onderdeel k van de Woo)			
	2.h	Verplichtingen tot verstrekking van subsidies, anders dan met een beschikking	Nee	Nee	Nog niet bekend
11. Klachten	2.l	Schriftelijke oordelen n.a.v. klachtenprocedures over gedragingen van de organisatie	Nee	Nee	Nog niet bekend

2. Passief openbaar maken van informatie

De gemeente maakt informatie uit eigen beweging openbaar. Daarnaast krijgt de organisatie ook verzoeken om informatie openbaar te maken. In onderstaande overzichten maken wij inzichtelijk:

- het aantal ontvangen Woo-verzoeken;
- het percentage verzoeken dat binnen de termijn is afgehandeld;
- de gemiddelde behandelingstermijn;
- het aantal Woo-verzoeken dat buiten de Woo-procedure is afgehandeld;
- het percentage verzoeken waarbij contact is opgenomen met de indiener van de vraag om de vraag scherper te krijgen en zo tot een betere beantwoording van de vraag te komen.

Woo-verzoeken 2023 - 2026

	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Schatting 2025	Schatting 2026
Aantal Woo-verzoeken ontvangen op jaarbasis	34	29	40	40
De verzoeken zijn:				
• Informeel afgedaan	14	13	12	12
• Toegekend	12	9	16	16
• Afgewezen	2	1	6	6
• Buiten behandeling gesteld	1	4	2	2
• Doorgestuurd naar ander bestuursorgaan	4	1	2	2
• Nog in behandeling	1	2	2	2
Behandeld door de gemeente binnen de in de wet gestelde beslistermijn (inclusief eventuele opschortingen en verdagingen), in %				
	33%	30%	n.v.t.	n.v.t.
Gemiddelde behandelingstermijn, in weken (inclusief opschortingen en verdagingen).				
	8	10	n.v.t.	n.v.t.
Aantal verzoeken waarbij precisering is gevraagd van de verzoeker, in %				
	27%	25%	n.v.t.	n.v.t.

3. Informatiehuishouding op orde

- De informatiehuishouding zorgt ervoor dat de gemeente weet waar welke documenten volgens de definitie uit de Woo (art. 2.1 en 2.2) te vinden zijn.
- Documenten kennen een voorgeschreven bewaartermijn waarop deze worden geselecteerd en overgedragen naar de archiefbewaarplaats bij het Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCVV) of vernietigd.
- Door digitalisering is informatie aan verandering onderhevig: denk aan teksten, Geo-informatie, 3D-bestanden, appberichten en dergelijke. Dit zorgt ervoor dat er nieuwe opgaven ontstaan om die informatie volgens de geldende eisen duurzaam en digitaal toegankelijk te houden. Dit is een complex proces dat tijd nodig heeft om te ontwerpen en te implementeren.

Het vraagt aanpassing van werkprocessen, functies en rollen over de volle breedte van de organisatie.

- In het Woo-Meerjarenplan, opgesteld door de VNG, zijn indicatoren opgenomen die inzicht geven in de voortgang van de ontwikkeling van de informatiehuishouding. In onderstaande tabel zijn deze indicatoren opgenomen en weergegeven in hoeverre onze gemeente hieraan voldoet ten opzichte van de streefwaarde. Daarnaast geven wij aan in welk jaar wij verwachten te voldoen aan de streefwaarde.

Indicatoren Informatiehuishouding	Status	Planning gereed (jaar)
• Er is de beschikking over, of is aangesloten op, een e-depotvoorziening	De leverancier van het zaaksysteem, Djuma, is op dit moment nog niet in staat om een directe koppeling met het e-depot van het RHCVV te realiseren. Als tijdelijke oplossing worden overdrachtsbestanden rechtstreeks vanuit de database geëxporteerd in .csv-formaat. Deze bestanden kunnen via een tussenpartij worden omgezet naar het vereiste formaat voor opname in het e-depot. Deze werkwijze sluit aan bij landelijke standaarden zoals MDTO en DUTO. Voor andere applicaties, zoals Notubiz, zijn nog technische aanpassingen door leveranciers nodig om aansluiting op het e-depot mogelijk te maken. We blijven hierover in gesprek met de betrokken partijen.	2027
• In de applicaties gebruikt door de gemeente zijn selectielijsten geïmplementeerd.	Bij het merendeel van de applicaties is de gemeentelijke selectielijst inmiddels geïntegreerd om de informatie op een juiste manier te beheren. Bij nieuwe aanbestedingen geldt 'archivering by design' als uitgangspunt, waarbij het toepassen van de selectielijst standaard wordt meegenomen.	2027
• Het beheer van emailarchivering is georganiseerd en sluit aan bij een landelijke aanpak	De implementatie is in 2024 succesvol afgerond en voldoet aan de gestelde doelen.	2024
• Beheer op tekstberichten is georganiseerd	Er zijn richtlijnen opgesteld voor het gebruik van tekstberichten en de voorkeur voor bepaalde applicaties. Het beheer hiervan is echter nog niet ingericht.	2026

Indicatoren Informatiehuishouding	Status	Planning gereed (jaar)
• Informatiebeheerplan is vastgesteld	Sinds 2024 is er voortgang geboekt met het actualiseren van het informatiebeheerplan. Op dit moment wordt het applicatielandschap, inclusief de bijbehorende processen, geregistreerd in Blue Dolphin. Daarbij worden de huidige processen gekoppeld aan de processen zoals voorgeschreven door de iNavigator, conform de gemeentelijke selectielijst.	2026
• Het kwaliteitssysteem voor het informatiebeheer is vastgesteld en voldoet aan in artikel 16 van de Archiefregeling	Het kwaliteitssysteem voldoet aan de eisen zoals gesteld in artikel 16 van de Archiefregeling. Er wordt momenteel gewerkt aan een verdere integratie van de PDCA-cyclus binnen de vakteams, om de kwaliteit van het informatiebeheer structureel te borgen en continu te verbeteren.	2026
• Het metagegevensschema is vastgelegd en aan elk blijvend te bewaren informatieobject zijn metagegevens gekoppeld	De bestaande metadataschema's worden momenteel geactualiseerd op basis van het MDTO (Metagegevens voor Duurzaam Toegankelijke Overheidsinformatie). Hierbij wordt aangesloten op de metagegevensstructuren van verschillende nieuwe applicaties.	2026

9 | Subsidies

Subsidies en bijdragen algemeen

Deze paragraaf biedt een financieel overzicht van de verstrekte subsidies en bijdragen binnen de gemeente De Ronde Venen.

De gemeente ondersteunt een breed scala aan maatschappelijke initiatieven op het gebied van wonen, werken, welzijn, onderwijs, kunst, cultuur, sport en recreatie. Deze activiteiten dragen bij aan de leefbaarheid en sociale samenhang in De Ronde Venen. Een belangrijk instrument hiervoor is het verstrekken van subsidies en bijdragen.

De juridische grondslag voor het verstrekken van subsidies is vastgelegd in de Algemene wet bestuursrecht (Awb), titel 4.2, en verder uitgewerkt in de Algemene subsidieverordening van de gemeente. Daarnaast zijn er specifieke beleidsregels van toepassing, zoals:

- Beleidsregels subsidie sportstimulering
- Beleidsregels subsidieaanvragen bewoners en bewonersorganisaties
- Nadere regels inzake eigen vermogen en reserves van subsidieontvangers (2013)

In 2024 is in totaal € 10.216.000 aan subsidies en bijdragen verstrekt. Een gedetailleerde uitsplitsing per beleidsterrein en instelling is beschikbaar via het subsidieregister in de gemeentelijke planning- en controlportal. Deze werkwijze bevordert een compacte en transparante verantwoording.

Voor het jaar 2026 is een bedrag van € 7.666.000 begroot voor subsidies en bijdragen. Twee van deze subsidies zijn als begrotingssubsidie opgenomen.

Begrotingssubsidies 2026

Subsidies die specifiek aan één organisatie worden toegekend, kunnen als begrotingssubsidie worden opgenomen in de begroting. Volgens artikel 4:23 lid 3 sub c van de Awb mogen deze subsidies worden verstrekt indien ze expliciet in de begroting zijn vermeld. Door het benoemen van zowel de subsidieontvanger als het maximale subsidiebedrag, wordt het subsidieplafond voor deze organisaties juridisch geborgd.

Maximale subsidies en bijdragen (bedrag x € 1000)		
Subsidieontvanger	2026	Doel van de subsidie
Stichting Samens	1.835	Structurele basissubsidie ten behoeve van Servicepunt, Jongerenwerk, Sociaal Werk, Sociaal Cultureel Werk.
Stichting Bibliotheek Utrechtse Venen	750	Structurele basissubsidie ten behoeve van de uitvoering van het lokaal openbaar bibliotheekwerk conform de Wet stelsel Openbare Bibliotheken en de maatschappelijke opgaven uit het netwerkconvenant.

Invulling aanvullende bezuiniging van structureel 140.000 euro (amendement Kadernota 2026)

Om invulling te geven aan de aanvullende bezuiniging op subsidies van € 140.000, is gekozen voor een gedifferentieerde aanpak die recht doet aan zowel de financiële realiteit als de maatschappelijke impact.

Allereerst wordt een deel van de besparing (€ 85.000) gerealiseerd door het niet indexeren van subsidies in 2026. Dit betekent dat de jaarlijkse inflatiecorrectie op bestaande subsidiebudgetten achterwege blijft, wat een besparing oplevert zonder directe inhoudelijke gevolgen voor de subsidierelaties.

Daarnaast is gekeken naar structurele onderbesteding binnen bestaande subsidieprogramma's. Door deze onderbesteding (€ 20.000) te heralloceren, kan een deel van het bezuinigingsbedrag worden ingevuld zonder dat dit leidt tot vermindering van activiteiten.

Tot slot resteert een bedrag dat wordt ingevuld door een gerichte extra bezuiniging (€ 35.000) op subsidies. Hierbij is gekozen voor een zorgvuldige afweging, waarbij subsidies met een relatief lage maatschappelijke impact zijn heroverwogen. De concrete invulling hiervan wordt in overleg met betrokken organisaties uitgewerkt en vastgelegd in de subsidiebeschikkingen voor 2026.

Financiële begroting 2026 - 2029

01 | Overzicht van baten en lasten

Dit onderdeel bevat een volledig overzicht van de baten en lasten, gespecificeerd per programma, voor de periode van 2024 tot en met 2029.

