

**Programmarekening
2021
Versie : 15 juni 2022**



**Gemeente
De Ronde Venen**

Inhoudsopgave

Programmarekening 2021	1
Versie : 15 juni 2022	1
Inhoudsopgave	4
Bestuurlijke hoofdlijnen	6
Bestuurlijke aanbieding	7
Leeswijzer	8
Terugblik 2021	10
Uiteenzetting van de financiële positie.....	17
Kerngegevens 2017 - 2021	25
Jaarverslag 2021 Domeinen	27
Domein 1 - Sociaal domein	28
Domein 1 - Visie, doelen en acties	28
Domein 1 - Indicatoren BBV	36
Domein 1 - Verbonden partijen	39
Domein 1 - Wat heeft het gekost?	40
Domein 2 - Economie, wonen en fysieke leefomgeving	43
Domein 2 - Visie, doelen en acties	43
Domein 2 - Indicatoren BBV	53
Domein 2 - Verbonden partijen	55
Domein 2 - Wat heeft het gekost?	57
Domein 3 - Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	61
Domein 3 - Visie, doelen en acties	61
Domein 3 - Indicatoren BBV	70
Domein 3 - Verbonden partijen	71
Domein 3 - Wat heeft het gekost?	74
Jaarverslag 2021 Paragrafen	77
Lokale heffingen	78
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	88
Onderhoud kapitaalgoederen	97
Financiering.....	102
Verbonden partijen.....	108
Bedrijfsvoering	116
Grondbeleid.....	125
Verstrekte en ontvangen subsidies en bijdragen	131
Jaarrekening 2021	134
01 Financieel totaaloverzicht van de programma's.....	135
02 Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting	138
03 Overzicht budgetaanpassingen	141
04 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.....	144

05	Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	146
06	De stand en verloopoverzicht van reserves.....	153
07	De stand en verloopoverzicht van voorzieningen	157
08	Overzicht van de incidentele baten en lasten	161
09	Voortgang ombuigingen	169
10	Financiële effecten van coronamaatregelen	175
11	Meerjarige ontwikkeling sociaal domein	178
12	Voortgang investeringen	180
13	Wet normering topinkomens	193
14	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	198
15	Balans per 31 december 2020 en 2021	202
16	Toelichting op de balans	206
17	Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	220
18	Gebeurtenissen na balansdatum	223
	Bijlagen	224
	Taakvelden	224
	Financiële begrippen	228
	Afkortingen	235
	Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.....	238
	Controleverklaring van de accountant over 2021.....	265

Bestuurlijke hoofdlijnen

Bestuurlijke aanbieding

Geachte raadsleden,

Als het begrotingsjaar voorbij is wordt de jaarrekening door het college opgemaakt. In de jaarrekening legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid:

- Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?
- Hebben we gedaan wat we wilden doen?
- Heeft het gekost wat we dachten dat het zou kosten?

Door antwoord te geven op deze vragen kan de gemeenteraad zijn controlerende taak vervullen. De jaarstukken laten zien wat er in werkelijkheid van de begrote bedragen terecht is gekomen. Is er een tekort of een overschot? En waar komt dit vandaan? Als er belangrijke verschillen zijn met de financiële begroting, dan geeft het college daarover een toelichting. De jaarrekening is hiermee een wettelijk verplicht document, evenals de verklaring van de accountant bij de jaarrekening. De jaarrekening vormt na de kadernota, begroting en bestuursrapportages het sluitstuk in de planning- en verantwoordingscyclus over 2021.

Dit is een bijzondere verantwoording omdat de uitvoering is gedaan door het 'oude' bestuur en de bestuurlijke behandeling plaatsvindt door het 'nieuwe' bestuur.

Het overschot van 2021 is € 4.615.000 en is daarmee € 4.025.000 gunstiger dan verwacht.

U ontvangt nu deze jaarrekening, maar tegelijkertijd loopt nog de kritische blik van de accountant en de auditcommissie. Het college wil beiden alvast bedanken voor hun inzet om onze processen continu te verbeteren.

Het college van burgemeester en wethouders van gemeente De Ronde Venen

Leeswijzer

In de programmarekening 2021 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële inzet. In de verantwoording zijn er drie bestuurlijk vragen. Deze vragen en de wijze waarop antwoord is gegeven in deze verantwoording is samengevat in onderstaand overzicht.

1 **Hebben we bereikt wat we wilden?**

- 3 domeinen
- 25 doelstellingen

2 **Hebben we uitgevoerd wat was afgesproken?**

- 79 acties
- 40 landelijke indicatoren
- 20 verbonden partijen zoals gemeenschappelijke regelingen

3 **Heeft het gekost wat we hadden verwacht?**

- 3 domeinen onderverdeeld in 10 programma's
- Diverse dwarsdoorsneden in de jaarrekening waaronder een overzicht van baten en lasten en een balans

Algemeen:

- In de bestuurlijke hoofdlijnen is ingegaan op zowel het uitgevoerde beleid als de financiële positie per 31 december 2021. Daarnaast zijn meerjarige kerngegevens opgenomen over bijvoorbeeld de ontwikkeling van het aantal inwoners en woningen.
- De programmarekening bestaat uit twee onderdelen:
 1. Jaarverslag
 2. Jaarrekening inclusief bijlagen.
- De bedragen in de verantwoording zijn afgerond op een veelvoud van € 1.000. Hierdoor ontstaan beperkte afrondingsverschillen in de presentatie van financiële tabellen.

1. Programmarekening | Jaarverslag:

- In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over drie domeinen:
 1. Sociaal domein
 2. Economie, wonen en fysieke leefomgeving
 3. Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën.

In deze domeinen is opgenomen de visie, doelstelling, acties, indicatoren, bijdragen van verbonden partijen en de financiën om de beoogde resultaten te bereiken.

- *Beperkte beschikbaarheid van indicatoren 2021*
De landelijk vastgestelde indicatoren zijn opgenomen in de domeinen. We zien dat de landelijke beschikbaar informatie over 2021 via de website Waarstaatjegemeente.nl niet aansluit met de gemeentelijke planning van de verantwoording. Hierdoor is bij een aantal indicatoren aangegeven dat er geen gegevens beschikbaar zijn. Raadpleeg deze website voor de meest actuele gegevens.

- *Samenwerking met partijen waarin we zowel een bestuurlijk als financieel belang hebben*
In de domeinen is informatie opgenomen over verbonden partijen zoals gemeenschappelijke regelingen en hun bijdragen aan de beleidsdoelstellingen. Een totaaloverzicht van de verbonden partijen is opgenomen via de gelijknamige paragraaf.

- *Diverse beheersmatige zaken die betrekking hebben op verschillende domeinen*
Diverse beheersmatige zaken die over verschillende domeinen lopen zijn opgenomen in de paragrafen. Het betreft de volgende onderwerpen:
 - Lokale heffingen
 - Weerstandsvermogen en risicobeheersing
 - Onderhoud kapitaalgoederen
 - Financiering
 - Bedrijfsvoering
 - Grondbeleid
 - Verstrekte en ontvangen subsidies en bijdragen.

2. Programmarekening | Jaarrekening inclusief bijlagen

De jaarrekening geeft inzicht in de financiële positie (balans) en het totaaloverzicht van baten en lasten. In de bijlagen is onder meer opgenomen een verantwoording over een aantal specifieke uitkeringen, zoals de BUIG-uitkering waaruit bijstandsuitkeringen worden gefinancierd. Daarnaast is een lijst opgenomen van gebruikte begrippen en afkortingen.

Terugblik 2021

Bestuurlijke terugblik

Coronavirus

- De pandemie heeft op heel 2021 een stempel gedrukt. In de eerste plaats bij inwoners die met corona te maken hadden, die zelf of een naaste hadden die ziek werd. Of die een gezinslid, familie of vrienden hebben verloren. Voor hen is 2021 een zwaar en treurig jaar geweest.
- Het coronavirus heeft een belangrijke rol gespeeld in de werkzaamheden van de burgemeester. Het afwisselend aanhalen en laten vieren van de teugels om verspreiding tegen te gaan leidde tot veel overleg, zowel binnen de gemeente als binnen de veiligheidsregio. Daarbij heeft altijd het uitgangspunt centraal gestaan om te kijken wat wél mogelijk is binnen de maatregelen. Samen met organisaties, ondernemers en andere betrokkenen is meegedacht en gezocht naar oplossingen om de nadelige effecten van de maatregelen zoveel mogelijk te beperken.

Integrale Veiligheid

- De criminaliteit in De Ronde Venen vertoont al jaren een dalende trend. Die trend zette zich in 2021 voort. De 5 thema's uit het, in 2019 vastgestelde, Integraal Veiligheidsplan zijn vorig jaar verder uitgewerkt en vertaalt in concrete maatregelen en acties. Er zijn 2 grootschalige controles uitgevoerd - in samenwerking met politie, milieudienst, douane en Stedin – op bedrijventerreinen in de gemeente.
- Er is veel aandacht besteed aan cyberveiligheid. De gemeente doet succesvol mee aan het project Hackshield, waarbij kinderen tussen de 8 en 12 jaar via een game leren hoe zij online gevaar kunnen herkennen en voorkomen. Zo leren ze zelf en de mensen in hun omgeving hoe ze online veilig kunnen blijven.
- Ook deed de gemeente mee aan de Week van de Veiligheid. In oktober werd hiervoor, samen met de Commissaris van de Koning Hans Oosters, burgemeester Ap Reinders van buurgemeente Stichtse Vecht en teamchef Eric van Heumen van de politie de aftrap gegeven. De gemeente besteedde tijdens die week op verschillende manieren aandacht aan de aanpak van ondermijnende criminaliteit in het buitengebied.
- Sinds eind 2021 is het mogelijk dat BOA-studenten, die nog in opleiding zijn, in de openbare ruimte hun opsporingsbevoegdheden gebruiken. De Ronde Venen is de eerste gemeente waar dit is gerealiseerd.

Cultureel erfgoed

In juni is de Waterlinieroute gereedgekomen, een Langeafstand Fietsroute (LF). De route voert onder andere door De Ronde Venen. De LF Waterlinieroute is goed voor ruim 400 kilometer op de pedalen en voert langs de Stelling van Amsterdam, de Nieuwe Hollandse Waterlinie en de Westbrabantse Waterlinie. De Nieuwe Hollandse Waterlinie staat sinds vorig jaar op de UNESCO Werelderfgoedlijst als uitbreiding van de Stelling van Amsterdam. Begin/eindpunt van de Waterlinieroute zijn Edam en Bergen op Zoom. Het tracé maakt uniek erfgoed toegankelijk, en verbindt natuur en cultuurhistorie aan een prachtige fietsroute.

Kinderburgemeesters en Rondeveense toppers

- De kinderburgemeesters Sanne Wigt en Lucas Koorn zijn een jaar langer in functie gebleven. Zij zouden aanvankelijk in 2021 hun functie neerleggen. Eind 2021 is met succes een campagne gevoerd onder kinderen die in groep 7 zitten om zich kandidaat te stellen voor de vrijkomende functies. Dit heeft geresulteerd in 2 nieuwe kinderburgemeesters, Lisa Rood en Brian Brocx, die begin 2022 zijn benoemd.
- Voor de tweede keer zijn inwoners opgeroepen kinderen die iets bijzonders hebben gedaan te nomineren voor een jeugdlintje. Deze speciale onderscheiding, de Rondeveense Topper, is uitgereikt aan een aantal kinderen die onze waardering verdienen. Als gevolg van de coronamaatregelen vond de uitreiking plaats tijdens een bezoek van de burgemeester of een van de wethouders bij de kinderen thuis.

Jan Berkelaarbrug

De brug aan het begin van de Baambrugse Zuwe (bij de kruising met de Herenweg) heet sinds 4 mei 2021 Jan Berkelaarbrug. De brug is vernoemd naar verzetsstrijder Jan Berkelaar uit Vinkeveen. Uit onderzoek bleek in 2020 dat Berkelaar deel uitmaakte van het verzet. Zijn naam is na 77 jaar alsnog toegevoegd aan de 'Erelijst van Gevallenen 1940-1945'. Op 4 mei onthulde burgemeester Maarten Divendal samen met de 3 kinderen van Jan Berkelaar een gedenkplaat op de brug. Op de plek waar nu een parkeerplaats is naast de brug, woonde Berkelaar met zijn gezin toen hij in juli 1943 werd opgepakt. Hij overleed kort daarna bij een bombardement van de Amerikanen.

Ruimtelijke Ordening

- Tot 2040 willen we in de gemeente 4.800 woningen bouwen. Dat is nodig om onze dorpen vitaal en onze voorzieningen op peil te houden. Met de bouw voorzien we in een grote behoefte. In 2021 is de regio akkoord gegaan met dit aantal. De volgende stap is dat de provincie akkoord gaat. Daarna kunnen we deze ambitie realiseren.
- Er is een start gemaakt met de gebiedsvisie voor de Voorbijlocatie in Wilnis en idem voor de herontwikkeling van de Hoflandlocatie en de locatie van de Meijert in Mijdrecht.
- Er is voortgang geboekt met de plannen om de doorgang de Heul te verbeteren. In 2022 is het voorontwerp bestemmingsplan ter inzage gelegd.

Woningbouw

- In februari is de koopovereenkomst voor de Twistvliedlocatie getekend. Hier worden in 2022 50 duurzame starterswoningen gebouwd. De verkoop van de woningen van de wijk Spoorpark in Mijdrecht is van start gegaan. Hier komen ruim 70 (sociale) huur- en koopwoningen. De koopwoningen zijn inmiddels allemaal verkocht. Er is hard gewerkt aan de plannen voor De Maricken II, een wijk die aansluit op De Maricken I. In deze wijk komen ongeveer 600 woningen. Hiervan wordt 30% sociale huurwoningen en 15% middeldure huurwoningen of betaalbare koopwoningen.
- Er is begonnen met de bouw van appartementen aan de Prins Bernhardlaan (21) en de Gosewijn van Aemstelstraat (24). Deze worden in 2022 opgeleverd waardoor 45 eengezinswoningen vrijkomen voor doorstroming.

Sport en bewegen

- Sportverenigingen maakten wederom een moeilijk jaar door als gevolg van de coronamaatregelen. Ze zijn voortdurend actief geïnformeerd over wat wel en niet mogelijk was. De verenigingen zijn ondersteund bij het veilig uitvoeren van sportactiviteiten. Verenigingen en beheerders/exploitanten van publieke sportaccommodaties zijn geïnformeerd over financiële steunmaatregelen. De gemeente heeft verder uitvoering gegeven aan door het Rijk ingestelde financiële steunmaatregelen voor amateursport (huurkijwitschelding) en voor publieke zwembaden.
- Bij de kunstgras voetbalvelden zijn voorzieningen getroffen om verspreiding van opvulmateriaal (dat tussen de vezels van de grasmat ligt) te voorkomen. Bij vervanging van het kunstgrasveld van Hertha is voor volledig natuurlijk opvulmateriaal gekozen in het kader van duurzaamheid. Met de aanleg van een brug aan de Bonkestekersweg ging een oude wens in vervulling om sporters een aparte toegang te geven tot de sportvelden.
- Vanuit het Lokaal Sportakkoord zijn veel projecten gedaan om sport te stimuleren en inwoners met plezier te laten bewegen. De Ronde Venen is bijvoorbeeld een 'doortraggemeente' geworden, met het doel om ouderen veilig te laten fietsen. Het sporten in de openbare ruimte is gestimuleerd met het openen van twee beweegtuinten in Mijdrecht en Wilnis.
- Er is een start gemaakt in verschillende dorpskernen met het organiseren van een sport- en gezondheidsmaand voor basisscholen in De Ronde Venen.