Totaal programma's 1 tot en met 5

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	137.904	146.372	144.055	135.268	142.650	137.084
Baten	133.764	144.497	158.093	140.018	140.503	134.565
Totaal saldo van baten en lasten	-4.140	-1.875	14.038	4.750	-2.147	-2.519
Stortingen	1.500	5.973	15.293	3.830	1.543	0
Onttrekkingen	4.751	8.718	1.648	656	1.419	419
Totaal saldo inzet reserves	3.251	2.745	-13.645	-3.174	-124	419
Financieel resultaat (- = tekort en + = overschot)	-890	870	394	1.577	-2.271	-2.100

Programma 1 | Wonen

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	38.523	46.894	43.122	40.536	46.813	40.593
Baten	20.555	28.013	38.548	26.484	27.848	20.645
Totaal saldo van baten en lasten	-17.968	-18.881	-4.575	-14.052	-18.965	-19.947

Programma 2 | Samenleven

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	67.126	68.126	68.052	61.741	62.595	63.397
Baten	21.830	19.181	19.333	12.931	13.347	13.347
Totaal saldo van baten en lasten	-45.296	-48.945	-48.718	-48.810	-49.248	-50.050

Programma 3 | Veiligheid

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	4.669	4.714	4.917	4.948	4.942	4.947
Baten	79	79	379	79	79	79
Totaal saldo van baten en lasten	-4.590	-4.634	-4.538	-4.869	-4.863	-4.868

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	25.707	25.110	26.268	26.350	26.593	26.434
Baten	1.251	940	1.114	1.195	1.130	689
Totaal saldo van baten en lasten	-24.456	-24.170	-25.154	-25.156	-25.463	-25.745

Programma 5 | Financiën

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	1.879	1.528	1.695	1.693	1.706	1.713
Baten	90.048	96.283	98.719	99.329	98.099	99.804
Totaal saldo van baten en lasten	88.170	94.755	97.024	97.636	96.393	98.091
Stortingen	1.500	5.973	15.293	3.830	1.543	0
Onttrekkingen	4.751	8.718	1.648	656	1.419	419
Totaal saldo inzet reserves	3.251	2.745	-13.645	-3.174	-124	419
Totaal na inzet van reserves	91.420	97.500	83.379	94.463	96.269	98.510

02 | Overzicht overhead, algemene dekkingsmiddelen en vennootschapsbelasting

Dit onderdeel behandelt de overheadkosten, de algemene dekkingsmiddelen en de kosten voor de vennootschapsbelasting. Dit als volgt verdeeld:

- Overhead
 - Overhead [0.4]
- Algemene dekkingsmiddelen
 - Treasury [0.5]
 - Onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen en niet-woningen [0.61 en 0.62]
 - Parkeerbelasting [0.63]
 - Overige belastingen [0.64]
 - Algemene uitkering [0.7]
 - Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien [0.8]
- Vennootschapsbelasting
 - Vennootschapsbelasting [0.9]

Overhead

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

- 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
- Mens en organisatie inclusief formatieadvies.
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement).
- Interne en externe communicatie inclusief vormgeving, met uitzondering van klantcommunicatie over specifieke beleidsterreinen zoals belastingen, wijkteams of vergunningen.
- Juridische zaken: juridische medewerkers op een bedrijfsvoeringafdeling of belast met een bedrijfsvoeringstaak.
- Bestuurszaken: ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van burgemeester en wethouders.
- Informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen, inclusief organisatie-overkoepelende systemen zoals de zaaksystemen,
- kantoorautomatisering en thuiswerkapplicaties.
- Facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging).
- Documentaire informatievoorziening (DIV).
- Managementondersteuning en secretariaten primair proces.
- Leges gemeentearchief.

Meer informatie over bedrijfsvoering is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Bedragen x €1.000

Programmabudget	Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten	20.625	20.944	20.946	21.248	21.323
Baten	25	25	25	25	25
Totaal saldo van baten en lasten	-20.600	-20.919	-20.921	-21.223	-21.299

Algemene dekkingsmiddelen en vennootschapsbelasting

- *Treasury* [XT-05]
 - Het treasury-resultaat omvat het saldo van rentekosten, renteopbrengsten en ontvangen dividenden. Deze zijn nader toegelicht in de paragraaf Financiering.
- OZB woningen en niet- woningen [XT-061 en XT-062]
 - Gemeenten innen belasting op onroerend goed binnen hun grenzen om hun taken te financieren. Onroerendezaakbelastingen vormen de belangrijkste bron van inkomsten voor gemeenten, gemiddeld negen procent van de totale inkomsten. Een uitleg over onroerendezaakbelastingen is te vinden in de paragraaf Lokale heffingen.
- Parkeerbelastingen [XT-062]
 - Zie voor meer informatie de paragraaf Lokale heffingen.
- Belastingen overig [XT-064]
 - Hieronder valt onder meer de uitvoering en invordering van overige lokale heffingen en de opbrengst van de roerende zaakbelasting.
- Algemene uitkering [XT-07]
 - De ramingen zijn gebaseerd op de meicirculaire gemeentefonds 2025 waarover in juni 2025 een raadsinformatiebrief is uitgebracht.
- Overige baten en lasten [XT-08]
 - Hieronder vallen de post onvoorzien, overige stelposten en de loonkosten van bovenformatief personeel dat niet meer aan het werk is.
- Vennootschapsbelasting [XT-09]
 - Dit betreft de geraamde of definitieve aanslag vennootschapsbelasting die verschuldigd is over de winst uit ondernemingsactiviteiten.

Bedragen x €1.000

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
XT-05	Treasury					
Lasten		-5	38	35	47	53
Baten		107	125	125	125	150
Totaal saldo van baten en lasten		112	87	90	78	97
XT-061	OZB woningen					
Lasten		735	784	784	784	784
Baten		7.805	8.350	8.350	8.350	8.350
Totaal saldo van baten en lasten		7.070	7.566	7.566	7.566	7.566
XT-062	OZB niet-woningen					
Baten		5.295	5.730	5.730	5.730	5.730
XT-063	Parkeerbelasting					
Lasten		0	0	0	0	0
Baten		37	7	7	7	7
Totaal saldo van baten en lasten		37	7	7	7	7
XT-064	Belastingen overig					
Lasten		525	561	561	561	561
Baten		159	177	177	177	177
Totaal saldo van baten en lasten		-366	-384	-384	-384	-384
XT-07	Algemene uitkering					
Baten		82.880	84.330	84.940	83.710	85.390
XT-08	Overige baten en lasten					
Lasten		247	287	288	289	290
XT-09	Vennootschapsbelasting (VpB)					
Lasten		25	25	25	25	25
Totaal algemene dekkingsmiddelen en vennootschapsbelasting		94.755	97.024	97.636	96.393	98.091

03 | Mutaties ten opzichte van de Kadernota 2026

In de programmabegroting voor 2026 - 2029 zijn verschillende ontwikkelingen meegenomen ten opzichte van de Kadernota 2026. Dit omvat onder meer veranderingen in lonen en prijzen, alsook aanpassingen in volumes. Deze wijzigingen zijn in elk programma doorgevoerd.

Mutaties in programma 1 | Wonen

Programma 1 Wonen (bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Saldo Kadernota 2026	-6.214	-17.252	-20.580	-20.847
Mutaties:				
1. Milieubeheer Volume, loon- en prijsontwikkeling	-986	-992	-992	-992
2. Toerekening aan riool- en afvalstoffenheffing	-97	-104	9	-63
3.. Gebouwen Volume, loon- en prijsontwikkeling	-82	-45	-45	-45
4. Ruimtelijk Kader CSW-Jumbo Incidenteel	-80	792	0	0
5. Ruimtelijk Kader Oude Hofland- en Wereldwijsschool Incidenteel	-65	0	0	0
6. Wonen Volume, loon- en prijsontwikkeling	1.218	1.286	1.288	1.287
7. Wonen Omgevingsvergunningen	754	860	-70	21
8. Bijdragen Vereveningsfonds woningbouw Incidenteel	462	1.050	600	0
9. Actualisatie afschrijvingen wegen, bruggen en openbare verlichting	160	154	76	82

10.	Actualisatie toegerekende rente aan investeringen	145	216	495	312
11.	Infra (wegen, bruggen, openbare verlichting en openbaar groen) Volume, loon- en prijsontwikkeling	105	134	150	194
12.	Economie Volume, loon- en prijsontwikkeling	105	104	104	104
13.	Verrekening boekwaarde met verkoopopbrengst De Trekvogel	0	-255	0	0
Begroting 2026 - 2029		-4.575	-14.052	-18.965	-19.947

Mutaties in programma 2 | Samenleven

Programma 2 Samenleven (bedragen x € 1.000)					
		Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Saldo Kadernota 2026		-45.906	-44.971	-45.758	-46.062
Mutaties:					
1.	Inkomensregelingen Volume, loon- en prijsontwikkeling	-1.064	-1.071	-1.041	-1.031
2.	Jeugdzorg Volume, loon- en prijsontwikkeling	-960	-972	-972	-972
3.	Wmo Volume, loon- en prijsontwikkeling	-687	-699	-699	-749
4.	Samenkracht en burgerparticipatie Volume, loon- en prijsontwikkeling	-603	-610	-607	-604
5.	Onderwijs Volume, loon- en prijsontwikkeling	-233	-127	-177	-227
6.	Sport Volume, loon- en prijsontwikkeling	-146	-126	-126	-126

Programma 2 Samenleven (bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
7. Toegang jeugdzorg, Wmo en inkomensregelingen Volume, loon- en prijsontwikkeling	-99	-40	-40	-40
8. Kunst, cultuur en media Volume, loon- en prijsontwikkeling	-12	-13	-13	-13
9. Vervroegen verkoopopbrengst De Brug van 2027 naar 2026	300	-300	0	0
10. Vervroegen verkoopopbrengst De Polderbloesem van 2027 naar 2026	300	-300	0	0
11. Actualisatie afschrijvingen onderwijsgebouwen, sportvelden en dorpshuis De Willisstee	244	347	-54	-303
12. Actualisatie toegerekende rente aan investeringen	148	72	239	77
Begroting 2026 - 2029	-48.718	-48.810	-49.248	-50.050

Mutaties in programma 3 | Veiligheid

Programma 3 Veiligheid (bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Saldo Kadernota 2026	-5.130	-4.835	-5.156	-5.156
Mutaties:				
1. Veiligheid Volume, loon- en prijsontwikkeling	334	296	296	296
2. Actualisatie toegerekende rente aan investeringen	12	24	51	46
3. Vervroegen verkoopopbrengst brandweerkazerne Abcoude van 2027 naar 2026	300	-300	0	0
4. Actualisatie afschrijvingen brandweerkazernes	-54	-54	-54	-54
Begroting 2026 - 2029	-4.538	-4.869	-4.863	-4.868