Natuur

- De gemeente is lid geworden van het platform Kleine Landschapselementen waardoor het voor agrariërs mogelijk is om subsidie aan te vragen voor het realiseren of renoveren van kleine landschapselementen op hun erf.
- De regionale veenweidestrategie is afgerond. Met deze strategie worden stappen gezet om de bodemdaling in het landelijke gebied tegen te gaan.
- In de Waardassackerpolder, polder Botshol en polder Nellestein hebben agrariërs het initiatief genomen tot een gebiedsproces. Het doel van het proces is om een duurzaam toekomstperspectief voor de boeren te realiseren. Het is een integraal proces waarbij onderwerpen als bodemdaling, biodiversiteit, energietransitie en een realistisch verdienmodel voor de agrariërs onderwerp zijn.
- De gemeente heeft een handtekening gezet onder het Groen Groeit Mee Pact. Dit pact heeft als doel de ontwikkeling van groen een gelijkwaardige positie te geven naast de ontwikkelingen op het gebied van wonen, werken, mobiliteit en energie.
- Er is gewerkt aan de technische uitwerking van de plannen voor Marickenland. De lisdoddepilot is beëindigd. Watervogels en steltlopers maken hier dankbaar gebruik van.

Economie

- In het Ruimtelijk Economisch Programma (REP) is uitbreiding van bedrijventerrein in De Ronde venen opgenomen met 12 hectare. Er is veel concrete vraag naar ruimte om te kunnen groeien en/of verplaatsen, voornamelijk van lokale bedrijven. De Ronde Venen staat opgenomen in de zogenaamde shortlist voor uitbreiding binnen de U16.
- Geheel 2021 hebben ondernemers te maken gehad met de coronamaatregelen. Ondernemers zijn actief geweest op de steunmogelijkheden en de mogelijkheid om gebruik te maken van betalingsafspraken. Daar is veel gebruik van gemaakt.

- De gemeente heeft de aankoop bij lokale middenstanders actief ondersteund met de actie 'Koop lokaal'. Dit is extra gestimuleerd door de subsidie 'Doorstart na corona' die enkele keren was aangevraagd. Om horeca te ondersteunen is de mogelijkheid gecreëerd om op eenvoudige wijze de tijdelijke vergroting van terrassen mogelijk te maken.
- Er is opnieuw goed samengewerkt met ondernemers en ondernemersverenigingen. Door frequent te overleggen werd goed vinger aan de pols gehouden bij wat er speelt en kon daarop worden geacteerd. In 2021 is volop gewerkt aan een geactualiseerde Nota Detailhandelsstructuur. Deze wordt in 2022 afgerond en aangeboden aan de gemeenteraad.
- Er is verder gewerkt aan het verbeteren van de bereikbaarheid van de gemeente voor ondernemers. Bij de provincie Utrecht is subsidie aangevraagd om de winkelstraten in onze gemeente te optimaliseren en toekomstbestendig te maken. De subsidie is in 2022 verstrekt.

Duurzaamheid

- In 2021 zijn grote stappen gezet voor het verder verduurzamen van de gemeente. Zo werden de zoekgebieden voor zonnevelden vastgesteld door de gemeenteraad. Hieraan gingen 3 insprekavonden vooraf. Tijdens deze avonden gaven veel betrokken inwoners aan hoe zij denken over zonnevelden en windmolens. Om tegemoet te komen aan de zorgen die veel inwoners hebben over windmolens besloot de gemeenteraad windmolens uit te sluiten.
- In regionaal verband werd de Regionale Energiestrategie (RES) 1.0 vastgesteld. Hierin staat hoe de regio 1,8 Terawattuur (TWh) aan wind- en zonne-energie in 2030 wil opwekken. Ook staan mogelijke warmtebronnen in dit document. De Ronde Venen brengt 410 TeraJoule (0,114 Terawattuur) duurzame energie in. Op deze manier draagt de gemeente haar steentje bij aan de RES. Ook blijft het lokale proces hierbij enorm belangrijk.
- De gemeente organiseerde opnieuw een aantal succesvolle inkoopacties voor zonnepanelen, hybride warmtepompen en isolatiemaatregelen. In 2021 schreven ruim 1.100 huishoudens zich in voor deze actie. Om ook huurders te helpen hun energierekening te verlagen stuurde de gemeente een waardebon van 70 euro naar alle huurders in de gemeente. Met deze waardebon kopen zij energiebesparende producten. In totaal wisselden in 2021 1.800 huurders de waardebon in. Samen besparen zij hier ongeveer € 135.000 op hun energierekening.
- De gemeenteraad heeft in 2021 de Transitievisie Warmte vastgesteld. In dit plan staat hoe de gemeente overstapt van aardgas naar andere duurzame bronnen om te koken en woningen te verwarmen. Dat doet de gemeente door de komende jaren vol in te zetten op het besparen van energie en het isoleren van woningen en gebouwen.

Onderwijshuisvesting

Er is een oplossing gezocht en gevonden voor de problemen met huisvesting van (vier) scholen in Vinkeveen. In 2021 is begonnen, in samenspraak met alle schoolbesturen, met het opstellen van het Integrale Huisvestingsplan Onderwijsvoorzieningen De Ronde Venen. Dit is hét visiedocument van de gemeente voor de huisvesting van alle scholen in De Ronde Venen voor de komende dertig tot veertig jaar.

Milieu

- In 2020 voerde de gemeente bodemonderzoeken uit in moestuinen en in 124 particuliere tuinen. Op basis hiervan stelde de gemeente in 2021 samen met de provincie, omgevingsdiensten en GGD een plan van aanpak op voor de loodproblematiek. Het plan van aanpak gaat over het verder onderzoeken van alle tuinen met een risico op hoge loodgehalten in de bodem. Ook staan hierin de saneringsmaatregelen beschreven. Deze maatregelen vinden plaats in de tuinen waar te hoge loodgehalten worden aangetroffen. Op basis van dit plan van aanpak vroegen de gemeente en de provincie rijkssubsidie aan en is een bedrag van ongeveer 3 miljoen euro toegekend. Met dit geld gaan de partijen samen aan de slag om de tuinen te onderzoeken en maatregelen te nemen.
- Besloten is mee te doen met het burgermeetnetwerk rondom Schiphol. Met dit netwerk willen gemeenten uit het Groene Hart die deel uitmaken van de Omgevingsraad Schiphol betere gegevens over het geluid van vliegverkeer van en naar Schiphol. Met de metingen kan de geluidshinder die inwoners ervaren beter worden onderbouwd. Het burgermeetnetwerk meet continu. Zo legt het piekgeluid vast én hoe vaak vliegtuigen overvliegen.

Groen

- Biodiversiteit was in 2021 opnieuw een belangrijk thema. Het derde en laatste Tiny Forest is samen met kinderen van basisscholen de Windroos en de Twister en van BSO Twister aangelegd. Een plant die de biodiversiteit in de weg kan zitten is de Japanse duizendknoop. Deze invasieve exoot is op diverse locaties bestreden.
- Met het project 'Groen aan de Buurt' heeft een aantal inwoners uit onze gemeente hun leefomgeving een stukje mooier gemaakt met elkaar. Zo is in Mijdrecht een natuurlijke oever gemaakt, in Vinkveen heeft een groep bewoners een grasveld omgetoverd tot een prachtige tuin met inheemse planten. In totaal is er in 7 kernen een groen pareltje bijgekomen.
- Ook is gewerkt aan een update van het groenbeheerplan en is in beeld gebracht hoe het met de kwaliteit van het groen gesteld is.

Openbare Ruimte

- In Nessersluis is in april de nieuwe, duurzame veerpont in gebruik genomen. De nieuwe pont vaart op elektriciteit en is daarmee veel duurzamer dan de oude pont die door diesel werd aangedreven. De accu's van de pont worden regelmatig opgeladen en bezitten voldoende capaciteit om het veer de hele dag te laten varen. Jaarlijks maken ruim 60 duizend auto's en ruim 25 duizend fietsers van het veer gebruik.
- Aan de Voordijk in Abcoude is in mei het eerste geadopteerde zitbankje in De Ronde Venen in gebruik genomen. Inwoners en bedrijven kunnen een zitbankje in de gemeente sponsoren of adopteren. De gemeenteraad besloot dit mogelijk te maken om op deze manier meer en mooiere bankjes in de gemeente te krijgen.

Mobiliteit

- In 2021 is er hard gewerkt aan een oplossing om de verkeersstructuur in Vinkeveen te verbeteren. Dat heeft geresulteerd in een besluit van de gemeenteraad waarin de voorkeur wordt uitgesproken voor het invoeren van eenrichtingsverkeer op de Kerklaan en Herenweg richting de N201. Tevens wordt een nieuw weg aangelegd vanaf de afrit van de N201 ten noorden van de Julianalaan met eenrichtingverkeer in de tegenovergestelde richting. Deze aanpak is noodzakelijk om de verkeersveiligheid en doorstroming op de Herenweg en Kerklaan en de bereikbaarheid van de dorpskern te verbeteren. Bij deze oplossing is een doorsteek tussen de Julianalaan en de Kerklaan noodzakelijk. Dit besluit wordt nu verder uitgewerkt.
- We zijn verdergegaan met het verbeteren van de verkeersveiligheid in de gemeente. De verkeerssituatie rond een aantal scholen is aangepakt, voetgangersoversteekplaatsen zijn veiliger gemaakt en op verschillende plekken zijn drempels aangelegd of wegen versmald om de snelheid uit het verkeer te halen. Ook zijn campagnes gevoerd op het gebied van verlichting en het beperken van de snelheid.
- De kruising Nieuwe Amsterdamsweg/Ruwelspan in Abcoude is aangepast nadat hier in 2020 een vervelend ongeval plaatsvond met een jonge fietser.
- Om de parkeerproblemen rond het station Abcoude aan te pakken is in het gebied een blauwe zone ingevoerd en geldt in een aantal straten een parkeerverbod.
- Met de provincie Utrecht is intensief overleg geweest om de doorstroming en de verkeersveiligheid op de provincialeweg N201 te verbeteren. De gemeente heeft er bij de provincie op aangedrongen snel met oplossingen te komen. Helaas heeft dit nog niet tot concrete resultaten geleid.

Participatie en schuldhulpverlening

- Per 1 januari 2020 geeft de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) de grondslag om in het kader van vroegsignalering gegevens uit te wisselen. Achterstanden in vaste lasten zoals huur, energie en de zorgverzekering worden maandelijks gemeld bij de gemeente, waarna een medewerker van de gemeente in contact treedt met inwoners. Hierdoor worden inwoners sneller bereikt, zijn de financiële problemen nog relatief beheersbaar en kunnen zij op tijd worden doorgeleid naar Schuldhulpverlening en andere voorliggende voorzieningen. Met vroegsignalering worden elke maand gemiddeld 100 huishoudens aangeschreven of bezocht om hulp aan te bieden.
- We trekken op met de arbeidsregio Amsterdam voor bemiddeling van werkzoekenden. Resultaat van de samenwerking is onder andere dat we mensen snel naar werk kunnen begeleiden, eventueel in een andere branche. Ondanks dat we aan het begin van de pandemie dachten dat corona zou leiden tot stijging van het aantal werkzoekenden, is dat effect uitgebleven. Van het tegenovergestelde is nu eerder sprake: we maken ons bijna meer zorgen over het vervullen van de vele vacatures. Ondanks die vacatures neemt het aantal mensen in de bijstand nauwelijks toe. We constateren een mismatch tussen werkzoekenden en het werk. We spannen ons in om die mismatch gelijk te trekken, onder andere door cursussen aan te bieden op het gebied van taal en werknemersvaardigheden.

Gezondheid en ouderen

- De gemeenteraad heeft in september de gezondheidsnota 2021 - 2015 unaniem vastgesteld. In de nota staat hoe de gemeente in de periode 2021 – 2025 samen met haar maatschappelijke partners gezondheid in De Ronde Venen bevordert. Een goede gezondheid bevordert de kans op een lang(er) leven van goede kwaliteit, en geeft ook de mogelijkheid om actief deel te nemen aan de samenleving in de vorm van werk, vrijwilligerswerk, verenigingswerk, mantelzorg of op een andere manier. We zien gezondheid niet langer als afwezigheid van ziekte, maar als het vermogen van inwoners om zich aan te passen en zelf regie te voeren in het licht van de sociale, fysieke en emotionele uitdagingen van het dagelijkse leven. We geloven in de kracht van preventie; door (gezondheids)problemen te voorkómen beperken we zwaardere problematiek.
- In 2021 zijn we verdergegaan met het project 'De Ronde Venen wordt dementievriendelijk'. In De Ronde Venen wonen zo'n 800 mensen met dementie. Doel van het project is dat inwoners zolang mogelijk mee kunnen blijven doen. Dat gebeurt via bijeenkomsten, voorzieningen, training en voorlichting voor inwoners met dementie en hun mantelzorgers.
- In 2021 is een filmserie gemaakt, uitgezonden op RTV Ronde Venen, waarin is te zien welke dagbesteding er is in De Ronde Venen.

Recreatie en Vinkeveense Plassen

- Voorbereidingen zijn getroffen om het onderhoud en beheer van de Vinkeveense plassen toekomstbestendiger vorm te geven. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in een voorstel om het Recreatieschap Midden Nederland (RMN) te liquideren en een nieuwe en lichtere verbintenis aan te gaan met Stichtse Groenlanden (SGL). Met dit voorstel komen we meer in control en is er beter zicht op de kosten. In januari 2022 heeft de gemeenteraad hiermee ingestemd.
- Het bestemmingsplan Plassengebied laat helaas langer op zich wachten. Oorzaak is dat we de aanwezige bebouwing en de natuur, in overleg met de provincie, beter op elkaar moeten afstemmen.

Financiën

De gemeentelijke financiën vroegen ook in 2021 de nodige aandacht. Voor een deel wordt dat veroorzaakt door onverwachte afwijkingen in de uitkering van het Rijk. Daarnaast bereiden we ons voor op de toekomst waarin uitkeringen uit de grondexploitaties verminderen of komen te vervallen. Mooi resultaat is dat we 2021 financieel gezien goed hebben afgesloten.

Uiteenzetting van de financiële positie

Conclusie financiële positie

De resultaten van de jaarrekening 2021 zijn:

- Het overschot van 2021 is € 4.615.000 en is daarmee € 4.025.000 gunstiger dan verwacht.
- De financiële effecten voor corona zijn beperkt en de ombuigingen 2021 zijn nagenoeg volledig gerealiseerd.
- De voortgang van projecten en investeringen blijft achter bij de verwachting. Hierdoor schuiven zowel de werkzaamheden als bijvoorbeeld de inzet van reserves door naar 2022 en volgende jaren. Het bijstellen van de planning en het geld vindt plaats bij de bestuursrapportage 2022 en de begroting 2023 - 2026.

In dit hoofdstuk is de financiële context op hoofdlijnen toegelicht van het financieel resultaat 2021.

Daarbij is ingegaan op:

- Hoofdlijnenanalyse van de verschillen tussen de begroting en de rekening 2021
- Structureel en incidenteel resultaat
- Voortgang ombuigingen 2021
- Lokale heffingen
- Ontwikkeling reservepositie
- Investeringen
- Waar komt het geld vandaan en waaraan is het besteed?

Financieel resultaat 2021

In onderstaande tabel is opgenomen het financieel resultaat voor en na inzet van reserves van 2021. Hierbij zijn de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening vermeld. In deze uiteenzetting zijn de financiële verschillen op hoofdlijnen toegelicht. In de drie domeinen zijn de verschillen meer gedetailleerd weergegeven.

In 2021 zijn diverse incidentele lasten en baten verrekend met de reserves. Doordat incidentele budgetten niet volledig zijn ingezet en de werkzaamheden worden voortgezet in 2022 en volgende jaren ontstaat een voordeel van € 1.818.000. Het gaat onder andere om lagere kosten voor recreatieve voorzieningen Marickenland, bestemmingsplannen, uitvoering fietsenplan en het aanpassen van woonwagendplaatsen. Tegenover dit voordeel staat een nadeel van dezelfde omvang door een lagere onttrekking aan de reserves. Hierdoor hebben deze verschillen geen effect op het resultaat na inzet van reserves.

Exploitatie 2021 (bedragen x € 1.000)				
	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil	Voor- of nadeel
1 Lasten	104.201	100.432	3.769	Voordeel
2 Baten	102.155	104.229	2.074	Voordeel
3 Saldo van baten en lasten	2.046	-3.797	5.843	Voordeel
4 Inzet van reserves	2.636	-818	-1.818	Nadeel
5 Resultaat (+ = tekort en - = overschot)	-590	-4.615	4.025	Voordeel

Hoofdlijnenanalyse

Na het verwerken van de raadsbesluiten tot en met december 2021 was rekening gehouden met een overschot van € 590.000. Dit resultaat is door ontwikkelingen verbeterd met € 4.025.000 naar een overschot van € 4.615.000. Deze ontwikkelingen zijn op hoofdlijnen hierna vermeld.

Hooflijnenanalyse (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Toelichting	Bedrag	Voor- of nadeel
1	Doordat incidentele budgetten niet volledig zijn ingezet en de werkzaamheden worden voortgezet in 2022 en volgende jaren ontstaat een voordeel van € 1.818.000. Het gaat onder andere om lagere kosten voor recreatieve voorzieningen Marickenland, bestemmingsplannen, uitvoering fietsenplan en het aanpassen van woonwagendplaatsen. Tegenover dit voordeel staat een nadeel van dezelfde omvang door een lagere onttrekking aan de reserves. Zie hiervoor onderdeel 10 van deze analyse. Hierdoor hebben deze verschillen geen effect op het resultaat na inzet van reserves.	1.818	Voordeel
2	Door de volgende oorzaken is een voordeel ontstaan op de capaciteitskosten: <ul style="list-style-type: none"> • Door verloop van personeel gedurende 2021 en doordat het lastiger is om vacatures vervuld te krijgen ontstaat een voordeel van € 670.000. 	1.382	Voordeel

Hooflijnenanalyse (bedragen x € 1.000)

Nr.	Toelichting	Bedrag	Voor- of nadeel
	<ul style="list-style-type: none">Er is rekening gehouden dat de nieuwe CAO in zou gaan met ingang van 1 januari 2021. Echter de nieuwe CAO is ingegaan per 1 december 2021 en is daarnaast lager uitgevallen dan voorzien. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 360.000.Diverse overige personeelskosten zorgen voor een voordeel van € 252.000.De reiskosten zijn € 100.000 lager uitgevallen door de coronamaatregelen.		
3	Op 10 mei 2022 is een juridische uitspraak gedaan dat een claim tot vergoeding van de gemeente door het gerechtshof is afgewezen. Daarmee vervalt het risico en ontstaat een voordeel van € 950.000 door het vrijvallen van de in 2020 ingestelde voorziening juridische claims.	950	Voordeel
4	In januari 2022 is de raad via een informatienota op de hoogte gebracht van de uitkomsten van de decembercirculaire 2021. Hierin is aangegeven dat we een extra opbrengst realiseren van € 700.000 in 2021.	700	Voordeel
5	Het afwikkelen van kosten over voorgaande jaren zoals de rijksbijdrage sport 2020 en precario 2020 zorgt voor een voordeel van € 454.000.	454	Voordeel
6	Op de kosten van bedrijfsvoering zoals huisvesting, opleidingen, ICT e.d. is een voordeel ontstaan van € 424.000.	424	Voordeel
7	In deze hooflijnenanalyse zijn diverse financiële verschillen gebundeld. Deze afwijkingen bij elkaar zorgen voor een voordeel van € 409.000.	409	Voordeel
8	De gemeente voert diverse opneindenregelingen uit zoals bijstandsuitkeringen, jeugdzorg en de Wmo. De kosten hiervan vertonen een beperkte afwijking van € 262.000.	262	Voordeel
9	Door met name lagere legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen ontstaat een nadeel van € 276.000	-276	Nadeel
10	De kosten van het beheer van wegen, bruggen, straatreiniging zijn € 235.000 duurder uitgevallen. Daarnaast zijn diverse	-280	Nadeel

Hooflijnenanalyse (bedragen x € 1.000)

Nr.	Toelichting	Bedrag	Voor- of nadeel
	ombuigingen zoals onderhoud wegen en straatreiniging niet volledig gerealiseerd. Dit zorgt voor een nadeel van € 45.000. Bij elkaar ontstaat een nadeel van € 280.000.		
11	Lagere inzet van reserves zoals toegelicht bij onderdeel 1.	-1.818	Nadeel
		4.025	Voordeel

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. In 2021 zijn er diverse financiële effecten door de coronacrisis die we als incidenteel beschouwen.

Het resultaat van 2021 van € 4.615.000 is opgebouwd uit een structureel element van € 3.028.000 en een incidenteel element van € 1.587.000. In het structureel element is onder meer opgenomen de hogere rijksbijdrage van de algemene uitkering, lagere personeelskosten en lagere kosten van de openeinderegelingen jeugd, werk en inkomen. Het incidentele voordeel is vooral te danken aan de tussentijdse winstneming grondexploitatie De Maricken, verkoop van onroerend goed en het vrijvallen van de voorziening juridische claims.

Onderscheid naar structureel en incidenteel (bedragen x € 1.000)

	Structureel	Incidenteel	Totaal
1 Lasten	89.934	10.498	100.432
2 Baten	92.293	11.936	104.229
3 Saldo van lasten en baten	-2.359	-1.438	-3.797
4 Inzet van reserves	-669	-149	-818
5 Rekeningresultaat (+ = tekort en - = overschot)	-3.028	-1.587	-4.615

Voortgang ombuigingen 2021

In de begroting 2021 is rekening gehouden met € 3.645.000 aan ombuigingen. Vervolgens zijn hierop een aantal budgetaanpassingen gedaan zoals de toeristenbelasting en de onroerendezaakbelasting. Daarmee kwam de ombuiging uit op € 3.279.000. Hiervan is 99 procent gerealiseerd. De beperkte afwijking betreft onderhoud wegen en straatreiniging.

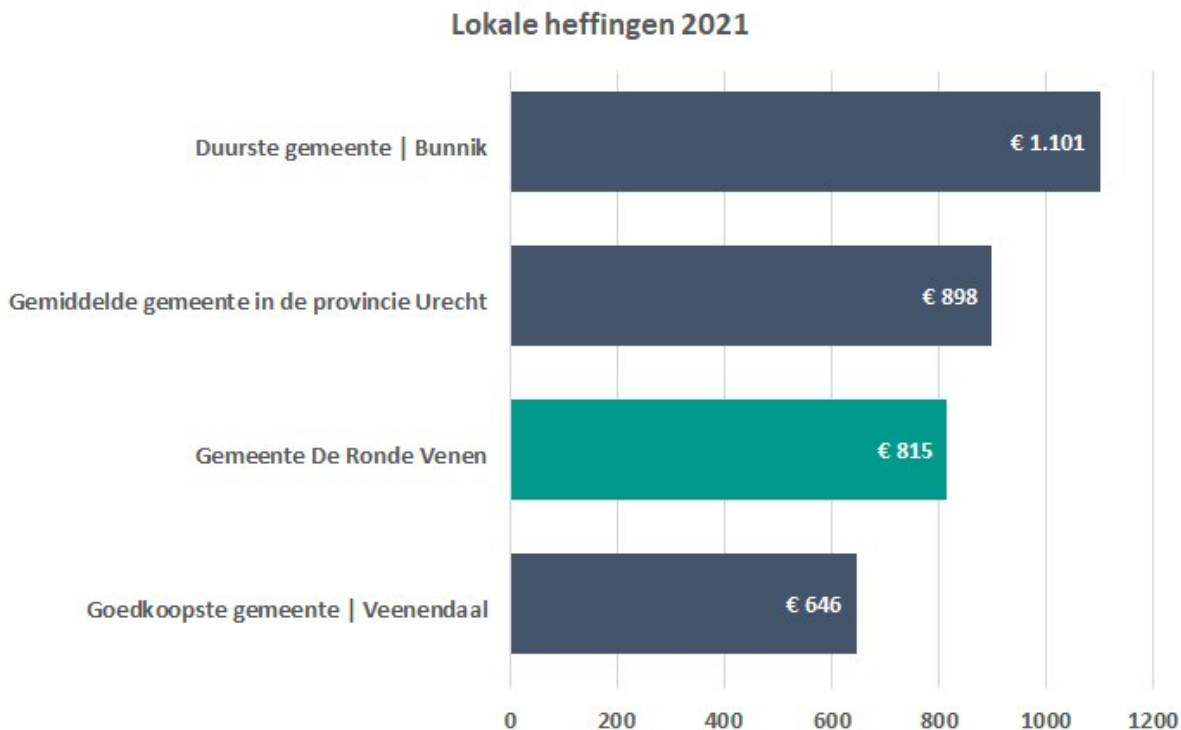
Alle ombuigingen zijn gebundeld op een centrale plek in de jaarrekening bij onderdeel 09 | Voortgang ombuigingen. Dit draagt bij aan een goede informatievoorziening over deze onderwerpen en maakt de informatie inzichtelijk.

Doorwerking naar begroting 2022 - 2025

Bestuurlijk is afgesproken om duidelijk onderscheid te maken tussen plannen, bijstellen en verantwoorden in de onze planning- en controlcyclus. In de programmarekening 2021 leggen we verantwoording af over ons gevoerde beleid en financiën. We sturen tussentijds beleid en financiën bij via de bestuursrapportages. Hierdoor betrekken we bij de bestuursrapportages 2022 de effecten op de planning, inhoud en middelen vanuit de verantwoording over 2021.

Lokale heffingen

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de eigen inkomsten van gemeenten. In onderstaande grafiek zijn onze lokale heffingen voor 2021 vermeld voor een meerpersoonshuishouden ten opzichte van gemeenten in de provincie Utrecht.



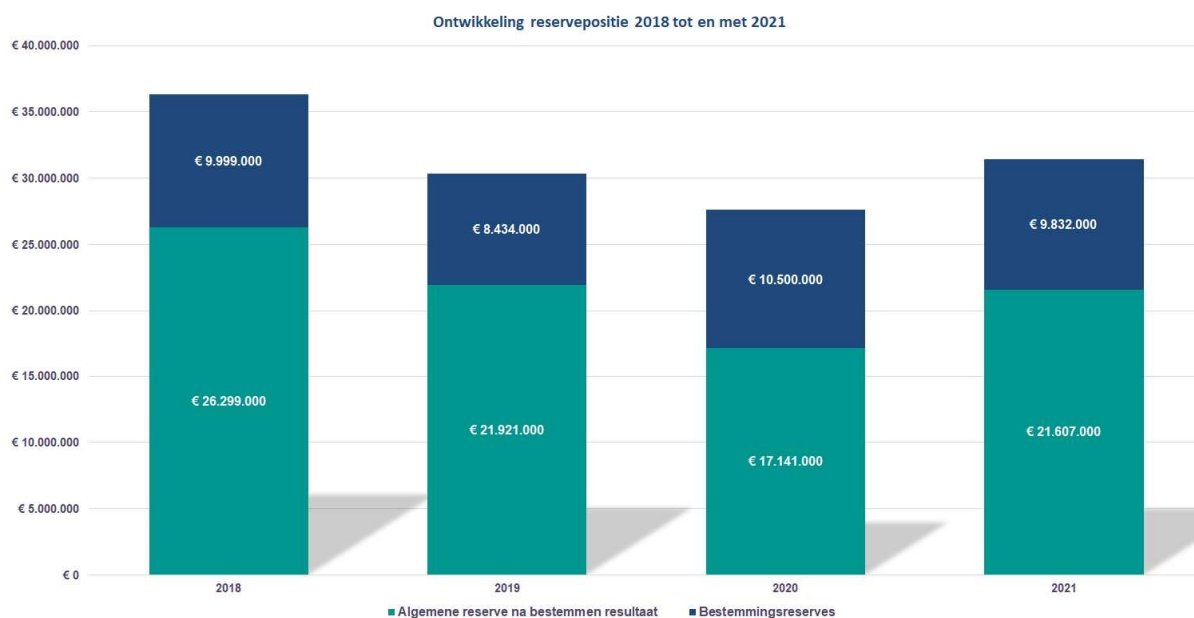
Meer informatie over de overige lokale heffingen is opgenomen in het jaarverslag.

Ontwikkeling reservepositie

Het uitgangspunt van de Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022 is om rekeningresultaten te verrekenen met de algemene reserve. We stellen voor om het overschot van € 4.615.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Het effect van dit voorstel op de omvang van de reserves is hieronder weergegeven.

Eigen vermogen per 31 december 2021 (bedragen x € 1.000)			
	Stand voor bestemmen resultaat	Bestemmen resultaat	Stand na bestemming
Algemene reserve	16.992	4.615	21.607
Bestemmingsreserves	9.832	0	9.832
Rekeningresultaat	4.615	-4.615	0
Totaal	31.439	0	31.439

De ontwikkeling van de reservepositie na het bestemmen van het resultaat over de jaren 2018 tot en met 2021 is opgenomen in onderstaande grafiek.



Algemene reserve:

- De algemene reserve is een belangrijke buffer voor het opvangen van risico's en incidentele kosten.
- Als minimumbuffer geldt 10 miljoen euro.

- Deze reserve wordt vooral gevoed door rekeningresultaten en winsten uit bouwgronden in exploitatie. De verwachting is dat vanaf 2022 deze reserve uitsluitend wordt gevoed door rekeningresultaten.
- De omvang van de algemene reserve voor het jaar 2021 zou lager zijn geweest als diverse projecten waren afgerond. Via de bestuursrapportages 2022 volgen voorstellen voor het doorschuiven van diverse projecten. In de jaarrekening is bij onderdeel 05 | Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves meer informatie hierover opgenomen.

Bestemmingsreserves:

- De ontwikkeling van de bestemmingsreserves verloopt volgens verwachting.