Mutaties in programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Saldo Kadernota 2026	-23.411	-23.613	-23.945	-24.016
Mutaties:				
1. Overhead Volume, loon- en prijsontwikkeling	-1.170	-1.106	-1.097	-1.132
2. Raad, griffie en regionale samenwerking Volume, loon- en prijsontwikkeling	-337	-323	-323	-323

Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
3. Burgerzaken Volume, loon- en prijsontwikkeling	-211	-217	-217	-424
4. Actualisatie afschrijvingen ICT en huisvesting	-55	67	67	110
5. Actualisatie toegerekende rente aan investeringen	30	36	52	40
Begroting 2026 - 2029	-25.154	-25.156	-25.463	-25.745

Mutatie in programma 5 | Financiën

Programma 5 Financiën (bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Saldo Kadernota 2026	80.660	91.195	92.890	94.498
Mutaties:				
1. Inzet reservering voor volume, loon- en prijsontwikkeling alle programma's	3.480	3.480	3.480	3.480
2. Belastingen Volume, loon- en prijsontwikkeling	328	328	328	328
3. Actualisatie rente leningen en toegerekende rente aan investeringen	156	176	200	209
4. Dividend BNG bank en Vitens	10	10	10	35
5. Verrekening incidentele baten en lasten met reserves	-1.216	-687	-600	0

Programma 5 Financiën (bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
6. Algemene baten en lasten Volume, loon- en prijsontwikkeling	-39	-39	-39	-40
Begroting 2026 - 2029	83.379	94.463	96.269	98.510

04 | Overzicht incidentele baten en lasten

Een helder onderscheid tussen structurele en incidentele posten is cruciaal voor inzicht in de financiële positie. Zo ziet u welke kosten en opbrengsten blijvend zijn en welke eenmalig of tijdelijk van aard.

Structurele posten keren jaarlijks terug en zijn daarmee voorspelbaar. Ze vormen de vaste kern van de begroting en bepalen het structurele budgettaire kader. Voorbeelden hiervan zijn salarissen van ambtenaren, kosten van onderhoud van wegen, bruggen en andere infrastructuur.

Incidentele posten zijn meestal eenmalig of tijdelijk. Ze ontstaan door bijzondere gebeurtenissen of projecten en keren niet jaarlijks terug. Voorbeelden van incidentele posten:

- Opbrengsten uit grondexploitatie.
- Verkopen van gemeentelijk vastgoed.
- Eenmalige subsidies voor specifieke projecten.
- Kosten van evenementen die niet elk jaar plaatsvinden.

Een overzicht van alle incidentele baten en lasten staat in dit onderdeel. Doordat incidentele baten en lasten worden verrekend met reserves zijn deze ook terug te vinden in onderdeel 06 Totaaloverzicht reserves.

Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten (+) en lasten (-) voor de jaren 2026 - 2029 (bedragen x € 1.000)						
Nr.	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	Opmerking
1.	Afstoten maatschappelijk vastgoed Mijdsrecht De Hoeksteen	0	300	0	0	Verrekend met algemene reserve
2.	Maatregelenpakket project Toekomst N201	0	0	-1.000	0	Idem
3.	Afstoten maatschappelijk vastgoed Mijdsrecht De Trekvoegel	0	745	0	0	Idem
4.	Onderzoek en planvoorbereiding openbare ruimte	-100	-50	0	0	Idem
5.	Anterieure overeenkomst Oosterland	0	943	943	0	Idem

Overzicht incidentele baten (+) en lasten (-) voor de jaren 2026 - 2029 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	2026	2027	2028	2029	Opmerking
6.	Anterieure overeenkomst De Meijert	4.425	-115	0	0	Idem
7.	Herontwikkeling De Trekvogel en Polderbloesem	8.630	-72	0	0	Idem
8.	Ruimtelijk Kader Oude Hofland- en Wereldwijsschool	-65	0	0	0	Idem
9.	Ruimtelijk Kader CSW-Jumbo	-80	792	0	0	Idem
10.	Bijdragen vereveningsfonds woningbouw	462	1.050	600	0	Verrekend met bestemmingsreserve woningbouw
	<i>Totaal programma 1 Wonen</i>	<i>13.272</i>	<i>3.593</i>	<i>543</i>	<i>0</i>	
11.	Kindcentrum Hofland Inrichting	-50	0	0	0	Verrekend met algemene reserve
12.	Afstoten maatschappelijk vastgoed Gymlokaal De Brug	300	0	0	0	Idem
13.	Afstoten maatschappelijk vastgoed De Polderbloesem	300	0	0	0	Idem
14.	Energiebesparende maatregelen Veenweidebad	-58	0	0	0	Idem
	<i>Totaal programma 2 Samenleven</i>	<i>492</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
15.	Afstoten maatschappelijk vastgoed Brandweerkazerne	300	0	0	0	Verrekend met algemene reserve
	<i>Totaal programma 3 Veiligheid</i>	<i>300</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
	Totaal	14.064	3.593	543	0	

05 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Het is belangrijk voor een goed inzicht in de financiële positie om een duidelijk onderscheid te maken tussen structurele en incidentele baten en lasten. Structurele lasten zijn terugkerende kosten die jaarlijks in de begroting opgenomen moeten worden. Voorbeelden hiervan zijn:

- onderhoud van infrastructuur zoals wegen, bruggen en openbare verlichting;
- personeelskosten;
- huisvesting;
- bijstandsuitkeringen, jeugdzorg en ouderenzorg.

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 de Financiële begroting bij onderdeel 7 | Totaaloverzicht reserves.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

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

Nr.	Omschrijving	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
1.	Diverse afschrijvingen	-72	-72	-72	-72
2.	Veenweidebad	-168	-168	-168	-168
3.	Piet Mondriaangebouw	-37	-37	-37	-37
4.	Gemeentewerf in Abcoude	-37	-37	-37	-37
5.	Afschrijvingstermijn schoolgebouwen	-106	-106	-106	-106
Totaal		-420	-420	-420	-420

Toelichting:

1. Vanaf 2014 geldt de verplichting dat investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en in de loop van een aantal jaren worden afgeschreven. Voor de afschrijvingskosten van een beperkt aantal investeringen geldt dat deze kosten worden verrekend met de bestemmingsreserve 'Diverse afschrijvingslasten'. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
2. Vanuit de bestemmingsreserve Veenweidebad wordt € 168.000 ingezet om de huisvestingskosten deels te bekostigen. In 2049 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.

3. Vanuit de bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw wordt € 37.000 ingezet om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.
4. 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.
5. 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.

06 | De stand en het verloop van reserves

Landelijke en lokale kaders over reserves

- Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het 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 boten);
 - 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 september 2024 is de Nota reserves en voorzieningen vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in onderstaand overzicht.

Stand en verloopoverzicht eigen vermogen

Ontwikkeling eigen per 31 december 2025 - 2029 (bedragen x € 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserve	12.156	26.728	29.665	31.185	28.913
Bestemmingsreserves	8.677	8.720	9.350	9.531	9.111
Rekening- en begrotingsresultaat	970	394	1.577	-2.271	-2.100
Totaal	21.803	35.842	40.592	38.445	35.924

A. Algemene reserve

- De algemene reserve is een buffer voor de instandhouding van de weerstandscapaciteit en voor het opvangen van incidentele kosten.
- De algemene reserve wordt gevoed door rekeningresultaten en grondverkopen.

Gezien de huidige risico's wordt de ondergrens van de reserve verlaagd van 12 miljoen euro naar 11 miljoen euro.

In het verloopoverzicht wordt de ontwikkeling van de algemene reserve weergegeven. Let op: de begrotingsresultaten voor de jaren 2025 tot en met 2029 zijn nog niet definitief en kunnen nog wijzigen.

Ontwikkeling algemene reserve 2025 - 2029 (bedragen x € 1.000)

	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	15.166	12.156	26.728	29.665	31.185
Te bestemmen rekening- en begrotingsresultaat (jaar -1)	-890	970	394	1.577	-2.271
Structurele mutaties	0	0	0	0	0
Incidentele mutaties	-2.120	13.602	2.543	-57	0
Stand per 31 december	12.156	26.728	29.665	31.185	28.913

B. Bestemmingsreserves

Verloopoverzicht bestemmingsreserve 2025 - 2029 (bedragen x € 1.000)

1. Schoolgebouwen	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	1.735	1.629	1.523	1.417	1.311
Structurele mutaties	-106	-106	-106	-106	-106
Stand per 31 december	1.629	1.523	1.417	1.311	1.205
2. Diverse afschrijvingslasten	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	1.232	1.144	1.072	1.000	928
Structurele mutaties	-88	-72	-72	-72	-72
Stand per 31 december	1.144	1.072	1.000	928	856
3. Veenweidebad	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	4.193	4.025	3.857	3.689	3.521
Structurele mutaties	-168	-168	-168	-168	-168
Stand per 31 december	4.025	3.857	3.689	3.521	3.353
4. Piet Mondriaangebouw	2025	2026	2027	2028	2029

Verloopoverzicht bestemmingsreserve 2025 - 2029 (bedragen x € 1.000)

Stand per 1 januari	323	286	249	212	175
Structurele mutaties	-37	-37	-37	-37	-37
Stand per 31 december	286	249	212	175	138
5. Gemeentewerf Abcoude	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	780	743	706	669	632
Structurele mutaties	-37	-37	-37	-37	-37
Stand per 31 december	743	706	669	632	595
6. Woningbouw	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	0	0	462	1.512	2.112
Incidentele mutaties	0	462	1.050	600	0
Stand per 31 december	0	462	1.512	2.112	2.112
7. Energiebesparende maatregelen buitensportaccommodaties	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	1.000	850	850	850	850
Incidentele mutaties	-150	0	0	0	0
Stand per 31 december	850	850	850	850	850

1. Bestemmingsreserve schoolgebouwen

Doelstelling	Het bekostigen van een deel van de afschrijvingslasten van schoolgebouwen vanwege aanpassing van de afschrijvingstermijn van 60 naar 40 jaar.
Looptijd	De einddatum van deze reserve is 2044.
Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om het afgesproken deel van afschrijvingskosten op te vangen.

2. Bestemmingsreserve diverse afschrijvingslasten

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

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2046.

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

3. Bestemmingsreserve Veenweidebad

Doelstelling Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van het Veenweidebad.

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2049.

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

4. Bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw

Doelstelling Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van het Piet Mondriaangebouw.

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2033.

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

5. Bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude

Doelstelling	Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van de gemeentewerf in Abcoude.
Looptijd	De einddatum van deze reserve is 2045.
Gewenste omvang	De omvang van deze reserve is voldoende om een deel van de huisvestingskosten op te vangen.