Investeringen

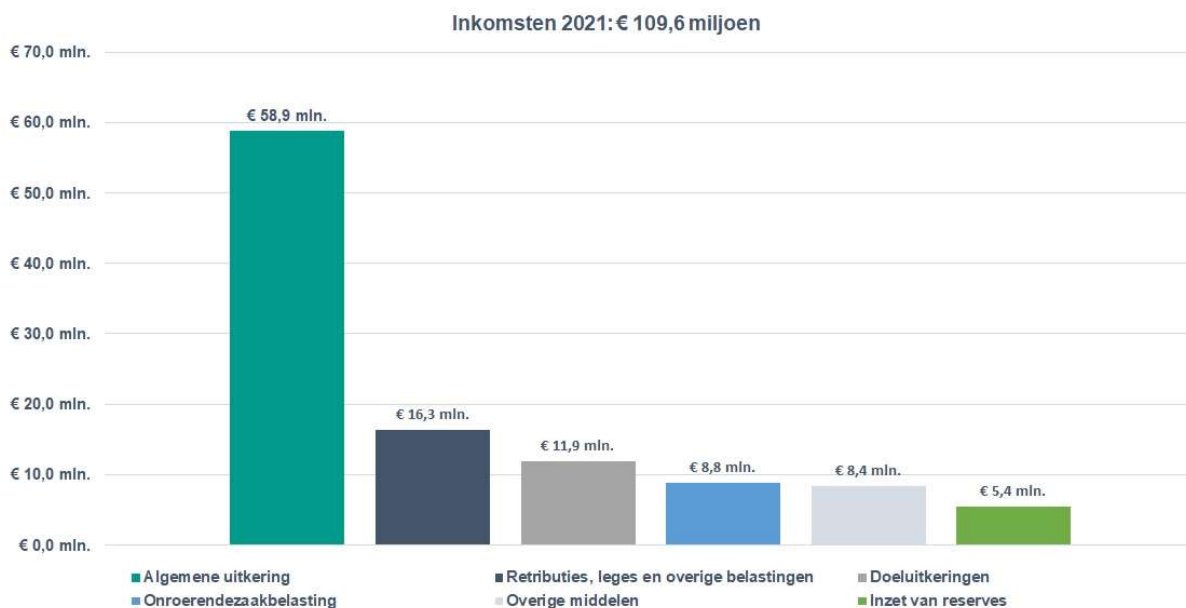
In 2021 is geïnvesteerd in voorzieningen waarvan onze inwoners meerdere jaren gebruik kunnen maken. Voorbeelden hiervan zijn de aanleg of verbetering in de openbare ruimte zoals wegen, bruggen en riolering. Daarnaast is geïnvesteerd in automatisering en groot onderhoud van de sportvelden. In 2021 is € 5,6 miljoen besteed aan investeringen.



Meer informatie is opgenomen in de jaarrekening bij onderdeel 12 | Voortgang investeringen.

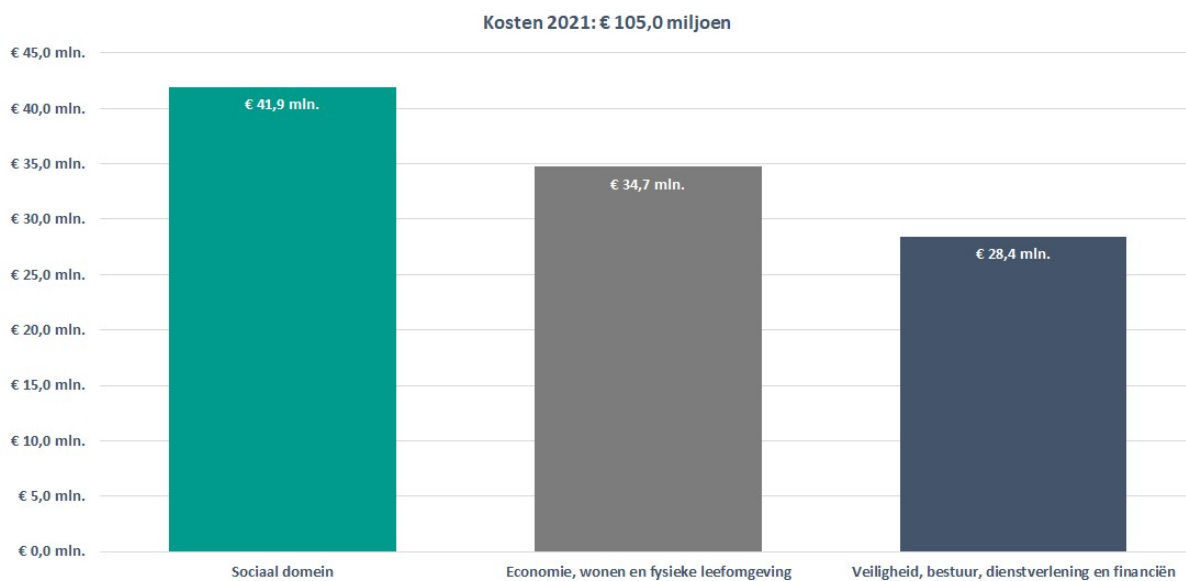
Waar komt het geld vandaan?

Voor het uitvoeren van taken ontvangt de gemeente van verschillende bronnen middelen. De inkomsten zijn € 109,6 miljoen. Hiervan komt 65% van het Rijk in de vorm van de algemene uitkering en doeluitkeringen. De overige 35% heeft betrekking op lokale heffingen, de inzet van reserves en overige opbrengsten. Tegenover de opbrengsten staan € 105,0 miljoen aan bestedingen. Daarmee komt het resultaat voor 2021 uit op € 4,6 miljoen.



Waar is 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 brandweertzorg. De bestedingen van € 105,0 miljoen van deze taken zijn verdeeld over drie domeinen.



Kerngegevens 2017 - 2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Inwoners:					
Aantal per 1 januari	42.763	43.620	44.059	44.456	44.720
Bevolkingsgroei	857	439	397	264	230
Aantal per 31 december (Bron: CBS)	43.620	44.059	44.456	44.720	44.950
Percentage bevolking in de leeftijd 0 tot en met 19 jaar	22,9	22,6	22,3	22,0	21,6
Woningen:					
Aantal per 1 januari	17.786	18.145	18.332	18.517	18.580
Nieuwbouw	360	186	188	202	108
Overige toevoegingen zoals splitsing, verbouw of verandering van gebruiksfunctie	38	40	20	35	72
Sloop en overige verminderingen zoals samenvoeging of verandering van de gebruiksfunctie	-39	-39	-23	-174	-40
Aantal per 31 december (Bron: CBS)	18.145	18.332	18.517	18.580	18.720
Huishoudens:					
Eenpersoonshuishoudens	5.390	5.532	5.701	5.857	5.923

	2017	2018	2019	2020	2021
Meerpersoonshuishoudens zonder thuiswonende kinderen	5.703	5.934	5.984	6.002	6.063
Meerpersoonshuishoudens met thuiswonende kinderen	7.038	7.125	7.200	7.266	7.301
Totaal (Bron: CBS)	18.131	18.591	18.885	19.125	19.287
Economische structuur:					
Aantal vestigingen van bedrijven (Bron: LISA)	4.870	5.190	5.450	5.760	5.960
Aantal banen van fulltimers, parttimers en uitzendkrachten (Bron: LISA)	16.750	17.660	18.030	18.130	18.270

Jaarverslag 2021 | Domeinen

Domein 1 - Sociaal domein

Domein 1 - Visie, doelen en acties

Visie op het domein

In onze gemeente kun je gezond en veilig opgroeien en zo gezond mogelijk oud worden. Investeren in de jeugd zien wij als een investering in de toekomst. Dit bereiken we door een gunstig opvoedklimaat te scheppen waar goed onderwijs bereikbaar en passend is, verschillende activiteiten voor kinderen worden georganiseerd, het gezin centraal staat en zorg dichtbij geregeld is. We willen dat inwoners meedoen in de samenleving door het hebben van (vrijwilligers)werk of het volgen van onderwijs, studie en opleiding. We gaan daarbij uit van de eigen kracht van onze inwoners, waarbij de gemeente inspringt als het niet zelfstandig lukt. Onze ouderen worden in staat gesteld voor zichzelf te zorgen en een sociaal netwerk op te bouwen en te behouden. Inwoners zijn betrokken bij hun omgeving en kijken naar elkaar om.

Bij hulp, ondersteuning en zorg ligt de nadruk op preventie. Voorkomen is immers beter dan genezen. We richten onze zorg en ondersteuning zoveel mogelijk in dat er sprake kan zijn van vroegsignalering door professionals zoals de huisarts, wijkverpleging, kraamzorg en het onderwijs. Daarbij zijn regels dienend, dit wil zeggen dat wij administratieve lasten verlichten voor het aanvragen van zorg door onze inwoners en voor de professionals die zorg leveren.

Sport en bewegen zijn bijna vanzelfsprekend onderdeel van ieders leven. Naast gezondheid heeft sporten een belangrijke ontmoetingsfunctie en draagt het bij aan sociale cohesie. De leefomgeving van onze inwoners en onze (sport) accommodaties worden nog beter ingezet om bewegen leuker en uitnodigender te maken.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 1.1 Iedereen in De Ronde Venen doet mee

Leeftijd, lichamelijke, psychische of verstandelijke beperkingen mogen geen belemmerende factor zijn voor deelname aan de samenleving. We helpen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en zorgen voor een goede borging van de genomen maatregelen. Daarnaast in andere zaken waar we als gemeente verantwoordelijk voor zijn (zoals de openbare ruimte) sturen we erop dat iedereen mee kan doen. Meedoen is vanzelfsprekend, niet meedoen is geen optie. Mogelijkheden liggen bij de vele verenigingen, vrijwilligers, ondernemers en maatschappelijk partners die in de gemeente actief zijn. Zij hebben samen een activiteiten- en voorzieningenaanbod gecreëerd dat maakt dat het fijn wonen, werken, recreëren en leven is in De Ronde Venen. Het overgrote deel van onze inwoners redt zich prima zelf, maar voor de kwetsbare inwoners is het belangrijk dat zij goede begeleiding en ondersteuning krijgen om zich te ontwikkelen en daardoor (weer) mee kunnen doen.

Wat hebben we bereikt en is daarvoor gedaan?

1.01.1 | Zelfstandig wonen stimuleren en faciliteren

Samen met maatschappelijk partners zetten we in op gezond oud worden, in de lijn met de in 2021 opgestelde gezondheidsnota. Op die manier willen we bewerkstelligen dat inwoners zo lang als mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen.

1.01.2 | Uitvoering geven aan het plan van aanpak Beschermd Wonen

In 2021 zijn binnen de U16 voorbereidingen getroffen voor het door het Rijk decentraliseren van beschermd wonen naar de gemeenten per 2023. Voor het zomerreces 2022 zal het Regioplan aan de 16 gemeenteraden worden voorgelegd, waarbij de raden worden gevraagd een besluit te nemen over de financiële samenwerkingsafspraken en de juridische samenwerkingsvorm.

1.01.3 | Inburgering

De start van de nieuwe Wet inburgering 2021 werd uitgesteld tot 1 januari 2022. Dit is in de tweede bestuursrapportage gemeld. In 2021 vonden de voorbereidingen plaats om in 2022 met de uitvoering te starten. Zo zijn er processen beschreven, werkafspraken gemaakt en applicaties voorbereid.

1.01.4 | Samen met partners uitvoering geven aan Uitvoeringsprogramma Dementievriendelijke gemeente

De maatschappelijke partners realiseerden laagdrempelige ontmoetingsplekken en activiteiten voor de doelgroep. In de lockdown periode is er extra ondersteuning voor de doelgroep georganiseerd door de aanschaf van Compaantablets en het respijtzorgproject. De Compaantablets zijn ingezet om de communicatiemogelijkheden te verbeteren, ondersteuning te bieden aan het onderhouden van het sociale netwerk en eenzaamheid tegen te gaan. Het respijtzorgproject moet overbelasting van mantelzorgers tegengaan nu veel ondersteuningsmogelijkheden wegvallen.

Het project Kookpunt is gestart, maar door de coronamaatregelen ligt het weer even stil. In dit project worden studenten Social Work gekoppeld aan ouderen met beginnende dementie. Praktische ondersteuning aan inwoners met dementie en hun omgeving heeft vooral online plaatsgevonden of via het Dementie Trefpunt. We stimuleren de samenwerking tussen maatschappelijke partners. Daarnaast zetten we in op verschillende acties om het bewustzijn te vergroten bij inwoners, ketenpartners en ondernemers. Bijvoorbeeld door voorlichting te geven in coronatijd aan inwoners met dementie en hun mantelzorgers om van informatie te voorzien. Het afgelopen jaar was dit vooral in de vorm van documentaires over dagbesteding. Via de servicepunten was de Eerste Hulp Bij Dementie (EHBD) koffers te leen.

We organiseren trainingen en bijeenkomsten die vanaf maart online hebben plaatsgevonden, plaatsen informatievoorziening in de plaatselijke media zoals de themapagina, ontwikkelen promotiemateriaal en organiseren gerichte acties in de dorpen.

1.01.5 | Innovatiebudget inzetten voor nieuwe interventies

We hebben in 2021 projecten afgerond:

- De Dorpsacademie heeft ervoor gekozen om zich niet door te ontwikkelen naar jeugdzorg aanbieder. Zij zetten in op het zijn van een culturele broedplaats voor jongeren.
- De Buurderij heeft zich succesvol ontwikkeld naar een plek voor ontmoeting.

1.01.6 | Het structureel onderhouden van ons openbaar kunstbezit

We hebben in 2021 onderhoud gepleegd aan ons openbaar kunstbezit. De uitvoering heeft door de vrieskou eind december enige vertraging opgelopen, maar is in januari 2022 voltooid. We doen jaarlijks een inventarisatie naar de onderhoudsstatus van ons openbaar kunstbezit en voeren op basis daarvan het benodigde onderhoud uit. Zo dragen we zorg voor ons openbaar kunstbezit.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 1.2 De wijk is een prettige en veilige leefomgeving

Inwoners voelen zich prettig en veilig in hun huis en buurt. Inwoners krijgen of geven steun in en aan hun omgeving. Inwoners dragen bij aan de leefbaarheid en veiligheid van de buurt. Inwoners hebben oog voor de anderen en zijn alert op hun omgeving. De voorzieningen die bijdragen aan een prettige en veilige leefomgeving zijn samen met inwoners en partners inzichtelijk gemaakt en worden opgepakt. Met onze partners, mantelzorgers en zorgaanbieders zorgen we ervoor dat onze kwetsbare inwoners, waaronder de dementerenden, een veilige leefomgeving hebben, dat zij een netwerk hebben om op terug te vallen en dat de buurt naar hen omkijkt zodat zij veilig zelfstandig wonen bij voorkeur in hun eigen dorp.

Wat hebben we bereikt en is daarvoor gedaan?

1.02.1 | Regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling uitvoeren

In 2021 is er uitvoering gegeven aan het lokaal werkplan van de regiovisie Veilig Samen Leven. De lokale coördinator Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (hierna: HG en KM) heeft samen met partners uitvoering gegeven aan dit lokaal werkplan. Bewustwording van het thema en de aangrenzende problematiek en vroegsignalering, is het fundament van de aanpak HG en KM. De aanpak Veilig Samen Leven rust op drie pijlers: Bewustwording en Preventie, Kennis en Vaardigheden, Samenwerken en Integraliteit. Deze pijlers dragen bij aan het doel: "Huiselijk geweld en kindermishandeling te signaleren, terug te dringen en de schade ervan te beperken om zo de cirkel van geweld, de overdracht van generatie op generatie, te doorbreken".

Bewustwording

Rondom de 'Dag van de wereldbewustzijn ouderenmisbruik' is contact gezocht met alle aanbieders die zorg leveren aan ouderen met een toolkit ouderenmishandeling. Er is met een aantal partners een voorzet gegeven op een jaarkalender om een aantal keer gedurende het jaar aandacht te vragen voor mishandeling. In de week tegen KM hebben we een 'lokale' campagne uitgezet door middel van ervaringsverhalen van jongeren en is er een artikel gedeeld in de lokale krant. Ook is er over dit onderwerp een artikel in de nieuwsbrief gericht aan sportverenigingen.

We hebben i.s.m. de Soroptimisten meegedaan aan de campagne Orange the World. Een aantal gebouwen zijn oranje uitgelicht en hebben de vlag gehesen op het gemeentehuis. In de lokale krant is een artikel geplaatst.

Deskundigheidsbevordering

Er is gesproken met de beleidsmedewerker Sport om de sportcoaches in te zetten als ambassadeur. De sportcoaches kunnen de 'Niet pluis' training aanbieden aan trainers.

Integraal samenwerken

Afgelopen jaar is de actiegroep HG en KM verder gevormd. De groep bestaat uit een afvaardiging van o.a. kernteam, beleidsmedewerkers SD en VI, Kwadraad, wijkagent, Jeugdgezondheidszorg, STDB, intern begeleider, Gezinsbuddy, Buurtgezinnen, Ouders Lokaal, etc. Door de krachten te bundelen oefenen we samen invloed uit op het totale werkveld. We creëren kortere lijnen binnen de verschillende beroepsvelden, halen informatie op en zetten het belang van signaleren en handelen op de kaart. De lokale coördinator HG en KM stond ook op de samenwerkingsmarkt om HG en KM onder de aandacht te houden.

Herijken regiovisie Veilig Samen Leven

Eind 2020 is de provinciale regiovisie voor een veilig thuis vastgesteld. Vanuit de provincie is de opdracht aan jeugdzorgregio's in Utrecht om een regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling op te stellen. Utrecht West heeft de regiovisie Veilig Samen Leven. In 2021 is daarom besloten de regiovisie Veilig Samen Leven te herijken. Dit proces heeft vertraging opgelopen, omdat er in de jeugdzorgregio ontwikkelingen zijn waarop we met de regiovisie Veilig Samen Leven een verbinding willen maken. In 2022 wordt de herijking verder opgepakt.

1.02.2 | Afronden en uitvoeren van inclusie-agenda

Conform het amendement (5 juli 2021) 'Lokale Inclusie Agenda' is de inhoudelijke ambitie van de agenda voorbereid met maatschappelijke partners en betrokkenen. Begin 2022 wordt deze door het college vastgesteld en met de raad gedeeld. Daarna volgt in 2022 een uitvoeringsdocument.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 1.3 Inwoners leven gezond

Vitaliteit is belangrijk voor een prettig leven. Een goede gezondheid [1] van inwoners, fysiek en emotioneel, hangt deels samen met de leefstijl en de sociaaleconomische status. De inwoners zijn zich bewust van het belang van de positieve effecten van bewegen en sporten. Het is belangrijk om dit inzichtelijk te maken en zo goed mogelijk te faciliteren, zodat de inwoner gaat bewegen. Daarnaast moet de leefomgeving uitnodigen tot bewegen. Er moet aandacht zijn voor de schadelijke gevolgen van roken, overgewicht en drugsgebruik.

[1] Bij de uitleg en uitwerking van het thema gezondheid wordt gebruik gemaakt van de definitie van Machteld Huber: Gezondheid als het vermogen om zich aan te passen en een eigen regie te voeren, in het licht van de fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven.

Wat hebben we bereikt en is daarvoor gedaan?

1.03.1 | Faciliteren eerstelijnszorg

Er is een goed basis contact tussen de gemeente en de huisartsen. In 2021 is er extra ingezet op samenwerking met praktijk ondersteuners (POH) voor jeugd. Het college heeft de wens om de contacten met de huisartsen verder te verbeteren. Dit wordt in 2022 verder opgepakt.

1.03.2 | Opstellen gezondheidsnota

De lokale gezondheidsnota 2021 - 2025 is opgesteld. Ook het lokale Preventieakkoord 2021 - 2023 is opgesteld. Met de uitvoering hiervan, en het realiseren van de gestelde ambities is in 2021 een begin gemaakt

1.03.3 | Stimuleren van gezondheid bevorderende activiteiten en initiatieven

In 2021 hebben we de volgende activiteiten en projecten (mee)gefinancierd om de gestelde ambities te realiseren:

- **Gezonde omgeving:**
 - Vergroening en modernisering buurtschoolplein
 - Bewegtuin Speelwoud
 - School moestuinen, afronding in 2022 i.v.m. vertraging door Corona.
- **Gezonde leefstijl:**
 - Gezonde leefstijl workshop voor groep 5/6 leerlingen en basisschoolouders
 - Gezonde leefstijl training voor inwoners met een laag inkomen
 - Gecombineerde Leefstijl Interventie voor inwoners met obesitas
 - Project Een tegen eenzaamheid
 - Projectweek gezondheid VLC
 - Maatjesproject jonge mantelzorgers
 - Impuls Schoolfruit
 - Online jongeren activiteiten
 - Frisfeesten, uitgesteld i.v.m. Corona
- **Gezond ouder worden:**
 - Training Cognitieve fitness
 - Workshop Valpreventie
 - Project Doortrappen.

1.03.4 | Uitvoeren van het lokaal sportakkoord

Ambities uit het sportakkoord zijn uitgevoerd die goed aansluiten bij de deelakkoorden: Jongs af aan vaardig in bewegen, inclusief sporten en duurzame sportaanbieder. Er is extra ingezet op het stimuleren van buiten sporten en bewegen voor senioren en extra beweegactiviteiten georganiseerd voor jeugd tijdens de lockdown.

1.03.5 | Sport en bewegen wordt gestimuleerd voor iedereen

Met de ambities uit het lokaal sportakkoord, de inzet van de buurtsportcoaches op aangepast sporten, jeugd, jongeren en senioren is sporten en bewegen voor iedereen gestimuleerd. Er is extra ingezet op het meer inclusief maken van sportverenigingen en mogelijkheden om te sporten voor inwoners in armoede. Nieuwe beweeginitiatieven hebben gebruik gemaakt van de sportstimuleringssubsidie.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 1.4 Ouders voeden op met vertrouwen

Kinderen groeien op in een stabiele omgeving tot zelfredzame volwassenen. Het talent van onze kinderen staat centraal. Ouders nemen de verantwoordelijkheid voor de opvoeding van hun kinderen en vragen ondersteuning als dat nodig is. Advies is dichtbij georganiseerd en laagdrempelig. We creëren als gemeente een gunstig opvoedklimaat door het faciliteren van (passend) onderwijs, kinderopvang, jeugdhulp en speelvoorzieningen. Ondersteuning is zo georganiseerd dat tijdig problemen worden gesignaleerd en zorg zoveel mogelijk wordt voorkomen.

Wat hebben we bereikt en is daarvoor gedaan?

1.04.1 | Talentontwikkeling van kinderen en jongeren stimuleren op het gebied van techniek

Door Corona was er een digitaal beroepenfeest van VMBO On Stage: Digimatch. De Doe Dag kon wel fysiek doorgaan, met kleine groepjes leerlingen. Een techniekcoach heeft in het basisonderwijs talentontwikkeling op het gebied van techniek gestimuleerd. Door corona was dit vooral digitaal en minder intensief. Verder heeft de gemeente een Samenwerkingsovereenkomst MakerSpace afgesloten met de Cedergroep (koepelorganisatie van het VeenLandenCollege) en de Vereniging Industriële Belangen (VIB) De Ronde Venen. Het doel is om in de MakerSpace techniekonderwijs te geven aan VLC- en basisschoolleerlingen. En aan inwoners met interesse in techniek.

1.04.2 | Samen met onderwijspartners een keuze maken over de toekomstige besteding van de middelen voor onderwijsachterstandenbeleid

Vanaf 2021 neemt de rijksbijdrage aan de gemeente voor onderwijsachterstand af. In het bestuurlijk overleg Onderwijs in september 2020 zijn voorstellen tot cofinanciering vanuit het onderwijs en de gemeente naast elkaar gelegd en is er gezamenlijk een definitieve beslissing genomen voor de financiering vanaf 2021. Co-financiering Taalklas met het onderwijs 50/50, Bijdrage schoolbegeleidingsmiddelen is teruggebracht naar € 50.000 structureel, de bijdrage voor de klassenassistenten is per 2021 gestopt. De schoolbesturen hadden voor het schooljaar 2020 - 2021 al een begroting en daarnaast rekening gehouden met formatie. Daarom is het onderwijs in het eerste half jaar van 2021 gecompenseerd op de bezuinigingen, zodat zij schooljaar 2021 - 2022 financieel niet in de problemen zijn gekomen en voor het nieuwe schooljaar 2021 - 2022 de bezuinigingen hebben kunnen meenemen in hun begroting en formatie.

Om vanuit het uitvoeringsplan jeugd de verbinding tussen jeugd en onderwijs in het primair onderwijs te versterken in de vorm van een preventieve voorziening in het primair onderwijs zijn de middelen van de klassenassistenten hiervoor ingezet.

Vanuit de Corona steunpakketten krijgt gemeente De Ronde Venen van juli 2021 t/m juli 2023 middelen om het nationaal Programma Onderwijs vorm te geven. Deze worden ingezet op de achterstanden die kinderen hebben opgelopen door de pandemie. Er is in 2021 een uitvraag bij het onderwijs gedaan en een gemeentelijk uitvoeringsplan opgesteld dat zal lopen t/m juli 2023.

1.04.3 | Uitbreiden Vroeg en Voorschoolse Educatie (VVE)-uren

In 2021 hebben de ve-peuteropvanglocaties in De Ronde Venen peuters met een doelgroepindicatie gemiddeld 16 uur per week voorschoolse educatie aangeboden.

1.04.4 | Voortzetten leerwerkplaats

De Leerwerkplaats is preventieve zorg voor jongeren in de Ronde Venen die dreigen uit te vallen of al zijn uitgevallen op het gebied van werk en onderwijs. Door corona is 2021 een jaar van aanpassingen geweest. De jongerenwerkers zijn veel op straat geweest en hebben zoveel als mogelijk de lopende activiteiten door laten gaan. Wel met kleinere groepen en aangepaste activiteiten. Aanmeldingen liepen terug vanwege minder controle op afwezigheid op school door Leerplicht. Er is eerder getolereerd dat jongeren afwezig zijn. De aanmeldingen van jongeren via de gemeente zijn gewoon opgepakt.

1.04.5 | Administratieve aanpassingen door de wettelijke aanpassing van het woonplaatsbeginsel

In december 2021 is de gemeenteraad geïnformeerd over de voortgang van de wetwijziging woonplaatsbeginsel. Samengevat heeft de gemeente de Ronde Venen alle kinderen in beeld die

administratief overgedragen moeten worden aan andere gemeenten. Tot medio 2022 kunnen er nog kinderen vanuit andere gemeente aan ons overgedragen worden. Zoals in de raadsinformatienota omschreven is er sprake van een structureel tekort voor de jeugdzorg vanwege deze wetswijziging. Het exacte tekort is vanaf medio 2022 bekend.

1.04.6 | Inzetten op techniekonderwijs

Stichting TechNet heeft door Corona de Techniek Driedaagse niet kunnen uitvoeren. TechNet heeft als alternatief de Tech=Tof Quiz uitgevoerd. Hierin maken ouders en leerlingen kennis met technische processen bij lokale bedrijven. De techniekwedstrijden hebben plaatsgevonden. Bedrijfsbezoeken en gastlessen konden door corona niet doorgaan.

1.04.7 | Vervangende nieuwbouw scholencomplex Hofland

Na de genomen processtappen van Voorlopig Ontwerp en Definitief Ontwerp wordt in 2022 het Technisch Ontwerp afgesloten. Dit laatste is door ziekte en noodzakelijk extra overleg met partijen enigszins vertraagd ten opzichte van de eerdere planning. De volgende stap is de fase van het Uitvoerend Ontwerp. Intussen is het proces van de Aanbesteding gestart. Bouwbedrijven is gevraagd om belangstelling te tonen. Hieruit volgt een lijst van vijf gegadigden die een offerte aanbieden. Medio mei 2022 kan de Gunning zijn afgerond en wordt idealiter de opdracht tot bouw gegeven. Naar de huidige verwachting wordt het nieuwe gebouw augustus 2023 in gebruik genomen.

1.04.8 | Opstellen nieuw Integraal Huisvestingsplan

In 2021 heeft onder begeleiding van een kenniscentrum een gemeente- en schoolbestuurlijk overleg plaatsgehad over het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan Onderwijsvoorzieningen De Ronde Venen. Ter uitvoering van de gemaakte afspraken hebben wij een adviesbureau opdracht gegeven om in overleg met gemeente en schoolbesturen een breed gedragen IHP op te stellen. Dit visiedocument beziet de spreiding, de kwantiteit en de kwaliteit van de onderwijshuisvesting binnen de gemeentegrenzen over een periode van 30 tot 40 jaar. Wij bieden dit IHP in de tweede helft van 2022 ter vaststelling aan de gemeenteraad aan.

1.04.9 | Uitvoering geven aan het uitvoeringsplan Jeugd als uitwerking van het Jeugdbeleidsplan 2020 - 2026

In 2021 is er gewerkt aan een goede verbinding tussen jeugdhulp, preventieve hulp en onderwijs. Dit wordt onder andere gedaan door de implementatie van toegang 2.1, jeugdconsulenten op school en I-samenleving. De voortgang wordt belemmerd door krapte op de arbeidsmarkt, de gevolgen van Corona (ziekteverzuim) en de wachtlijst/werkdruk.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 1.5 Inwoners zorgen voor zichzelf

We stimuleren en faciliteren onze inwoners om voor zichzelf en elkaar te zorgen. Niet elke inwoner is in staat om voor zichzelf te zorgen, de gemeente geeft ondersteuning en begeleiding naar een situatie waarin hij of zij weer voor zichzelf kan zorgen. Belangrijk is om te kijken naar de mogelijkheden die de inwoner vanuit zijn eigen netwerk heeft en hierop in te zetten. Voor inwoners die echt niet voor zichzelf kunnen zorgen is er een toereikend begeleidingsplan.

Wat hebben we bereikt en is daarvoor gedaan?

1.05.1 | Het managen van het bijstandsvolume door het, waar mogelijk, minimaliseren van instroom en het maximaliseren en verduurzamen van uitstroom

Ondanks corona, de daaraan gerelateerde maatregelen en diverse lockdowns is het gelukt om het bijstandsvolume iets te laten dalen in de loop van 2021. De meest voorkomende reden tot uitstroom vanuit de bijstand betreft 'arbeid dienstbetrekking'. De gunstige economische ontwikkeling, het grote aantal openstaande vacatures en de inspanningen van onze accountmanagers om mensen uit te plaatsen, hebben hieraan bijgedragen.

1.05.2 | Het optimaliseren van de dienstverlening voor zowel werkzoekenden als werkgevers

- De corona steunmaatregelen vanuit de Rijksoverheid hebben ervoor gezorgd dat veel bedrijven overeind bleven en hun personeel in dienst konden houden. Zowel de accountmanagers van de afdeling samenleving als de accountmanager bedrijven zijn in nauw contact gebleven met de ondernemers, boden een luisterend oor en fungeerden als spil om ondernemers richting de juiste steunmaatregelen te leiden.
- Mede door genoemde steunmaatregelen is de verwachte groei van de werkloosheid uitgebleven, nog nooit waren er zoveel openstaande vacatures als dit jaar. Dienstverlening aan werkgevers is er nu juist op gericht om aan geschikt personeel te komen.
- Er is in 2021 een samenwerking gerealiseerd met de Beroepentuin in Utrecht waarbij werkzoekenden worden opgeleid tot een baan in de techniek. Vanuit onze gemeente zijn daar twee kandidaten gestart. De trainingen vanuit het werkcentrum zijn weer opgestart na de lockdowns. Hier worden kandidaten getraind in sollicitatievaardigheden en voorbereid op weer aan het werk gaan. Ook het aantal plaatsingen van werkzoekenden bij werkgevers in De Ronde Venen is goed op peil gebleven.
- Vanuit de arbeidsmarktregio Groot Amsterdam is er ingezet op het Regionale Werk Centrum Groot Amsterdam. Hier wordt ondersteuning geboden aan zowel ondernemers als werkzoekenden en werkenden die zijn getroffen door de coronacrisis. De regionaal opererende accountmanagers van Werkspirit spelen een belangrijke rol in het matchen van vraag en aanbod.