6. Bestemmingsreserve 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.

7. Energiebesparende maatregelen buitensportverenigingen

Doelstelling	Het treffen van energiebesparende maatregelen die een structurele bijdrage leveren aan het omlaag brengen van het energieverbruik en energiekosten bij buitensportverenigingen en die daarmee de toekomst van onze buitensportverenigingen veilig te stellen.
Looptijd	De verwachte einddatum is 2027.
Gewenste omvang	Ten laste van deze bestemmingsreserve wordt door de gemeente aan verenigingen een bijdrage verstrekt tot een maximum van € 80.000 per vereniging als de aanvraag voldoet aan de landelijke subsidieregeling Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties (BOSA).

C. Financieel resultaat

De financiële resultaten over 2024 tot en met 2029 zijn opgenomen in het overzicht van de algemene reserve. De resultaten van 2026 tot en met 2029 zijn toegelicht in de Bestuurlijke hoofdlijnen.

07 | De stand en het verloop van voorzieningen

Landelijke en lokale kaders over 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.

Overige uitgangspunten:

- 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 september 2024 is de Nota reserves en voorzieningen vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in onderstaand overzicht.

Stand en verloopoverzicht voorzieningen

Verloopoverzicht voorzieningen 2025 - 2029 (bedragen x € 1.000)						
1.	Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht	2025	2026	2027	2028	2029
	Stand per 1 januari	220	220	220	220	220
	Toevoegingen	0	0	0	0	0
	Bestedingen	0	0	0	0	0
	Stand per 31 december	220	220	220	220	220
2.	Nog uit te voeren werken bouwgronden in exploitatie	2025	2026	2027	2028	2029
	Stand per 1 januari	65	0	0	0	0
	Toevoegingen	0	0	0	0	0
	Bestedingen	-65	0	0	0	0
	Stand per 31 december	0	0	0	0	0
3.	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)	2025	2026	2027	2028	2029
	Stand per 1 januari	2.732	3.050	3.368	3.686	4.004
	Toevoegingen	318	318	318	318	318
	Bestedingen	0	0	0	0	0
	Stand per 31 december	3.050	3.368	3.686	4.004	4.322

Verloopoverzicht voorzieningen 2025 - 2029 (bedragen x € 1.000)

4.	Verlofsparen	2025	2026	2027	2028	2029
	Stand per 1 januari	1.429	1.679	1.929	2.179	2.429
	Toevoegingen	250	250	250	250	250
	Bestedingen	0	0	0	0	0
	Stand per 31 december	1.679	1.929	2.179	2.429	2.679
5.	Gemeentelijke gebouwen	2025	2026	2027	2028	2029
	Stand per 1 januari	2.355	2.434	2.089	2.228	2.335
	Toevoegingen	377	331	331	331	331
	Bestedingen	-298	-676	-192	-224	-1.026
	Stand per 31 december	2.434	2.089	2.228	2.335	1.640
6.	Begraafplaatsen	2025	2026	2027	2028	2029
	Stand per 1 januari	137	137	160	159	194
	Toevoegingen	35	35	35	35	35
	Bestedingen	-35	-12	-36	0	0
	Stand per 31 december	137	160	159	194	229
7.	Afvalstoffenheffing	2025	2026	2027	2028	2029
	Stand per 1 januari	1.730	1.577	1.254	936	652
	Toevoegingen	0	0	0	0	0
	Bestedingen	-153	-323	-318	-284	-126
	Stand per 31 december	1.577	1.254	936	652	526

Verloopoverzicht voorzieningen 2025 - 2029 (bedragen x € 1.000)

8.	Riool- en waterzorgheffing	2025	2026	2027	2028	2029
	Stand per 1 januari	717	324	447	576	663
	Toevoegingen	0	123	129	87	112
	Bestedingen	-393	0	0	0	0
	Stand per 31 december	324	447	576	663	775

9.	Wonen	2025	2026	2027	2028	2029
	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 per voorziening**1. Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht**

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

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

In 2025 vinden de afrondende werkzaamheden plaats van grondexploitatie Stationslocatie Mijdrecht en De Maricken. Rekening is gehouden met € 60.000 voor de Stationslocatie Mijdrecht en € 5.000 voor De Maricken.

3. Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)

De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de pensioenopbouw voor de (oud-)wethouders volgens de regels uit de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Aan de hand van een actuariële berekening is de benodigde omvang bepaald per 31 december 2024.

4. Verlofsparen

In de gemeentelijke CAO is vastgelegd dat ambtenaren verlof mogen opsparen. Dit stelt hen in staat om langere tijd vrij te nemen of eventueel eerder met pensioen te gaan. Deze regeling is van toepassing op alle gemeenten.

5. Gemeentelijke gebouwen

Deze voorziening is voor het opvangen van meerjarige onderhoudskosten van diverse gemeentelijke gebouwen. In 2023 heeft de raad het voorstel 'Integraal Vastgoedbeheerplan 2023 – 2027' vastgesteld. De voorziening heeft betrekking op:

- Brugwachterswoningen
- Diverse gemeentelijke woningen
- Brandweerkazernes
- Gemeentehuis inclusief werkcentrum
- Werkplaatsen in Abcoude, Baambrugge en Mijdrecht
- Sporthal De Eendracht en De Phoenix
- Kerktorens in Abcoude, Mijdrecht en Wilnis
- Piet Mondriaangebouw (Integraal kindcentrum) Abcoude
- Rondweg 1A in Mijdrecht
- Jongerencentrum Tumult
- NME-centrum
- Brede School Present
- Veenweidebad
- Gebouw op begraafplaats Abcoude en Baambrugge
- Herenweg 196
- Brugwachtersverblijven
- Geitenwei
- Hertenkamp.

6. Begraafplaatsen

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

7. Afvalstoffenheffing

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

8. Rioolheffing

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

9. Wonen

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

08 | Overzicht nieuwe investeringen

Landelijke en lokale kaders over investeringen

- 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.
- Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan 25.000 euro worden niet geactiveerd. Uitzondering hierop is dat gronden en terreinen altijd worden geactiveerd.
- In 2025 heeft de gemeenteraad de Nota activeren, waarderen en afschrijven vastgesteld.
- De jaarlijkse waardevermindering (afschrijving) start na het jaar van afronden.
- In onderstaande tabel zijn opgenomen de nieuwe investeringsbudgetten van 2026 tot en met 2029.
- Daarnaast zijn er investeringsbudgetten die in 2025 en de jaren daarvoor beschikbaar zijn gesteld en doorlopen tot in 2026 en verder. Deze reeds toegekende investeringsbudgetten zijn niet opgenomen in de onderstaande tabel.

Meerjareninvesteringsprogramma 2026 - 2029

Meerjareninvesteringsprogramma(bedragen x € 1.000)					
Nr.	Onderwerp en omschrijving	2026	2027	2028	2029
1.	Afval - containers	0	0	30	0
2.	Afval - perscontainers	0	0	40	80
	Totaal afval	0	0	70	80
3.	Automatisering - ICT Werkplekken en mobiele apparaten	335	335	496	335
4.	Automatisering -ICT Bestuur	125	0	0	0

Meerjareninvesteringsprogramma(bedragen x € 1.000)					
Nr.	Onderwerp en omschrijving	2026	2027	2028	2029
5.	Automatisering -ICT Roompanels en tv's voor vergaderruimten	0	0	117	0
	Totaal automatisering	460	335	613	335
6.	Binnensportaccommodaties - Renovatie De Eendracht (MJOP)	107	0	600	0
7.	Binnensportaccommodaties - Renovatie De Phoenix (MJOP)	841	0	58	0
	Totaal binnensportaccommodaties	948	0	658	0
8.	Bruggen - Steffensbrug Elektrische installaties	273	0	0	0
9.	Bruggen - Steffensbrug Hydraulische installaties	94	0	0	0
10.	Bruggen - Steffensbrug Slagbomen	158	0	0	0
11.	Bruggen - Brug de Hoef Elektrische installaties	0	287	0	0
12.	Bruggen - Brug de Hoef Hydraulische installaties	0	309	0	0
13.	Bruggen - Brug de Hoef Slagbomen	0	167	0	0
14.	Bruggen - Brug de Hoef constructie staal	0	117	0	0
15.	Bruggen - Middenweteringbrug Elektrische installaties	0	0	211	0

Meerjareninvesteringsprogramma(bedragen x € 1.000)					
Nr.	Onderwerp en omschrijving	2026	2027	2028	2029
16.	Bruggen - Middenweteringbrug Hydraulische installaties	0	0	456	0
17.	Bruggen - Middenweteringbrug Slagbomen	0	0	293	0
18.	Bruggen - Middenweteringbrug Constructie staal	0	0	70	0
19.	Bruggen - Waverbrug Elektrische installaties	0	0	0	82
20.	Bruggen - Waverbrug Hydraulische installaties	0	0	0	24
21.	Bruggen - Waverbrug Slagbomen	0	0	0	78
22.	Bruggen - Waverbrug Staal	0	0	0	26
23.	Bruggen - Diverse aanpassingen beweegbare bruggen	125	0	0	0
24.	Bruggen - Reconstructie houten bruggen	275	275	275	275
25.	Bruggen - Gein-Zuid 11 constructie beton	110	0	0	0
26.	Bruggen - Rijkstraatweg 53 constructie beton	0	185	0	0
27.	Bruggen - Zand en Jaagpad constructie beton	0	0	30	0
28.	Bruggen - Heulweg constructie beton	0	0	15	0

Meerjareninvesteringsprogramma(bedragen x € 1.000)					
Nr.	Onderwerp en omschrijving	2026	2027	2028	2029
29.	Bruggen - Diverse aanpassingen vaste bruggen	175	0	0	0
30.	Bruggen - Reconstructie steigers	55	15	25	20
31.	Bruggen - Reconstructie duikers	50	50	50	50
	Totaal bruggen	1.315	1.405	1.425	555
32.	Buitensportaccommodaties - Sportpark kern Abcoude HV Abcoude veld 1 vervanging veld	520	0	0	0
33.	Buitensportaccommodatie - Sportpark kern Abcoude HV Abcoude veld 3 vervanging veld	0	0	520	0
34.	Buitensport accommodaties - Sportpark kern Mijdrecht Argon veld 3 toplaag vervanging	500	0	0	0
35.	Buitensportaccommodaties - Sportpark kern Mijdrecht HV Mijdrecht veld 1 vervanging van veld	520	0	0	0
36.	Buitensportaccommodaties - Sportpark kern Mijdrecht Korfbal ovalen vervangen	45	0	0	0
37.	Buitensportaccommodaties - Sportpark kern Mijdrecht KV Atlantis 2 velden + trainingsruimte	0	0	135	0

Meerjareninvesteringsprogramma(bedragen x € 1.000)					
Nr.	Onderwerp en omschrijving	2026	2027	2028	2029
38.	Buitensportaccommodaties - Sportpark kern Vinkeveen Korfbal ovalen vervangen	45	0	0	0
39.	Buitensportaccommodaties - Sportpark kern Vinkeveen De Vinken 2 velden + trainingsruimte	0	0	135	0
40.	Buitensportaccommodaties - Sportpark Wilnis CSW veld 4 toplaag vervanging	0	0	500	0
41.	Buitensportaccommodaties - Sportpark Wilnis CSW veld 4a opruiming (milieu)	0	0	35	0
	Totaal buitensportaccommodaties	1.630	0	1.325	0
42.	Onderwijshuisvesting - Renovatie basisschool de Driehuis	0	1.762	0	0
43.	Onderwijshuisvesting - Nieuwbouw Windroos	0	5.274	0	0
44.	Onderwijshuisvesting - Nieuwbouw basisschool Willespoort	0	5.587	0	0
	Totaal onderwijshuisvesting	0	12.623	0	0
45.	Openbare verlichting - Vervanging masten	414	0	0	0
46.	Openbare verlichting - Vervanging armaturen	551	0	0	0
	Totaal openbare verlichting	965	0	0	0

Meerjareninvesteringsprogramma(bedragen x € 1.000)					
Nr.	Onderwerp en omschrijving	2026	2027	2028	2029
47.	Riolering - Maatregelen klimaatadaptie	50	50	50	50
48.	Riolering - Vervanging en renovatie	350	270	350	350
49.	Riolering - Burgemeester Padmosweg	450	0	0	0
50.	Riolering - Hogedrukspuit	24	0	0	0
51.	Riolering - Iveco 50C15 rioolonderhoud	75	0	0	0
	Totaal riolering	949	320	400	400
52.	Vastgoed - Piet Mondriaangebouw (MJOP)	32	91	0	0
53.	Vastgoed - Gemeentewerf Abcoude (MJOP)	140	0	0	0
54.	Vastgoed - Gemeentewerf Mijdrecht (MJOP)	179	0	36	0
55.	Vastgoed - Gemeentewerf Wilnis (MJOP)	89	0	21	0
56.	Vastgoed - Brandweerkazerne Mijdrecht (MJOP)	0	0	34	0
57.	Vastgoed - Overige gebouwen (MJOP)	94	21	82	0
58.	Vastgoed - Hertenkamp (MJOP)	0	0	41	0
	Totaal vastgoed	534	112	214	0
59.	Voertuigen en materialen - Iveco pick up	87	0	0	0

Meerjareninvesteringsprogramma(bedragen x € 1.000)					
Nr.	Onderwerp en omschrijving	2026	2027	2028	2029
60.	Voertuigen en materialen - New Holland Boomer tractor	60	0	0	0
61.	Voertuigen en materialen - John Deere cirkelmaaier	40	0	0	0
62.	Voertuigen en materialen - Diece Verreiker	75	0	0	0
63.	Voertuigen en materialen - Volvo FM 37-BGG-4	125	0	0	0
64.	Voertuigen en materialen - Kraan FM Volvo	125	0	0	0
65.	Voertuigen en materialen - Nissan EV- 2 auto's	0	90	0	0
66.	Voertuigen en materialen - Strooier Aebi Schmit	0	50	0	0
67.	Voertuigen en materialen - Fuso Canter- 2 voertuigen	0	166	0	0
68.	Voertuigen en materialen - Iveco 35c	0	80	0	0
69.	Voertuigen en materialen - Opel Combo	0	45	0	0
70.	Voertuigen en materialen - Aebi Strooier - 2 stuks	0	0	72	0
71.	Voertuigen en materialen - Toyota Proace kieper	0	0	46	0
72.	Voertuigen en materialen - Houtversnipperaar (2 stuks)	0	0	0	60
73.	Voertuigen en materialen - Torro cirkelmaaier (2 stuks)	0	0	0	60

Meerjareninvesteringsprogramma(bedragen x € 1.000)					
Nr.	Onderwerp en omschrijving	2026	2027	2028	2029
74.	Voertuigen en materialen - Strooier Aebi Schmit	0	0	0	44
75.	Voertuigen en materialen - Scania p320	0	0	0	125
76.	Voertuigen en materialen - Haak-arm-kraan	0	0	0	125
77.	Voertuigen en materialen - Aebi schmit sneeuwschuif	0	0	0	25
	Totaal voertuigen en materialen	512	431	118	439
78.	Wegen - Veldweg	250	0	0	0
79.	Wegen - Burgemeester Padmosweg (Wilnis)	2.780	0	0	0
80.	Wegen - Cliffordweg	50	760	0	0
81.	Wegen - Baambrugse Zuwe	250	0	9.900	0
82.	Wegen - Botholtse dwarsweg	2.600	0	0	0
83.	Wegen - Opknappen omgeving Zuiderwaard Winkelcentrum	150	0	0	0
84.	Wegen - Mijdrechtse dwarsweg	500	0	0	0
85.	Wegen - Wethouder van Damlaan	200	0	0	0
86.	Wegen - Aanpassing kruising Pieter Joostenlaan met toeritten naar CSW	0	400	0	0
	Totaal wegen	6.780	1.160	9.900	0
	Totaal	14.093	16.386	14.723	1.809

09 | Verdeling programma's naar landelijke taakvelden

Landelijke kaders voor verdeling programma's naar taakvelden

Landelijk is bepaald dat in de begroting 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 taakvelden over de 5 programma's

Programma 1 | Wonen

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	5.5 Cultureel erfgoed
2.1 Verkeer en vervoer	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
2.2 Parkeren	7.2 Riolering
2.4 Economische havens en waterwegen	7.3 Afval
2.5 Openbaar vervoer	7.4 Milieubeheer
3.1 Economische ontwikkeling	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	8.1 Ruimte en leefomgeving
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijfsterreinen)
3.4 Economische promotie	8.3 Wonen en bouwen

Programma 2 | Samenleven

4.1 Openbaar basisonderwijs	6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal
4.2 Onderwijshuisvesting	6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.753 Jeugdhulp ambulant lokaal
5.1 Sportbeleid en activering	6.761 jeugdhulp met verblijf lokaal
5.2 Sportaccommodaties	6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk
5.4 Musea	6.791 PGB Wmo

5.6 Media	6.792 PGB Jeugd
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.811 Beschermd wonen (Wmo)
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	6.812 Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)
6.3 Inkomensregelingen	6.821 Jeugdbescherming
6.4 WSW en beschut werk	6.822 Jeugdreclassering
6.5 Arbeidsparticipatie	6.91 Coördinatie en beleid Wmo
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	6.92 Coördinatie en beleid Jeugd
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	7.1 Volksgezondheid
6.712 Begeleiding (Wmo)	
6.713 Dagbesteding	
6.714 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

Taakvelden 2025 - 2029

Bedragen x €1.000

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
XT-01	Bestuur					
Lasten		2.939	3.394	3.414	3.413	3.413
XT-010	Mutaties reserves					
Stortingen		5.973	15.293	3.830	1.543	0
Onttrekkingen		8.718	1.648	656	1.419	419
Totaal saldo inzet reserves		2.745	-13.645	-3.174	-124	419
XT-011	Res. v.de rek. van baten lasten					
Stortingen		230	394	1.577	0	0
Onttrekkingen		-640	0	0	2.271	2.100
Totaal saldo inzet reserves		-870	-394	-1.577	2.271	2.100
XT-02	Burgerzaken					
Lasten		1.546	1.931	1.990	1.932	1.698
Baten		915	1.089	1.170	1.105	664
Totaal saldo van baten en lasten		-630	-841	-820	-827	-1.034
XT-03	Beheer overige gebouwen en gronden					
Lasten		1.140	848	1.300	1.785	811
Baten		634	254	1.804	254	254
Totaal saldo van baten en lasten		-506	-594	504	-1.531	-557
XT-04	Overhead					
Lasten		20.625	20.944	20.946	21.248	21.323
Baten		25	25	25	25	25
Totaal saldo van baten en lasten		-20.600	-20.919	-20.921	-21.223	-21.299
XT-05	Treasury					
Lasten		-5	38	35	47	53
Baten		107	125	125	125	150
Totaal saldo van baten en lasten		112	87	90	78	97
XT-061	OZB woningen					
Lasten		735	784	784	784	784
Baten		7.805	8.350	8.350	8.350	8.350
Totaal saldo van baten en lasten		7.070	7.566	7.566	7.566	7.566
XT-062	OZB niet-woningen					

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Baten		5.295	5.730	5.730	5.730	5.730
XT-063	Parkeerbelasting					
Lasten		0	0	0	0	0
Baten		37	7	7	7	7
Totaal saldo van baten en lasten		37	7	7	7	7
XT-064	Belastingen overig					
Lasten		525	561	561	561	561
Baten		159	177	177	177	177
Totaal saldo van baten en lasten		-366	-384	-384	-384	-384
XT-07	Algemene uitkering					
Baten		82.880	84.330	84.940	83.710	85.390
XT-08	Overige baten en lasten					
Lasten		247	287	288	289	290
XT-09	Vennootschapsbelasting (VpB)					
Lasten		25	25	25	25	25
XT-11	Crisisbeheersing en brandweer					
Lasten		3.677	4.089	4.116	4.111	4.115
Baten		4	304	4	4	4
Totaal saldo van baten en lasten		-3.673	-3.785	-4.112	-4.107	-4.111
XT-12	Openbare orde en veiligheid					
Lasten		1.037	828	831	831	831
Baten		75	75	75	75	75
Totaal saldo van baten en lasten		-961	-752	-756	-756	-756
XT-21	Verkeer en vervoer					
Lasten		12.023	11.478	11.574	11.875	12.217
Baten		622	487	487	433	433
Totaal saldo van baten en lasten		-11.401	-10.991	-11.087	-11.442	-11.784
XT-22	Parkeren					
Lasten		60	40	40	40	40
XT-24	Economische havens en waterwegen					
Lasten		481	499	499	699	699