1.05.3 | Op basis van de evaluatie de taalaanpak voor volwassenen structureel vormgeven

Het project Aanpak Nederlandse taal is onderdeel geworden van het Meerjarig Regionaal Programma Laaggeletterdheid. In dit programma werken de gemeenten uit de arbeidsregio Groot-Amsterdam samen aan zes actielijnen. Voorbeelden van actielijnen zijn het werven van Nederlandstalige inwoners voor lessen lezen en schrijven en bewustwording van laaggeletterdheid bij professionals en inwoners van de gemeente.

1.05.4 | Het optimaliseren van ondersteuning aan inwoners die in armoede en schulden leven

- De Tozo regeling, de afwikkeling hiervan en de huidige BBZ-transitieregeling worden namens De Ronde Venen uitgevoerd door de gemeente Utrecht. De communicatie en informatie-uitwisseling hieromtrent verloopt goed. Eind 2021 zijn er 40 BBZ transitie aanvragen toegekend en hebben 113 inwoners gebruik gemaakt van de Tozo 5 regeling.
- Door verloop van medewerkers is het schrijven van het beleidsplan Schuldhulpverlening doorgeschoven naar 2022.
- In 2021 zijn vroegsignalering, preventie en het vergroten van het bereik en gebruik van regelingen in het kader van armoede en schulden blijvend onder de aandacht van de gemeente en onze partners geweest.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 1.6 Inwoners kijken om naar anderen

Inwoners kijken om naar anderen door elkaar, vrienden en familie binnen de eigen mogelijkheden te helpen. Inwoners zijn betrokken bij de kern, dorp of buurt en dragen gezamenlijk bij aan de leefbaarheid. Problemen in dorp of buurt worden door inwoners gesignaleerd en opgepakt. Eventuele ondersteuning is gericht op de leefbaarheid en de saamhorigheid in de wijken en dorpen.

Wat hebben we bereikt en is daarvoor gedaan?

1.06.1 | Mantelzorgondersteuning bieden op maat

Het thema 'mantelzorg' is opgenomen in de nieuwe gezondheidsnota. Vanuit de gezondheidsnota wordt het mentale welbevinden (veerkracht en weerbaarheid) van onder andere mantelzorgers gestimuleerd. Dit willen we bereiken door in te zetten op vroegsignalering en door de bewustwording onder mantelzorgers te vergroten. In 2021 zijn door Mantelzorg De Ronde Venen verschillende digitale informatiebijeenkomsten georganiseerd die druk zijn bezocht.

Domein 1 - Indicatoren BBV

Indicatoren

Nr.	Naam van de indicator	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
1	Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	180,5	161,0	357,1	169,9
2	Netto arbeidsparticipatie (% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking)	69,9%	71,5%	72,0%	[*]
3	Banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 65 jaar	631,5	639,5	640,3	[*]
4	Reintegratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 65 jaar	132,4	90,4	130,6	[*]
5	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen	4%	3%	[*]	[*]
6	Percentage werkloze jongeren van 16 tot en met 22 jaar	1%	1%	[*]	[*]

Nr.	Naam van de indicator	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
7	Percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar	7,7%	8,3%	7,4%	7,0%
8	Percentage jongeren met jeugdbescherming	0,6%	0,8%	0,9%	0,9%
9	Percentage jongeren (12 - 22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12 - 22 jaar)	0,3%	0,4%	0,3%	0,2%
10	Relatief verzuim per 1.000 leerplichtigen	22	21	[*]	[*]
11	Absoluut verzuim per 1.000 leerplichtigen	-	2,3	[*]	[*]
12	Percentage voortijdig schoolverlaters (alle onderwijsvormen)	0,9%	1,4%	0,9%	[*]
13	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners	400	420	430	390
14	Percentage niet-wekelijks sporters ten opzichte van bevolking van 19 jaar en ouder	[*]	[*]	[*]	[*]

[*] Gegevens niet beschikbaar op de website Waarstaatjegemeente.nl

Toelichting op de indicatoren

De indicatoren 1 tot en met 14 worden door alle gemeenten opgenomen in hun begroting en verantwoording.

Nr. Toelichting

- 1 In deze indicator is begrepen de bijstandsuitkeringen vanuit de Participatiewet, IOAW, IOAZ, TOZO en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen. Deze is iets hoger dan het niveau van 2019 en veel lager dan 2020. Hier speelt de nasleep van de coronamaatregelen, gecombineerd met een aantrekkende economie.

- 2 De laatste gegevens dateren van 2020.

- 3 De laatste gegevens dateren van 2020.

- 4 De laatste gegevens dateren van 2020. Uit onze eigen administratie blijkt dat in 2021 fors minder instrumenten zijn ingezet (van 490 in 2020 tot 403 in 2021).

- 5 De gegevens over 2021 zijn niet beschikbaar in waarstaatjegemeente.nl. Het percentage kinderen in een gezin dat met een uitkering moet rondkomen was in 2020 3% (bron: waarstaatjegemeente.nl). Uit onze eigen administratie blijkt dat op 31-12-2021 154 gezinnen met kinderen een uitkering ontvangen. Dit is 15 meer dan 2020.

- 6 De laatste gegevens dateren van 2020.

- 7 Het percentage jeugdhulp daalt, deze gegevens zijn over het eerste halfjaar van 2021.

- 8 Het percentage blijft gelijk., de gegevens zijn over het eerste halfjaar van 2021.

- 9 Het percentage is gedaald ten opzichte van 2020. Het gegeven cijfer is over de eerste helft van 2021.

- 10 Deze gegevens zijn niet beschikbaar in waarstaatjegemeente.nl. De laatste gegevens dateren van 2019.

- 11 Deze gegevens zijn niet beschikbaar in waarstaatjegemeente.nl. De laatste gegevens dateren van 2019.

- 12 Dit percentage blijft ten opzichte van 2020 gelijk.

- 13 Het aantal cliënten met een maatwerkarrangement per 10.000 inwoners is in 2021 iets gedaald.

Nr. Toelichting

- 14 Gegevens zijn niet beschikbaar omdat deze om de vier jaar bekend worden gemaakt. De laatste beschikbare cijfers gaan over de jaren 2012 - 2016.
-

Domein 1 - Verbonden partijen

1. Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)

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

Taken:

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

Ondanks Covid-19 heeft de GGDrU haar reguliere taken allemaal uitgevoerd. Met uitzondering van Technische Hygiënezorg (THZ): Advisering Publieksevenementen. In verband met Covid-19 heeft de GGDrU geen aanvragen rondom publieksevenementen ontvangen.

2. Kansis (Stichting Beschut Werk)

Bij deze stichting kopen wij beschutte werkplekken in voor onze inwoners. Beschut werk is bedoeld voor mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking. Er zijn geen nieuwe plaatsingen in 2021. Wel zijn er twee inwoners op een werkervaringsplaats aan de slag gegaan bij Kansis. Dit betreft onbetaalde werkplekken, bedoeld om werkervaring op te doen.

3. Kansis Groen (Stichting Groenwerk)

Bij deze stichting kunnen inwoners van onze gemeente met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt een werkervaringsplaats krijgen of met een indicatie beschut werk/banenafspraak betaald aan het werk. Er is momenteel 1 inwoner met een beschut indicatie in een betaald dienstverband bij Kansis Groen.

Domein 1 - Wat heeft het gekost?

Domein 1 - Sociaal domein

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Programma 4 Onderwijs	3.158	3.334	3.148	185
Programma 6 Sociaal domein	27.656	27.837	26.994	843
Totaal domein 1	30.814	31.171	30.142	1.028

Toelichting op het financieel resultaat

- We verantwoorden onze financiële cijfers op hoofdlijnen. Dat betekent dat we alleen afwijkingen groter dan € 50.000 toelichten. De post “diversen” gaat telkens over één of meerdere afwijkingen die kleiner zijn dan € 50.000. Posten die politiek relevant zijn lichten we wel toe.
- Bij de toelichting op het financiële resultaat ronden we de bedragen af op € 1.000. Het kan zijn dat er in één overzicht of tussen overzichten beperkte afrondingsverschillen voorkomen.
- Bestuurlijk is afgesproken om inzicht te verstrekken in de meerjarige financiële ontwikkeling van het sociaal domein. Hiervoor is een aparte rapportage opgenomen in de jaarrekening 2021.

Financiële analyse van domein 1

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserve	Bedrag	V/N
4.1	Het samenstellen van een integraal huisvestingsplan voor scholen en het uitbreiden van de eerste inrichting en onderwijsleerpakket voor de openbare basisschool De Pijlstaart zijn doorgeschoven van 2021 naar 2022. In de bestuursrapportage 2022 komen we hierop terug.	Reserve	102	V
4.2	Binnen het beheer van onderwijshuisvesting zoals energie, afschrijvingen en huur is er sprake van een verschil van 4 procent ofwel een voordeel van € 46.000.	Resultaat	46	V
4.3	De kosten van leerlingenvervoer, peuterspeelzalen en passend onderwijs zijn per saldo € 36.000 voordeliger uitgevallen.	Resultaat	36	V
4.4	Het afwickelen van kosten over 2020 zorgt voor een voordeel van € 12.000.	Resultaat	12	V

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserve	Bedrag	V/N
4.5	Op de capaciteitskosten is binnen programma 4 een nadeel van € 11.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.	Resultaat	-11	N
Totaal van programma Onderwijs			185	V
6.1	Binnen de openeinderegeling van werk en inkomen is op bijstandsuitkeringen, minimabeleid, re-integratie en begeleid werk een voordeel ontstaan van € 277.000. Dit is mede een effect van de verbeterde economie in 2021 en de daarmee gepaarde lagere instroom.	Resultaat	277	V
6.2	Op de capaciteitskosten is binnen programma 6 een voordeel van € 255.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.	Resultaat	255	V
6.3	Door uitval van een teamleider en door de coronacrisis is het incidentele budget Intensivering participatiekoers in 2021 niet ingezet. Eind 2021 heeft er een Quick scan analyse plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een verbeterplan dat in 2022 stapsgewijs zal worden uitgevoerd. In de bestuursrapportage 2022 komen we hierop terug.	Reserve	133	V
6.4	Diverse mutaties bij het sociaal cultureel werk, kernteams en volksgezondheid zorgen voor € 121.000 aan voordeel.	Resultaat	121	V
6.5	Het afwikkelen van kosten over 2020 zorgt voor een voordeel van € 72.000.	Resultaat	72	V
6.6	Bij de jeugdzorg is er sprake van een afwijking van 0,5 procent ten opzichte van de raming. Dit leidt tot € 45.000 als voordeel.	Resultaat	45	V
6.7	De kosten van de WMO wijken per saldo 1 procent af ten opzichte van de raming. Dit zorgt voor € 60.000 als nadeel.	Resultaat	-60	N
Totaal van programma Sociaal domein			843	V

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserve	Bedrag	V/N
Totaal domein 1			1.028	V

Domein 2 - Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Domein 2 - Visie, doelen en acties

Visie op het domein

Door in te zetten op het behoud van jongeren en jonge gezinnen en het aantrekken van deze doelgroepen vanuit de regio, zorgen wij dat De Ronde Venen een economisch sterke gemeente blijft. De woningvoorraad in De Ronde Venen dient daarvoor betaalbaar, duurzaam en divers te zijn en goed inzetbaar te zijn voor de diverse leeftijds- en doelgroepen. Als gemeente staan wij voor een grote complexe woningopgave.

De complexiteit is gelegen in de omvang van de opgave, in relatie tot de mogelijkheden waar we kunnen bouwen gecombineerd met de energietransitie en de druk op de mobiliteit. Hierbij zullen wij alle woonvormen bekijken om te voldoen aan de wensen van de woonvisie. Dat betekent dat deze urgentie ons dwingt tot het maken van keuzes, zodat wij een aantrekkelijke woongemeente blijven. Essentieel hierin is de samenwerking met provincie, woningcorporatie, inwoners, marktpartijen en beleggers. Door dit alles heen speelt onze duurzaamheidsambitie.

In 2040 willen we per saldo geen CO₂ meer uitstoten. Dit betekent dat op een duurzame wijze voorzien moet worden in de energievraag. Hiermee dragen we bij aan de doelstellingen van het klimaatakkoord van Parijs om de opwarming van de aarde te beperken tot ruim onder de 2°C. Ons karakteristieke landschap dat sterk is gevormd door winning van veen en turf, zal opnieuw voorzien in onze energievraag. Onze gemeente ontwikkelt zich als circulaire economie; producten eindigen niet langer als afval, maar zijn grondstof van nieuwe producten. De gemeente neemt een stimulerende rol en faciliteert daarnaast initiatieven voor duurzame opwek. We willen daarbij als 'snelle volger' op het vinkentouw zitten van ontwikkelingen van koplopergemeenten. Om deze ambities te realiseren zijn wij in grote mate afhankelijk van keuzes en initiatieven van inwoners, boeren en bedrijven. Dit vraagt om nieuwe manieren van samenwerken. We staan open voor initiatieven uit de samenleving. Om dit te ondersteunen vereenvoudigen of schrappen we procedures en zorgen we voor duidelijke en toegankelijke informatievoorziening. Dit vraagt om een proactieve houding, waarin wij inwoners actief informeren over bestaand en komend beleid en uitvoering, wat een andere vraag neerlegt bij de manier van communiceren en een cultuurverandering van de organisatie impliceert.

Groen is een essentiële functie van onze openbare ruimte. Onze gemeente is een Groene Hart gemeente, het is belangrijk dat dit te beleven is in elk dorp. We gaan zorgvuldig om met onze bomen en bij bouwontwikkelingen of vervanging van wegen, wordt gekeken naar passende bomen en ingezet op verzorgd eigentijdsgroen. Door te zorgen voor passend groen verminderen we gezondheidsrisico's, maar bieden we eveneens ruimte aan jongeren en volwassenen om te bewegen en sporten. We richten onze openbare ruimte in met beweegtuinen en natuurlijke sporttoestellen. Daarnaast geeft ons groen ruimte om elkaar te ontmoeten, op bankjes om van het uitzicht te genieten, te lezen en uit te rusten.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.1 Verbeteren van het ondernemers- en vestigingsklimaat

In samenwerking met de ondernemers en ondernemersverenigingen werken wij aan alle aspecten van het ondernemers- en vestigingsklimaat om een zo aantrekkelijk mogelijke gemeente voor ondernemers te zijn en streven we naar de titel van MKB-vriendelijkste gemeente van Nederland.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.01.1 | Verbeteren van de samenwerking met ondernemers(verenigingen) en optimalisatie van dienstverleningsprocessen

Het college heeft MKB-vriendelijkheid hoog in het vaandel staan. Helemaal het afgelopen jaar waarin de coronacrisis opnieuw veel invloed had op ondernemers. In periodieke overleggen heeft het college continu het gesprek gevoerd met ondernemersverenigingen om in te spelen op de impact van corona. Daarnaast sprak het college met ondernemers(verenigingen) over onderwerpen als verkeer, ruimtebehoefte, nieuwe initiatieven en onze dienstverlening. Op de gemeentewebsite was continu actuele informatie over corona beschikbaar. In maart is een nieuwe accountmanager bedrijven gestart die duidelijk zicht- en bereikbaar is voor ondernemers. Om de zwaar getroffen sectoren en koop lokaal onder de aandacht te brengen heeft het college kortlopend een subsidie 'Doorstart na corona' beschikbaar gesteld. Waardoor met succes in Abcoude, Mijdrecht en Wilnis 6 promotionele activiteiten georganiseerd zijn.

2.01.2 | Uitvoering bedrijventerrein strategie

Het college heeft in 2021 op verschillende manieren de noodzaak voor uitbreiding van het bedrijventerrein in Mijdrecht onder de aandacht gebracht. Hierbij werkte het college samen met de ondernemersvereniging VIB en Platform Bedrijven Utrecht West (PBUW). Via voorbereidende bijeenkomsten is de raad geïnformeerd over de uitbreidingsmogelijkheden van het bedrijventerrein.

In de regio U10 is tot 2030 behoefte aan 30 hectare grootschalig functioneel bedrijventerrein. De regio zoekt naar locaties voor een regionaal bedrijventerrein. In het IRP wordt de uitbreiding van het bedrijventerrein Mijdrecht gezien als één van de potentiële locaties. Het college participeert actief in regionale samenwerkingsverbanden om de uitbreiding van bedrijventerrein Mijdrecht mogelijk te maken. Met de provincie loopt het gesprek hierover.

Aanvullend hebben we onze ambities in een interview in het ondernemersmagazine Into Business gepresenteerd.

2.01.3 | We intensiveren de samenwerking in de regio ter versterking van onze economische positie

De Ronde Venen kent veel werkgelegenheid en economische activiteit. Daarnaast heeft de gemeente een sterke maakindustrie. Het college neemt actief deel in regionale overleggen zoals de U10 om de positie van De Ronde Venen te vertegenwoordigen. Een belangrijk resultaat is dat de uitbreiding van het bedrijventerrein in Mijdrecht is opgenomen in het IRP als kansrijke locatie voor een regionaal bedrijventerrein (zie ook verantwoording actie 2.01.2).

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.2 De woningvoorraad in De Ronde Venen moet betaalbaar, duurzaam, voldoende divers zijn en goed inzetbaar voor de diverse leeftijds- en doelgroepen

Een gezonde groei is nodig om de vitaliteit van de gemeente te behouden. Dit doen we als eerste door te bouwen voor eigen 'jonge' inwoners. Daarna willen we jongeren vanuit de regio trekken om te zorgen voor een evenwichtige leeftijdsopbouw voor onze gemeente. We zorgen dat oudere inwoners langer, veilig thuis kunnen wonen. Met de focus op de lange termijn blijft de bouw van woningen onverminderd doorgaan. Om antwoord te geven op onze autonome groei tot 2040 is het doel om 2.800 woningen te bouwen. De gewenste bouw van 2.000 extra woningen tot 2040 voor de regio draagt bij aan de instandhouding van voorzieningen in onze dorpen.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.02.1 | Realiseren van 30% sociale huur bij nieuwbouw

In 2021 maakte het college voor alle gestarte nieuwbouwprojecten afspraken voor de realisatie van 30% sociale woningbouw. Hierdoor stijgt dit aandeel woningen. De raad nam in 2021 verschillende besluiten die hier invulling aan geven, bijvoorbeeld het Bestemmingsplan Stationslocatie (vastgesteld maart 2021), Bestemmingsplan Twistvlied (vastgesteld juni 2021) en het ontwikkelkader De Hoef Oostzijde (vastgesteld november 2021).

2.02.2 | Ontwikkeling woningbouwlocaties conform de Ruimtelijke verkenning wonen

In 2021 is gewerkt aan woningbouwprojecten die positief scoren langs het beoordelingskader uit de Ruimtelijke Verkenning (woon)behoeften. Voorbeelden hiervan zijn de Argon locatie, de Hoflandschool locatie en de Voorbij locatie. Dit zijn inbreidingslocaties met een transformatieopgave die op de middellange termijn (binnen 5 tot 10 jaar) ontwikkeld worden. Daarnaast is gewerkt aan uitbreidingslocaties buiten bestaand stedelijk gebied om ook een kwalitatieve invulling te geven aan de woningbouwambitie om tot 2040 4.800 woningen te bouwen. Denk hierbij aan betaalbare appartementen voor starters en senioren om doorstroming te genereren, en eengezinswoningen voor gezinnen om onze dorpen vitaal te houden.

2.02.3 | Vereveningsfonds sociale woningbouw

In 2021 werkte het college aan een vereveningsfonds sociale woningbouw. Hiermee is het mogelijk het verplichte aandeel sociale huur in projecten financieel te compenseren. In september 2021 lag dit voorstel voor aan de raad. Dit voorstel heeft toen niet tot besluitvorming geleid. In het eerste kwartaal van 2022 biedt het college de raad een aangepast voorstel voor een vereveningsfonds sociale woningbouw aan.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.3 Verbeteren van bereikbaarheid en (fiets)veiligheid

Goede bereikbaarheid van de gemeente is van belang voor inwoners en bedrijven. Zowel met eigen vervoer als met openbaar vervoer en de fiets. De veiligheid van de weggebruikers is een blijvend punt van aandacht, met name voor de kwetsbare verkeersdeelnemers; (school)kinderen en ouderen op de fiets of lopend.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.03.1 | Uitvoering van maatregelen op basis van Fietsplan 2019 - 2022 en van maatregelen om verkeerskundige knelpunten op te lossen

- Er zijn in 2021 veel maatregelen op het gebied van fiets- en verkeersveiligheid voorbereid en uitgevoerd. Voorbeelden zijn de wijziging van de voorrangssituatie van fietsoversteken (bijv. bij de Driehuiskerk en Dr. J. van der Haarlaan), de snelheidsverlaging (bijv. de Burgemeester Des Tombeweg en Nieuwe Amsterdamseweg), de aanleg van fietsvoorzieningen (bijv. de Pieter Joostenlaan) en specifieke aanpassingen (bijv. kruising Ruwelspad, eenrichtingsverkeer in Wilnis-Dorp t.b.v. de school) en de voorbereiding van de aanleg van een fietspad (Constructieweg) en aanpassen van een kruising (Prinses Margrietlaan/Ambachtsherensingel).
- Verder besteedde het college op o.a. de volgende manieren aandacht aan verkeersveiligheid: zij ondertekende de Intentieverklaring Verkeersveiligheid, publiceerde een themapagina verkeersveiligheid in de lokale media en zorgde voor praktische verkeersexamens op basisscholen.
- Los van de geplande maatregelen, kwamen er in 2021 veel meldingen en verzoeken binnen over verkeerskundige knelpunten. Het college heeft verschillende knelpunten kunnen aanpakken. Bijvoorbeeld met maatregelen voor de Dukaton in Mijdrecht om de verkeersdruk van vrachtverkeer te verminderen (extra bewegwijzeringsborden) en met extra bebording en belijning in De Hoef om de overlast van (race)fietsers en motoren te verminderen c.q. de verkeersveiligheid te vergroten. Een aandachtspunt bij deze meldingen is dat oplossingen in eerste instantie vaak eenvoudig lijken, maar dat er in de praktijk vaak tegenstrijdige wensen en belangen zijn. Dit heeft gevolgen voor de (termijn van de) uitvoering van deze maatregelen.

2.03.2 | Actief uitdragen van het Strategisch OV-plan in het kader van de voorbereiding van de concessieverlening 2023

Gedeputeerde Staten van Utrecht hebben besloten om in verband met corona de concessieverlening uit te stellen tot 2025. De voorbereiding van de aanbesteding van deze concessie is wel verder gegaan met het opstellen (door de provincie) van het Netwerkperspectief Openbaar Vervoer en Nota van Uitgangspunten. De gemeente heeft in de bestuurlijke en ambtelijke sessies hierover het Strategisch OV-plan continu naar voren gebracht als het uitgangspunt voor de gemeente. Dit heeft erin geresulteerd dat dit plan grotendeels is verwerkt in beide conceptversies van de documenten. Het college heeft in de inspraakreactie op beide documenten aandacht gevraagd om alle uitgangspunten uit het Strategisch OV-plan integraal op te nemen omdat deze een onlosmakelijk verband met elkaar hebben.

2.03.3 | Actief inbrengen van de gemeentelijke belangen in het kader van het project Toekomst N201

- Op 14 april 2021 hebben Provinciale Staten (PS) kennisgenomen van het concept pakket aan maatregelen en de daarbij behorende onderbouwing. PS besloot de studiefase met één jaar te verlengen. Het pakket wordt heroverwogen om te komen tot een kosteneffectiever en kleiner pakket aan maatregelen met een nadrukkelijke focus op leefbaarheid en verkeersveiligheid. Het college heeft zorgen over dit uitstel uitgesproken en gevraagd om een waarborg van het oplossen van de knelpunten bij de Hofland en in Vinkeveen. Gedurende het jaar heeft op regelmatige basis overleg plaatsgevonden over de voortgang van de provinciale heroverweging.

- In 2021 leken meer ongevallen op de N201 plaats te vinden dan in voorgaande jaren. De gemeente heeft ambtelijk en bestuurlijk aandacht gevraagd voor deze constatering. De provincie heeft hierop een projectteam in het leven geroepen. Dit team inventariseert de verkeersveiligheidsknelpunten op de N201 inventariseert en onderneemt actie waar nodig en mogelijk op korte termijn. Dit vooruitlopend op het project Toekomst N201.
- Daarnaast spelen in de gemeente meerdere projecten die nauwe samenhang hebben met het project N201 van de provincie.
- Het Ruimtelijk Perspectief, met specifiek de uitbreiding van het bedrijventerrein in Mijdrecht, is erbij gebaat dat de bocht in de N201 bij Hofland wordt gestrekt. De inzet in de overleggen met de provincie was dan ook om deze afsnijding in het maatregelenpakket te houden.
- Een ander project is het Centrumplan Vinkeveen. Voor de verbetering van de verkeersstructuur is aansluiting nodig op de N201. Met verkeerskundigen van de provincie en het projectteam N201 is regelmatig overleg geweest. Het laatste kwartaal specifiek over het raadsbesluit van 30 september over de ontsluitingsvariant van Vinkeveen en hoe deze op te nemen in de planuitwerking van de N201 bij de provincie.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.4 De omgevingswet implementeren, opgavegericht en samen met inwoners

We bereiden ons voor op de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2022 door te leren en door te doen; inwoners en gemeente pakken samen (maatschappelijke) opgaven in het fysieke domein integraal aan. Dit gebeurt op basis van heldere kaders op hoofdlijnen, die uitnodigen tot initiatief. De gemeente zet zich in om processen en procedures die hierbij horen makkelijk te laten verlopen.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.04.1 | Met ingang van 1 januari 2022 werken we conform de Omgevingswet. Systemen, werkprocessen en juridisch kader zijn hiervoor ingericht. Medewerkers zijn opgeleid en inwoners zijn geïnformeerd

De Omgevingswet is uitgesteld naar 2023. De voorbereidingen zijn hierop aangepast. De technische aansluitingen op het DSO zijn gerealiseerd. Er is een concept handboek vergunningverlening gereed. Opleidingen zijn gestart in januari 2022.

2.04.2 | Keuzes over invulling van bevoegdheden en samenwerking tussen college en raad worden vastgelegd in een afsprakenkader

Het pakket aan afspraken is in verschillende bijeenkomsten met de raad besproken en in december als verzamelvoorstel ter besluitvorming aan de raad aangeboden.

2.04.3 | Een aanpak om te komen tot een Omgevingsvisie en Omgevingsplan wordt voorgelegd aan de gemeenteraad

Als voorbereiding op de Omgevingsvisie is het Ruimtelijk Perspectief opgesteld en met de raad besproken. Op basis hiervan wordt het proces richting Omgevingsvisie verder uitgewerkt. De aanpak voor het Omgevingsplan is eind 2020 met de raad gedeeld. Voorbereidende werkzaamheden zijn gestart. Onderdeel hiervan is het maken van een integraal bestemmingsplan woonkernen. Hiervoor is opdracht verleend en zijn de eerste concepten geleverd.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.5 Met het oog op onze verantwoordelijkheid als gemeente voor duurzame ontwikkeling: het bereiken en in stand houden van een veilige, schone en gezonde fysieke leefomgeving (o.a. milieu, afval en riolering) voor nu en de toekomst

Het milieubeleid zal de komende periode vooral gericht zijn op de voorbereiding van de komst van de Omgevingswet. Hierbij is er speciale aandacht voor de aanpak van lood in bodem.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.05.1 | Het treffen van klimaat adaptieve maatregelen

We onderzoeken op welke wijze wij het resterende deel van het budget het meest doelmatig gaan besteden. Hiervoor hebben we een aantal kleinschalige projecten in de kern Mijdrecht op het oog. Daarnaast treffen wij bij civieltechnische projecten waar mogelijk maatregelen om de negatieve gevolgen van de klimaatverandering, bijvoorbeeld extreme regenval, zoveel mogelijk te beperken.

2.05.2 | N.a.v. de inspectie de riolering renoveren c.q. vervangen

In 2021 zijn de werkzaamheden aan de riolering voorbereid en aanbesteed. De uitvoering van het project vindt in 2022 plaats.

2.05.3 | De gemeente neemt deel aan de Bestuurlijke Regio Schiphol (BRS) gemeenten, het Cluster Groene Hart en de Kerngroep Provincie Utrecht

- In 2021 heeft het college invloed uitgeoefend op beleidsvoornemens van Schiphol en ontwikkelingen in de luchtvaart die mogelijk effect kunnen hebben voor De Ronde Venen. Op verschillende stukken zijn (samen met andere stakeholders) zienswijzen ingediend. Bijvoorbeeld op het ontwerpbesluit vergunning Wet natuurbescherming project Exploitatie Luchthaven Schiphol en de Luchtruimherziening.
- Verder heeft het college besloten financieel bij te dragen aan een burgerinitiatief onder regie van gemeente Bodegraven-Reeuwijk. Het burgerinitiatief meetnetwerk vliegtuiglawaai wil betere gegevens over het geluid van vliegverkeer van en naar Schiphol verkrijgen en daarmee de geluidshinder die inwoners ervaren gedegen onderbouwen.
- In het nieuwe regeerakkoord staat geen concrete ambities over Schiphol: geen getal voor groei/krimp, geen duidelijkheid over openen Lelystad airport, wel consolideren van de hubfunctie vanwege het economisch belang, en natuurlijk worden de zorgen over leefomgeving.

2.05.4 | Samen met OmgevingsDienst Regio Utrecht (ODRU) en ODRU-gemeenten ten aanzien van milieu voorbereiden op Omgevingswet (Pilot bedrijventerrein)

De actie is komen te vervallen omdat de pilot is gestopt.

2.05.5 | Opstellen en uitvoeren beleid lood in bodem

Het uitvoeringsprogramma is nagenoeg gereed om in 2022 uit te rollen. De uitvoering is gericht op het beschermen van onze inwoners tegen blootstelling aan diffuse loodverontreiniging in hun tuinen. Met de informatie van het uitvoeringsprogramma vroeg de provincie Utrecht namens de gemeente een specifieke uitkering (SPUK) aan van 5 miljoen euro bij het Rijk. Hiervan kent het Rijk ongeveer 60% toe, namelijk 2,8 miljoen euro voor aanpak van het loodprobleem. De provincie geeft in totaal 450.000 euro subsidie voor onderzoek en uitvoeringsmaatregelen in De Ronde Venen waar we in 2022 mee aan de slag gaan. We stemmen de uitvoering af op de beschikbare budgetten zodat er geen financieel risico voor de gemeente is.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.6 De Ronde Venen is klimaatneutraal in 2040 (CO2)

In het Spoorboekje klimaatneutraal 2040 is het spoor vastgelegd waarlangs wij onze ambitie gaan realiseren. In 2040 zijn we klimaatneutraal als we op duurzame wijze voorzien in 2.662 Terra Joules (TJ). Voor elektriciteit en warmte is dit uitgewerkt in transitieplannen. Dit betekent afscheid nemen van fossiele grondstoffen en in plaats daarvan wind, zon en geothermie gaan gebruiken. Door in te zetten op circulaire economie belasten we komende generaties niet met ons afval.