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
XT-25	Openbaar vervoer					
Lasten		247	253	262	255	256
Baten		32	32	32	32	32
Totaal saldo van baten en lasten		-215	-221	-230	-223	-224
XT-31	Economische ontwikkeling					
Lasten		389	204	205	205	205
XT-32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur					
Lasten		25	0	0	5.500	0
Baten		0	0	0	5.500	0
Totaal saldo van baten en lasten		-25	0	0	0	0
XT-33	Bedr.loket en bedr.regelingen					
Lasten		339	219	220	220	220
Baten		173	175	175	175	175
Totaal saldo van baten en lasten		-166	-44	-45	-45	-45
XT-34	Economische promotie					
Lasten		89	107	108	108	108
Baten		978	1.400	1.400	1.400	1.400
Totaal saldo van baten en lasten		889	1.293	1.292	1.292	1.292
XT-41	Openbaar basisonderwijs					
Lasten		263	194	194	194	194
XT-42	Onderwijshuisvesting					
Lasten		2.807	2.601	2.549	3.004	3.642
Baten		114	454	154	154	154
Totaal saldo van baten en lasten		-2.693	-2.148	-2.395	-2.851	-3.489
XT-43	Onderwijsbeleid en leerlingzaken					
Lasten		3.434	3.389	3.443	3.493	3.543
Baten		810	660	660	660	660
Totaal saldo van baten en lasten		-2.624	-2.729	-2.783	-2.833	-2.883
XT-51	Sportbeleid en activering					

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten		396	386	164	164	164
Baten		229	222	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten		-167	-164	-164	-164	-164
XT-52	Sportaccommodaties					
Lasten		3.879	3.656	3.725	3.905	3.912
Baten		1.252	1.242	1.242	1.238	1.238
Totaal saldo van baten en lasten		-2.627	-2.414	-2.483	-2.667	-2.675
XT-53	Cultuurpresentatie					
Lasten		322	324	325	325	325
XT-54	Musea					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-55	Cultureel erfgoed					
Lasten		380	236	248	248	248
Baten		7	7	7	7	7
Totaal saldo van baten en lasten		-373	-229	-240	-240	-240
XT-56	Media					
Lasten		1.315	1.011	876	876	876
Baten		319	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten		-996	-1.011	-876	-876	-876
XT-57	Openbaar groen en recreatie					
Lasten		6.718	6.071	6.122	6.125	6.135
Baten		55	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten		-6.663	-6.071	-6.122	-6.125	-6.135
XT-61	Samenkracht en burgerparticip.					
Lasten		10.932	11.315	5.404	5.592	5.608
Baten		5.959	7.263	963	963	963
Totaal saldo van baten en lasten		-4.973	-4.052	-4.440	-4.629	-4.645
XT-62	Toegang en eerstelijnsvoorz(tm 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-623	Toegang en eerstelijnsv. Integraal					

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten		4.424	4.273	4.027	4.027	4.027
XT-63	Inkomensregelingen					
Lasten		11.239	11.710	11.719	11.719	11.719
Baten		9.003	9.063	9.063	9.063	9.063
Totaal saldo van baten en lasten		-2.236	-2.647	-2.656	-2.656	-2.656
XT-64	WSW en beschut werk					
Lasten		2.319	2.473	2.466	2.456	2.446
Baten		245	140	140	140	140
Totaal saldo van baten en lasten		-2.074	-2.333	-2.326	-2.316	-2.306
XT-65	Arbeidsparticipatie					
Lasten		1.227	1.357	1.363	1.363	1.363
Baten		30	30	30	30	30
Totaal saldo van baten en lasten		-1.197	-1.327	-1.333	-1.333	-1.333
XT-66	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)					
Lasten		0	1.596	1.596	545	0
Baten		0	79	79	0	0
Totaal saldo van baten en lasten		0	-1.517	-1.517	-545	0
XT-660	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)					
Lasten		1.697	163	164	1.215	1.760
Baten		160	81	81	160	160
Totaal saldo van baten en lasten		-1.537	-82	-83	-1.055	-1.600
XT-671	Maatwerkdienstverl. 18+ (t/m 2023)					
Lasten		0	395	0	0	0
XT-6711	Huishoudelijk hulp (Wmo)					
Lasten		2.640	2.900	2.950	3.000	3.050
Baten		160	100	520	520	520
Totaal saldo van baten en lasten		-2.480	-2.800	-2.430	-2.480	-2.530
XT-6712	Begeleiding (Wmo)					
Lasten		2.490	2.300	2.350	2.400	2.450
XT-6713	Dagbesteding (Wmo)					

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lasten		0	0	0	0	0
XT-6714	Overige maatwerkarrangementen (Wmo)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-671A	Huishoudelijk hulp (Wmo) (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
Baten		0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten		0	0	0	0	0
XT-671B	Begeleiding (WMO) (t/m 2024)					
Lasten		0	-15	-15	0	0
XT-671C	Dagbesteding (WMO) (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-671D	Overige maatwerkarrang. (t/m 2024)					
Lasten		0	-380	15	0	0
XT-672	Maatwerkdienstverl. 18- (t/m 2023)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-672A	Jeugdhulp begeleiding (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-672B	Jeugdhulp behandeling (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-672C	Jeugdhulp dagbesteding (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-672D	Jeugdhulp zonder verblijf (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-673A	Pleegzorg (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
XT-673B	Gezinsgericht (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-673C	Jeugdhulp met verblijf (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-674A	Jeugdh. GGZ zonder verblijf(tm 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-674B	Jeugdh crisis/LTA/GGZ- verbl.(tm2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-674C	Gesloten plaatsing (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-6751	Jeugdhulp ambulant lokaal					
Lasten		310	40	40	40	40
Baten		0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten		-310	-40	-40	-40	-40
XT-6752	Jeugdhulp ambulant regionaal					
Lasten		5.950	9.300	9.300	9.190	9.190
Baten		0	0	0	420	420
Totaal saldo van baten en lasten		-5.950	-9.300	-9.300	-8.770	-8.770
XT-6753	Jeugdhulp ambulant landelijk					
Lasten		740	250	250	250	250
XT-6761	Jeugdhulp met verblijf lokaal					
Lasten		1.250	0	0	0	0
XT-6762	Jeugdhulp met verblijf regionaal					
Lasten		2.950	2.100	2.100	2.100	2.100
XT-6763	Jeugdhulp met verblijf landelijk					
Lasten		240	10	10	10	10

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
XT-6791	PGB Wmo					
Lasten		420	300	300	300	300
XT-6792	PGB Jeugd					
Lasten		150	200	200	200	200
XT-6811	Beschermd wonen					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-6812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-681A	Beschermd wonen (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-681B	Maatsch.- en vrouwenopvang(t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-6821	Jeugdbescherming					
Lasten		1.550	1.650	1.650	1.650	1.650
XT-682A	Jeugdbescherming (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-682B	Jeugdreclassering (t/m 2024)					
Lasten		0	0	0	0	0
XT-691	Coördinatie en beleid Wmo					
Lasten		1.430	1.675	1.686	1.686	1.686
XT-692	Coördinatie en beleid Jeugd					
Lasten		2.200	1.955	1.967	1.967	1.967
XT-71	Volksgezondheid					
Lasten		1.553	923	924	924	924
Baten		900	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten		-653	-923	-924	-924	-924
XT-72	Riolering					
Lasten		4.375	4.664	4.677	4.683	4.715

Programmabudget		Begroting 2025 na wijziging	Begroting 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Baten		5.759	5.931	5.947	5.989	6.026
Totaal saldo van baten en lasten		1.384	1.267	1.270	1.306	1.311
XT-73	Afval					
Lasten		5.307	5.413	5.427	5.470	5.514
Baten		7.060	7.172	7.190	7.325	7.292
Totaal saldo van baten en lasten		1.753	1.759	1.763	1.855	1.778
XT-74	Milieubeheer					
Lasten		1.792	2.568	2.574	2.558	2.558
Baten		907	802	802	802	802
Totaal saldo van baten en lasten		-885	-1.766	-1.772	-1.756	-1.756
XT-75	Begraafplaatsen en crematoria					
Lasten		298	384	378	378	378
Baten		431	444	444	444	444
Totaal saldo van baten en lasten		133	60	66	66	66
XT-81	Ruimte en leefomgeving					
Lasten		5.402	3.410	1.083	1.031	1.031
Baten		5.637	2.514	1.848	1.056	113
Totaal saldo van baten en lasten		235	-896	765	25	-918
XT-82	Grondexploitatie					
Lasten		647	790	63	0	0
Baten		1.495	5.120	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten		848	4.330	-63	0	0
XT-83	Wonen en bouwen					
Lasten		7.182	5.936	5.757	5.634	5.458
Baten		4.224	14.209	6.347	4.431	3.667
Totaal saldo van baten en lasten		-2.959	8.273	591	-1.203	-1.791
Totaal taakvelden		0	0	0	0	0

10 | Meerjarenprognose balans en EMU-saldo

Landelijke kaders voor meerjarenprognose balans en EMU-saldo

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 en de mutaties in de reserves en voorzieningen.

Meerjarenprognose balans 2024 - 2029

Meerjarenprognose balans (balans x € 1.000)							
		Eind 2024	Eind 2025	Eind 2026	Eind 2027	Eind 2028	Eind 2029
	Balans op hoofdlijnen						
	Activa:						
1.	Immateriële vaste activa	5.027	5.695	7.906	7.711	7.517	7.322
2.	Materiële vaste activa	114.502	126.019	138.651	155.903	167.058	168.577
3.	Financiële vaste activa:						
	Kapitaalverstrekkingen	133	133	133	133	133	133
	Overige langlopende leningen	2.639	3.169	3.199	3.229	3.259	3.289
4.	Voorraden	0	2.509	3.020	3.579	2.798	7.621
5.	Uiteenzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	18.254	12.279	12.279	12.279	12.279	12.279
6.	Liquide middelen	659	1.311	4.082	0	0	0
7.	Overlopende activa	5.845	5.845	5.845	5.845	5.845	5.845
	Totaal activa	147.059	156.960	175.115	188.679	198.889	205.066

Meerjarenprognose balans (balans x € 1.000)							
	Passiva:						
8.	Eigen vermogen (reserves)	23.576	21.803	35.842	40.592	38.445	34.924
9.	Voorzieningen	9.506	9.542	9.586	10.102	10.614	10.508
10.	Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	90.868	102.506	106.578	110.316	121.721	132.662
11.	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	10.652	10.652	10.652	15.212	15.652	14.515
12.	Overlopende passiva	12.457	12.457	12.457	12.457	12.457	12.457
	Totaal passiva	147.059	156.960	175.115	188.679	198.889	205.066

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 opnemen van het EMU-saldo voor de begrotingsjaren 2025 – 2027.
- 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 2026 komt uit op € -1.272.000. Het betekent dat in EMU-termen de uitgaven groter zijn dan de inkomsten. Dat blijkt uit onderstaande berekening.

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2025 Volgens realisatie tot en met sept. 2025, aangevuld met raming resterende periode	2026 Volgens begroting 2026	2027 Volgens meerjarenraming in begroting 2027
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.875	14.038	4.750
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	12.185	14.843	17.057
3. Mutatie voorzieningen	36	44	516
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	2.509	511	559
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
Berekend EMU-saldo	-16.533	-1.272	-12.350

11 | Borg- en garantstellingen

De gemeente De Ronde Venen heeft garanties verstrekt voor de betaling van rente en aflossing op leningen. Deze leningen zijn aangegaan door woningbouwvereniging Cazas en verschillende sport- en welzijnsorganisaties voor de financiering van hun vaste activa. Hierbij volgen we de richtlijnen die zijn vastgesteld in de Nota borg- en garantstellingen uit 2019.

Borg- en garantiestellingen (bedragen x € 1.000)

Nr.	Naam van de instelling	Rekening 2024	Prognose 2025	Prognose 2026
<i>Woningbouw:</i>				
1.	Stichting Cazas Wonen	237.491	250.000	265.000
2.	Hypotheekfonds overheidspersoneel	479	479	479
<i>Sport, welzijn en zorg:</i>				
3.	FC Abcoude	406	374	342
4.	Stichting Ons Dorpshuis (De Boei)	1.120	1.064	1.008
5.	Sporthuis Abcoude	4.814	4.684	4.554
6.	Abcouder Lawn Tennis Club	320	300	280
Totaal		244.630	256.901	271.663

Toelichting:

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

12 | Landelijke indicatoren BBV

Gemeenten nemen landelijke beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. Deze indicatoren bestrijken een breed scala aan onderwerpen, variërend van criminaliteit en afvalverwerking tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwprojecten. De data zijn afkomstig uit verschillende bronnen, zoals gemeenten, burger- en ondernemerspeilingen, het CBS, COELO, DUO, GGD, Kadaster, de Kamer van Koophandel, de Kiesraad, NOC*NSF, Logius, het RIVM en Veiligheid.nl. De gegevens zijn beschikbaar op de website [Waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl), die regelmatig wordt bijgewerkt met nieuwe informatie.

Landelijke indicatoren

1. Functiemenging	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	49,8%	57,3%	53,3%
2022	50,2%	57,8%	53,8%
2023	50,4%	58,4%	54,2%
2024	-	-	-
2025	-	-	-

2. Vestigingen (van bedrijven)	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	210,5	184,5	164,5
2022	223,7	194,9	173,3
2023	236,9	205,6	181,8
2024	-	-	-
2025	-	-	-

3. Huishoudelijk afval per gemeente per inwoner	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	163 kg	166 kg	164 kg
2022	150 kg	156 kg	148 kg
2023	149 kg	155 kg	148 kg
2024	-	-	-
2025	-	-	-
4. Hernieuwbare elektriciteit	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	15,8%	13,6%	33,3%
2022	22,9%	19,3%	32,5%
2023	-	-	-
2024	-	-	-
2025	-	-	-
5. Gemiddelde WOZ-waarde (alle woningen)	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	€ 399.000	€ 349.000	€ 290.000
2022	€ 440.000	€ 382.000	€ 317.000
2023	€ 515.000	€ 448.000	€ 368.000
2024 (voorlopig)	€ 515.000	€ 450.000	€ 379.000
2025 (voorlopig)	€ 543.000	€ 480.000	€ 398.000

6. Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	5,9	10,6	8,9
2022	8,0	11,2	9,3
2023	8,3	9,8	9,1
2024	2,0	8.2	8.4
2025	-	-	-
7. Demografische druk	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	75,2%	67,8%	70,1%
2022	76,5%	68,0%	70,3%
2023	77,3%	67,9%	70,3%
2024	77,9%	67,8%	70,4%
2025	79,0%	68,1%	70,7%
8. Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	€ 739	€ 768	€ 733
2022	€ 856	€ 868	€ 823
2023	€ 877	€ 923	€ 860
2024	€ 890	€ 972	-
2025	€ 988	€ 1.034	€ 957

9. Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	€ 815	€ 860	€ 810
2022	€ 933	€ 964	€ 905
2023	€ 956	€ 1.019	€ 942
2024	€ 990	€ 1.093	€ 994
2025	€ 1.088	€ 1.173	€ 1.050
10. Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	2,7	2,2	2,7
2022	-	5,2	4,2
2023	3,4	5,2	6,3
2024	3,0	6,2	6,7
2025	-	-	-
11. Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	18	18	20
2022	12	21	24
2023	23	25	27
2024	11	25	28
2025	-	-	-

12. Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv'ers)	De Ronde Ven	Provincie Utrecht	Nederland
2021	1,3%	1,6%	1,9%
2022	1,9%	2,1%	2,4%
2023	1,7%	2,0%	2,4%
2024	2,0%	2,0%	2,3%
2025	-	-	-
13. Niet-sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder	De Ronde Ven	Provincie Utrecht	Nederland
2021	-	-	-
2022	39,3%	40,2%	46,4%
2023	-	-	-
2024	36,8%	36,8%	42,5%
2025	-	-	-
14. Banen per 1.000 inwoners van 15 - 64 jaar	De Ronde Ven	Provincie Utrecht	Nederland
2021	649,9	893,6	805,1
2022	667,8	920,8	824,7
2023	673,7	940,3	836,6
2024	-	-	-
2025	-	-	-

15. Jongeren met een delict voor de rechter	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	1%	1%	1%
2022	1%	1%	1%
2023	1%	1%	1%
2024	-	-	-
2025	-	-	-
16. Kinderen in uitkeringsgezin	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	4%	5%	6%
2022	4%	5%	6%
2023	4%	5%	6%
2024	-	-	-
2025	-	-	-
17. Werkloze jongeren	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	0%	1%	2%
2022	1%	1%	1%
2023	1%	1%	2%
2024	-	-	-
2025	-	-	-

18. Netto arbeidsparticipatie	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	71,9%	73,0%	70,4%
2022	73,8%	75,0%	72,2%
2023	74,8%	75,6%	73,1%
2024	75,2%	75,8%	73,2%
2025	-	-	-
19. Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	210,1	361,8	431,2
2022	159,5	300,7	366,7
2023	151,9	287,9	344,8
2024	159,2	289,1	343,6
2025	-	-	-
20. Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	130,7	183,7	197,7
2022	131,2	175,6	197,7
2023	-	-	-
2024	151,6	173,6	203,1
2025	-	-	

21. Jongeren met jeugdhulp als percentage van alle jongeren tot 18 jaar	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	9,4%	13,9%	13,2%
2022	9,9%	14,2%	13,5%
2023	10,7%	14,3%	13,9%
2024	10,4%	13,7%	13,7%
2025	-	-	-
22. Jongeren met jeugdbescherming als percentage van alle jongeren tot 18 jaar	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	1,0%	1,0%	1,2%
2022	0,9%	1,0%	1,2%
2023	0,9%	0,9%	1,1%
2024	0,9%	0,9%	1,0%
2025	-	-	-
23. Jongeren met jeugdreclassering als percentage van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	0,2%	0,3%	0,3%
2022	0,0%	0,2%	0,3%
2023	0,0%	0,2%	0,3%
2024	0,2%	0,2%	0,4%
2025	-	-	-

24. Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo per 10.000 inwoners	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	470	589	702
2022	480	576	710
2023	490	571	700
2024	530	582	720
2025	-	-	-
25. Verwijzingen Halt	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	4	6	8
2022	7	6	8
2023	5	7	9
2024	8	7	9
2025	-	-	-
26. Winkeldiefstallen	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	0,6	1,7	1,8
2022	0,6	2,3	2,3
2023	0,9	2,3	2,5
2024	0,8	1,9	2,2
2025	-	-	-

27. Geweldsmisdrijven	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	2,5	3,2	4,4
2022	2,2	3,3	4,5
2023	2,4	3,2	4,2
2024	2,2	3,3	4,3
2025	-	-	-
28. Diefstallen uit woning	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	1,3	1,8	1,4
2022	1,8	1,7	1,4
2023	1,2	1,4	1,3
2024	1,2	1,3	1,2
2025	-	-	-
29. Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	De Ronde Venen	Provincie Utrecht	Nederland
2021	3,8	6	6,1
2022	4,1	5,5	6,0
2023	3,1	5,5	5,8
2024	4,1	5,2	5,7
2025	-	-	-

Toelichting op de landelijke indicatoren

Nr.	Naam de indicator	Toelichting
1.	Func tiemenging	De func tiemengingsindex (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.
2.	Vestigingen (van bedrijven)	Deze indicator geeft weer het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 65 jaar.
3.	Omvang huishoudelijk afval	Deze indicator geeft weer het aantal kg huishoudelijk afval per inwoner. De hoeveelheid huishoudelijk afval per inwoner kan per gemeente sterk variëren. Daarvoor zijn meerdere oorzaken aan te wijzen. Zo zal in een gemeente met veel hoogbouw minder GFT-afval en grof tuinafval vrijkomen omdat er minder tuinen zijn. In gemeenten met een diftar-systeem, waarbij de huishoudens meer moeten betalen als ze meer afval afgeven, komt vaak minder afval per inwoner vrij.
4.	Hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare energie, ook wel duurzame of groene energie genoemd, is energie afkomstig van natuurlijke bronnen die constant worden aangevuld. Dit is energie uit wind, waterkracht, zon, bodem, buitenluchtwarmte en biomassa. Fossiele energie en kernenergie vallen niet onder hernieuwbare energie, omdat deze afkomstig zijn uit bronnen die niet worden aangevuld.
5.	Gemiddelde WOZ-waarde	Deze indicator geeft weer de gemiddelde WOZ-waarden van alle woningen. Het gaat om zowel koop- als huurwoningen.
6.	Nieuw gebouwde woningen	De indicator nieuw gebouwde woningen geeft weer het percentage nieuwe woningen ten opzichte van het totaal aantal woningen.
7.	Demografische druk	Demografische druk geeft de verhouding aan tussen de som van het aantal personen van 0 - 19 jaar en 65 jaar of ouder en de personen in de zogenaamde 'productieve leeftijdsgroep' van 20 - 64 jaar. Het cijfer van de demografische druk geeft inzicht in de verhouding tussen het niet-werkende deel van de bevolking en het werkende deel van de bevolking.
8.	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	Deze indicator geeft weer het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan gemeentelijke woonlasten. Zie voor meer informatie de paragraaf <i>Lokale heffingen</i> .

Nr.	Naam de indicator	Toelichting
9.	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Deze indicator geeft weer het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan gemeentelijke woonlasten. Zie voor meer informatie de paragraaf <i>Lokale heffingen</i> .
10.	Absoluut verzuim	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling. De periodeaanduiding '2023' staat voor schooljaar '2022/2023'.
11.	Relatief verzuim	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.
12.	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv'ers)	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentages staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2024' staat voor schooljaar '2023/2024'.
13.	Niet-sporters	Deze indicator geeft aan de bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. De meting van deze indicator vindt om de vier jaar plaats. De meest recente cijfers zijn die over 2024.
14.	Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
15.	Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 - 16 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
16.	Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
17.	Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben.

Nr.	Naam de indicator	Toelichting
18.	Netto arbeidsparticipatie	Deze indicator geeft weer het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
19	Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen (per 10.000 inwoners) met een uitkering op grond van de Participatiewet en Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo).
20.	Lopende re-integratievoorzieningen	Deze indicator geeft weer het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar.
21.	Jongeren met jeugdhulp	Deze indicator geeft weer het percentage van jongeren per januari met jeugdhulp. Het gaat om hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale problemen en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jeugdige, of opvoedingsproblemen van ouders.
22.	Jongeren met jeugdbescherming	Deze indicator geeft weer het percentage van jongeren per januari met jeugdbescherming. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Het doel van de kinderbeschermingsmaatregelen is het opheffen van de bedreiging voor de veiligheid en ontwikkeling van het kind. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of 'onder voogdij geplaatst'.
23.	Jongeren met jeugdreclassering	Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
24.	Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	Deze indicator geeft weer het aantal cliënten (per 10. 000 inwoners) met een maatwerkvoorziening via de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

Nr.	Naam de indicator	Toelichting
		Maakwerkvoorzieningen zijn hulpmiddelen als een rolstoel, een woningaanpassing of een vervoersdienst. Daarnaast vallen diensten zoals hulp bij het huishouden en persoonlijke verzorging of dagbesteding onder een maatwerkvoorziening.
25.	Verwijzingen Halt	Deze indicator geeft weer het aantal jongeren van 12 t/m 18 jaar (per 1.000 jongeren) die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
26.	Winkeldiefstallen	Deze indicator geeft aan het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
27.	Geweldsmisdrijven	Deze indicator geeft weer het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Hieronder valt misdrijven tegen het leven, bedreiging, mishandeling, afpersing en seksuele misdrijven (exclusief schennis der eerbaarheid).
28.	Diefstallen uit woning	Deze indicator geeft aan het aantal diefstallen uit woning per 1.000 inwoners.
29.	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag per 1.000 inwoners.

13 | Financiële begrippen

In dit onderdeel zijn financiële begrippen toegelicht.

- Accres
 - Groei of krimp van het gemeentefonds.
- Achterstallig onderhoud
 - Onderhoud dat niet op tijd is uitgevoerd, waardoor een onderhoudsrichtlijn is overschreden en niet (meer) wordt voldaan aan het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. Achterstallig onderhoud kan leiden tot schade en/of onveilige situaties, hetgeen vaak leidt tot hogere herstelkosten.
- Activeren
 - Het op de balans presenteren van de financiële waarde van het aangeschafte of vervaardigde kapitaalgoed met meerjarig nut dat vanaf dat moment als bezitting kan worden beschouwd.
- Afwijkingen
 - Posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen (fouten) en posten, waarbij voor het college van B&W een onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid.
- Afschrijven
 - Het op een methodische wijze in de boekhouding (verslaglegging en verslaggeving) tot uitdrukking brengen van de waardedaling van een kapitaalgoed over een bepaalde periode.
- Algemene (dekkings)middelen
 - Inkomsten van de gemeente waar geen directe dienstverlening en/of bestedingsverplichtingen tegenover staan. Het zijn dan ook vrij besteedbare middelen die jaarlijks worden ingezet ter dekking van de uitgaven op de diverse programma's.
- Algemene uitkering
 - Uitkering uit het gemeentefonds van het Rijk dat de gemeente geheel vrij mag besteden.
- Apparaatskosten
 - Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten bestaan onder meer uit de loonkosten voor het gehele ambtelijke apparaat en, ICT- kosten, huisvestings- en facilitaire kosten, inclusief externe inhuur. De griffie en bestuur vallen niet onder deze definitie.
- Begrotingsoverschot
 - Een begrotingsoverschot treedt op wanneer de baten hoger zijn dan de lasten.
- Begrotingstekort
 - Een begrotingstekort treedt op wanneer de lasten hoger zijn dan de baten.
- Begrotingsrechtsonrechtmatigheid
 - Hiervan is sprake als het college van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt , toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld en als bij overschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten

dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast danwel deze afwijkingen te laat aan de raad zijn gemeld.

- 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.
- Fouten
 - Posten die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen (fouten) en posten, waarbij voor het college van B&W een onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid.
- Gemeentefonds
 - Rijksfonds waaruit gemeenten jaarlijks de algemene uitkering ontvangen.
- Groot onderhoud
 - Uitvoering van correctieve maatregelen, als gevolg van slijtage na een langere periode van gebruik, om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Groot onderhoud dient zich in de regel aan,

is daarom vaak gepland, is veelal ingrijpend van aard en betreft een groot of belangrijk deel van het object.

- Investeringsen
 - Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.
- Investeringsen met een economisch nut
 - Investeringsen hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.
- Investeringsen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
 - Investeringsen met een economisch nut, waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven. Bijvoorbeeld riool- en afvalinvesteringen.
- Investeringsen met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte
 - Investeringsen die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn), bijvoorbeeld wegen.
- Investeringsen, levensduur verlengend
 - Investeringsen 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.
- Investeringsen: nieuwe- of uitbreidingsinvesteringen
 - Investeringsen 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 afschrijvingssystematiek
 - Methode om de rente en afschrijvingslasten van een investering toe te rekenen. Kenmerkend voor deze methode is dat afschrijving gedurende de begrote levensduur gelijk blijft, maar dat door de rentetoerekening over de boekwaarde (aanschafprijs minus afschrijving) de lasten in totaliteit jaarlijks dalen.
- Loon- en prijscompensatie
 - Beschikbaar gesteld budget om loon en prijsstijgingen op te kunnen vangen.
- Meerjarenraming
 - Zie perspectief.
- Miljoenennota

- De Miljoenennota geeft een overzicht van het budgettaire beleid van het kabinet i voor het komende begrotingsjaar, inclusief meerjarenramingen.
- Netto budget/lasten
 - De lasten na aftrek van de baten die worden afgedekt vanuit de algemene (dekkings)middelen (zie toelichting algemene dekkingsmiddelen).
- Onduidelijkheden
 - Indien het college van B&W in het kader van de verslaggeving niet kan aangeven of er sprake is van een rechtmatigheidsfout of niet.
- Overhead(skosten)
 - Het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Hiertoe behoren ook de systemen en aanverwante lasten die deze functies ondersteunen
- 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.
- Specifieke uitkering
 - Bij specifieke uitkeringen gaat het om geld dat gemeenten van het Rijk ontvangen en moeten besteden aan bepaalde taken (medebewindstaken). Het Rijk heeft het geld dus geoormerkt. Gemeenten moeten bij het Rijk verantwoorden hoe ze het geld hebben besteed.
- 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
 - Investerings 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 privaot of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft.
- Vervangingsinvesteringen
 - Investerings voor de vervanging van een bestaand actief als gevolg van economische veroudering of slijtage. Een bijzondere vervangingsinvestering is een rehabilitatie van een weg. Dit betreft een vervanging op basis van einde levensduur,

waarbij groot- en klein onderhoud (economisch) niet meer toereikend is. De weg wordt weer volledig nieuw aangelegd op het oorspronkelijke structurele en functionele niveau, zonder aanpassingen in vormgeving of gebruik. Er is sprake van een nieuw actief met een nieuwe levensduur. Als de oude weg nog een boekwaarde heeft, dient deze boekwaarde geheel afgeboekt te worden.

- Waarden
 - 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.

14 | Definities financiële kengetallen in het financieel dashboard

Dit onderdeel bevat definities van de gebruikte financiële kengetallen.

Nr.	Financieel kengetal	Definitie
1.	Afhankelijkheid inkomsten van het Rijk	$100\% \times ((\text{Inkomsten uit het gemeentefonds} + \text{Inkomsten uit specifieke uitkeringen}) : \text{Baten voor mutatie reserves})$
2.	Uitgaven van verbonden partijen	$100\% \times (\text{Uitgaven van verbonden partijen} : \text{Lasten voor mutatie reserves})$
3.	Afschrijvingen	$100\% \times (\text{lasten van afschrijvingen} : \text{Lasten voor mutatie reserves})$
4.	Netto schuldquote [BBV]	$100\% \times ((\text{Langlopende leningen} + \text{Overige langlopende schuldverplichtingen} + \text{Kortlopende leningen} + \text{Rekeningcourant kredieten} + \text{Crediteuren} + \text{Overlopende passiva} - \text{Langlopende verstrekte leningen aan verbonden partijen} - \text{Langlopende verstrekte leningen aan derden} - \text{Langlopende uitzettingen} - \text{Kortlopende verstrekte leningen} - \text{Kortlopende uitzettingen} - \text{Vorderingen} - \text{Debiteuren} - \text{Liquide middelen} - \text{Overlopende activa}) : \text{Baten voor mutatie reserves})$
5.	Netto rentekosten	$100\% \times (\text{netto lasten van rente} : \text{Lasten voor mutatie reserves})$
6.	Belastingcapaciteit	$100\% \times \text{Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde} : \text{Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin in het laatst bekende begrotingsjaar}$
7.	Eigen vermogen t.o.v. baten	$100\% \times ((\text{Algemene reserve} + \text{bestemmingsreserves} + \text{resultaat}) : \text{Baten voor mutatie reserves})$
8.	Weerstandratio [BBV]	Beschikbare weerstandscapaciteit : Risico's
9.	Solvabiliteitsratio [BBV]	$100\% \times (\text{Eigen vermogen} : \text{Passiva})$
10.	Grondexploitatie [BBV]	$100\% \times (\text{totaal van de activa van de 'bouwgronden in exploitatie'} : \text{Baten voor mutatie reserves})$
11.	Exploitatieresultaat zonder inzet van reserves	$100\% \times (\text{saldo van baten en lasten} : \text{Baten voor mutatie reserves})$
12.	Structurele exploitatieresultaat [BBV]	$100\% \times ((\text{Structurele baten} - \text{Structurele lasten}) + (\text{structurele onttrekkingen aan de reserves} - \text{structurele toevoegingen aan de reserves}) : \text{Baten voor mutatie reserves})$

Nr.	Financieel kengetal	Definitie
13.	Netto investeringsquote	$100\% \times ((\text{Immateriële activa ultimo jaar } t + \text{Materiële activa ultimo jaar } t) - (\text{Immateriële activa ultimo jaar } t-4 + \text{Materiële activa ultimo jaar } t-4)) : (4 \times \text{Baten voor mutatie reserves jaar } t)$

15 | Overzicht aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling

Na de besluitvorming door de raad worden hier de aangenomen amendementen en moties weergegeven.