Op alle schaalniveaus vindt er samenwerking plaats. De Klimaatwet en het klimaatakkoord hebben de gemeente in een leidende positie gezet waar het gaat om het realiseren van draagvlak voor de energietransitie en het realiseren van concreet resultaat. Door heel Nederland worden in regionaal verband energiestrategieën vastgesteld. Omdat het een gezamenlijke opgave betreft doen we dat in Utrechts verband. Lokaal werken we zoveel mogelijk samen met inwoners en bedrijven en brengen daarbij koplopers samen en bieden hen een podium. Met het regionaal energieloket ondersteunen we individuele woningeigenaren.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.06.1 | Wij werken samen met inwoners en bedrijven aan verduurzaming

- We organiseerden een waardebonnenactie voor kleine energiebesparende producten, en maakten daarvoor een overzicht met lokale winkels waar inwoners de waardebonnen kunnen gebruiken.
- We organiseerden een advies- en inkoopactie voor isolatiemaatregelen en zonnepanelen.
- Daarnaast ondersteunden we energiecoöperatie Zon op De Ronde Venen door te starten met het klaarmaken van 3 daken van ons gemeentelijk vastgoed voor de plaatsing van zonnepanelen door de coöperatie.
- We ondersteunden de Energieke Rondeveners. Zij ontvingen subsidie om inwoners te helpen bij het verduurzamen van hun woning en wij communiceerden over hun activiteiten.
- Inwoners en ondernemers konden daarnaast via www.duurzaamderondevenen.nl en www.jouwhuislimmer.nl informatie vinden over het verduurzamen van hun woning of bedrijf.

2.06.2 | Transitieplan Elektriciteit uitvoeren

- We boden het raadsvoorstel met zoekgebieden voor zonnevelden en windmolens begin 2021 aan aan de raad. De raad nam het voorstel gewijzigd aan.
- Voor de nadere uitwerking en uitvoering van de gebiedsaanpak binnen de zoekgebieden wierven wij een gebiedscoördinator.
- We werkten samen met de RES U16.
- We werkten samen met Energieke Rondeveners, Zon op de Ronde Venen en de Kerngroep Duurzaamheidspartners (zie ook 2.06.1).

2.06.3 | Uitvoeren strategie warmtetransitie

We boden de Transitievisie Warmte aan aan de Raad. De raad stelde de Transitievisie Warmte in november 2021 vast. We organiseerden begin 2021 een online inwonersavond over de Transitievisie Warmte.

We startten een vervolgonderzoek naar de mogelijkheden voor een warmtenet en geothermie in combinatie met restwarmte op het bedrijventerrein in Mijdrecht. En we voerden een

haalbaarheidsonderzoek uit naar het verduurzamen van de Watertuin in Wilnis. Daarnaast organiseerden we 2 advies- en inkoopacties en 2 waardebonnenacties om inwoners te helpen met verduurzamen van hun woning (zie ook 2.06.1). Verder organiseerden we een raadsbijeenkomst over innovatieve technieken.

2.06.4 | Concept opleveren van Regionale Energiestrategie U16

We boden de De Regionale Energiestrategie U16 1.0 aan aan de raad. De raad nam het voorstel aan in oktober 2021.

2.06.5 | Stimuleren circulaire economie

Het college stelde een uitvoeringsplan circulaire economie 2022 op. Hierbij ligt de focus op afval en inkoop en aanbesteding. We zetten onder meer in op bewustwording en kennisdeling van en met inwoners, ondernemers en ambtenaren. Bij nieuwe contracten voor afvalstromen scherpen we de criteria voor circulariteit aan. De raad ontvangt het plan in 2022. Ten gevolge van de toen geldende coronamaatregelen kon de ontbijtsessie met de duurzaamheidpartners over circulair ondernemen niet doorgaan.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.7 Realiseren van 75% afvalscheiding in 2022

De gemeentelijke doelstelling is 75 % afvalscheiding in 2022. Dit doel wordt mede bereikt door wijziging van de afvalinzameling, van eens in de 2 weken naar eens in de 3 weken, inzicht en voorlichting over afvalscheiding en een circulaire economie. De gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht (AVU) werkt samen met verschillende wetenschappelijke instanties.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.07.1 | Uitvoeren van het uitvoeringplan afval

Het grondstoffenplan afval dat in 2020 is aangenomen door de gemeenteraad wordt uitgevoerd. In dit plan zijn de maatregelen aangegeven om tot optimalisering van de afvalscheiding te komen. De eerste stap was het in 2021 aanpassen van de ophaalfrequentie van huishoudelijk afval van eens in de 2- naar eens in de 3 weken. In 2021 is ruim 90% van de restafvalcontainers gechipt, het chippen wordt in 2022 afgerond. In 2022 wordt een locatieplan opgesteld voor het plaatsen van de ondergrondse containers. Naar verwachting worden de containers vanaf het vierde kwartaal in 2022 geplaatst.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.8 Inzetten op kwalitatief groen met aandacht voor de biodiversiteit

Een duurzaam boombestand, waarbij aandacht is voor de kwaliteit van de bomen en het versterken van de biodiversiteit zijn speerpunten uit het in vastgestelde groenbeleidsplan. In 2021 vindt de verdere uitvoering hiervan plaats.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.08.1 | Toepassen van vaste planten in de openbare ruimte

Met het project 'Groen aan de Buurt' zijn op initiatief en met hulp van inwoners op diverse plekken vaste planten aangelegd. Daarnaast hebben we in de nieuwe wijk De Maricken vaste planten gebruikt voor de groenvakken.

2.08.2 | Op diverse locaties experimenteren met natuurvriendelijk bermbeheer

In 2021 hebben we het natuurvriendelijker bermbeheer op de diverse locaties voortgezet. Ook zijn langs slootkanten bloemrijke kruiden langer blijven staan door selectiever te maaien.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.9 De recreatieve potentie van onze gemeente benutten en ontsluiten voor inwoners en bezoekers

Het landschap en de cultuurhistorie in onze gemeente nodigen uit om te recreëren. De bestaande recreatieve voorzieningen dragen bij aan een prettig woonklimaat en maken onze gemeente aantrekkelijk voor bezoekers. Dit zorgt voor werkgelegenheid, levendigheid en kansen voor recreatieondernemers. De Vinkeveense Plassen zijn een grote trekpleister, maar eveneens de Stelling van Amsterdam, het charmante centrum van Abcoude en het buitengebied als onderdeel van het Groene Hart vormen een aantrekkelijk recreatief aanbod. We zetten ons ook in voor nieuwe recreatieve ontsluitingen, zoals bijvoorbeeld bij De Heul. Bij alle ontwikkelingen zoeken wij naar de balans tussen recreatie, natuurbehoud en leefbaarheid.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.09.1 | We zetten in op gebiedspromotie via de ondernemersverenigingen en via regionale samenwerkingsverbanden in Het Groene Hart en de Amstelland Meerlanden(AM)-regio/Metropool Regio Amsterdam (MRA)

Het college steunde verschillende lokale initiatieven om het toeristische en recreatieve aanbod in De Ronde Venen onder de aandacht te brengen bij inwoners en bezoekers. Dit jaar heeft dit o.a. geresulteerd in een vaarrouteboek voor De Ronde Venen. Het college was op het gebied van toerisme en recreatie betrokken bij de regionale samenwerkingsverbanden het Groene Hart en Hollandse Plassen met name om krachten te bundelen voor gebiedsmarketing.

2.09.2 | We stimuleren de samenwerking tussen toerisme- en recreatieondernemers uit de verschillende dorpen

Vanwege corona zijn specifieke bijeenkomsten op gebied van T&R niet doorgegaan. Het college heeft in 2021 met individuele ondernemers of via de ondernemersverenigingen contact gehad.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 2.10 Het cultureel erfgoed beschermen en behouden en meer inwoners en bezoekers in aanraking laten komen met de cultuurhistorische waarden van onze gemeente

Gemeente De Ronde Venen is rijk aan cultuurhistorie, wat zichtbaar is in de diverse cultuurlandschappen, de vele monumenten en de beschermde dorpsgezichten Abcoude en Baambrugge. De historische dorpskernen en oeverwallen van de rivieren zijn rijk aan archeologie. Het behouden, ontwikkelen en toegankelijk maken van cultureel erfgoed is belangrijk voor een prettige woon- en werkomgeving en het bevorderen van recreatie en toerisme.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

2.10.1 | Actualiseren en harmoniseren erfgoedregister

Het actualiseren en harmoniseren van het erfgoedregister is in uitvoering. Het heeft in 2021 vertraging opgelopen door corona. Wij hebben de vertraging aan u gemeld in de eerste bestuursrapportage van het jaar 2021. In de tweede helft van 2021 heeft de commissie van erfgoed-experts en inwoners de lijst met geïnventariseerde panden kritisch doorlopen. De commissie is gekomen tot een lijst met potentiële nieuwe gemeentelijke monumenten. In 2022 ronden we de actie af.

2.10.2 | Faciliteren ontwikkeling en herbestemming forten

In 2021 hebben we de ontwikkeling en herbestemming van de forten gefaciliteerd. De ontwikkeling bij Fort Nigtevecht is afgerond. We zijn in gesprek geweest met eigenaren van fort bij Abcoude. De eigenaar van fort bij Abcoude, Natuurmonumenten, heeft de samenwerking met de ondernemer in 2021 beëindigd. Natuurmonumenten is op zoek naar een nieuwe ondernemer voor het fort. Fort bij Abcoude is geregeld opengesteld voor bezoekers en wandelaars. Er worden activiteiten georganiseerd op het fort door Natuurmonumenten in samenwerking met Cultuurhuis Abcoude. Ook zijn we in gesprek geweest met de eigenaren en ondernemers voor het fort bij Uithoorn (Amstelhoek). Nieuwe initiatieven worden getoetst aan de door de raad vastgestelde ontwikkelkaders. De omgeving wordt betrokken bij de plannen.

2.10.3 | Afronden van de kerkenvisie

De toekomstvisie voor de kerkgebouwen is in uitvoering. Het heeft in de eerste helft van 2021 vertraging opgelopen. Wij hebben de vertraging aan u gemeld in de eerste bestuursrapportage van het jaar 2021. In de tweede helft van 2021 is er gesproken met kerkgemeenten over hun kerkgebouw en de toekomst. Hierdoor is de vertrouwensband tussen burgerlijke en kerkelijke gemeente verder opgebouwd. De inventarisatie en het voorbereidend onderzoek voor de toekomstvisie is afgerond. Het opstellen van de toekomstvisie is begonnen. Het traject wordt in 2022 afgerond.

2.10.4 | Onderzoeken en communiceren over bodemdaling in historische kernen en cultuurlandschappen

We hebben onze input geleverd voor de Regionale Veenweide Strategie (RVS). Deze wordt begin 2022 ter besluitvorming aangeboden aan Provinciale Staten. Vanuit de RVS worden vervolgens gerichte gebiedsprocessen opgestart om bodemdaling tegen te gaan. Hierbij zal een mix aan maatregelen nodig zijn. Verder is het thema bodemdaling onderdeel van het Ruimtelijk Perspectief De Ronde Venen. Vanuit dit integrale perspectief nemen we bodemdaling ook mee in de communicatie.

Domein 2 - Indicatoren BBV

Indicatoren

Nr.	Naam van de indicator	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
1. Economie					
1	Funciemengingsindex (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.	49,3%	49,6%	49,5%	49,6%
2	Vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 74 jaar	185,7	192,6	203,0	210,5
2. Milieu					
3	Omvang huishoudelijk restafval per kg per inwoner	183 kg	173 kg	[*]	[*]
4	Percentage hernieuwbare elektriciteit	8,6%	10,8%	[*]	[*]
3. Bouwen en wonen					
5	Gemiddelde WOZ waarde van woningen	€ 322.000	€ 349.000	€ 379.000	€ 399.000
6	Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	10,3	10,3	10,9	5,8
7	Demografische druk (Aantal personen van 0 tot 15 jaar en 65	74,4%	74,3%	74,9%	75,2%

Nr.	Naam van de indicator	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
	jaar of ouder in verhouding tot de personen van 15 tot 65 jaar in %)				
8	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	€ 681	€ 517	€ 684	€ 739
9	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 732	€ 568	€ 746	€ 815

[*] Gegevens niet beschikbaar op de website Waarstaatjegemeente.nl.

Toelichting op de indicatoren

De indicatoren 1 tot en met 9 worden door alle gemeenten opgenomen in hun begroting en verantwoording.

Nr.	Toelichting
1	Dit cijfer schommelt al jaren rond de 49 procent.
2	Dit cijfer geeft inzicht in de toename van het aantal bedrijven in relatie tot de beroepsbevolking.
3 - 4	Gegevens over deze indicator komt beschikbaar in de loop van 2022.
5	De gemiddelde waarde van de woningen in De Ronde Venen is ten opzichte van 2020 gestegen met 5% naar € 399.000.
6	Meer informatie over de woningontwikkeling is opgenomen in de Kerngegevens.
7	Dit cijfer geeft inzicht in de verhouding van het niet-werkende deel van de bevolking tot het werkende deel van de bevolking.
8	De woonlasten voor 2021 zijn trendmatig verhoogd ten opzichte van 2020. Uitzondering hierop is de afvalstoffenheffing. In deze heffing is verrekend een nieuw

Nr.	Toelichting
-----	-------------

verwerkingscontract voor gft en restafval met Afvalverwijdering Utrecht (AVU) en de te betalen verbrandingsbelasting die het Rijk heeft ingevoerd om recycling te stimuleren. Meer informatie over de woonlasten is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.

9	Idem
---	------

Domein 2 - Verbonden partijen

1. Recreatieschap Stichtse Groenlanden

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

Voor de uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland zijn verschillende toekomstscenario's onderzocht om de organisatie toekomstbestendiger te maken. De keuzes die hierin worden gemaakt, raken ook de toekomst van recreatieschap SGL. Eind 2021 heeft SGL een concreet voorstel naar de deelnemers gestuurd voor een nieuwe samenwerkingsvorm. In 2022 vindt hier besluitvorming over plaats.

2. Stichting MooiSticht

Stichting MooiSticht geeft onafhankelijk monumenten- en welstandsadvies bij ruimtelijke ontwikkelingen. 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, bouwhistorie, landschapsarchitectuur en stedenbouw. Het advies dat zij geven is niet-bindend. De gemeente blijft bevoegd gezag en kan het advies naast zich neerleggen.

3. Afvalverwerking Utrecht

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

4. Omgevingsdienst regio Utrecht

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

5. Marickenland

- Op 2 juli 2020 hebben de provincie Utrecht, waterschap Amstel, Gooi en Vecht, Staatsbosbeheer en gemeente de (nieuwe) samenwerkingsovereenkomst Marickenland ondertekend. Daarin is vastgelegd dat een gezamenlijke ontwikkeling plaatsvindt van het nieuwe natuurgebied (gecombineerd met recreatieve voorzieningen en waterberging) Marickenland.
- Op 30 januari 2020 heeft de gemeenteraad € 2,8 miljoen beschikbaar gesteld voor het realiseren van recreatieve voorzieningen in onder meer Marickenland en De Heul.
- De feitelijke realisering van Marickenland vindt plaats in de periode 2021 - 2024.
- In 2021 is het plan voor het nieuwe natuurgebied met nauwe betrokkenheid vanuit het gebied zelf en vanuit de omgeving zelf uitgewerkt tot het niveau van Definitief Ontwerp (DO), is een brugverbinding gerealiseerd met de sportvelden in Vinkeveen en is een plan van aanpak opgesteld voor het realiseren van een nieuwe doorvaart bij De Heul.

6. Gebiedsprogramma Utrecht-West

De gebiedscommissie Utrecht-West gaf uitvoering aan het gebiedsprogramma van het westelijke deel van de provincie Utrecht: de Utrechtse Waarden, de Venen, de Vechtstreek en de stad Utrecht. Dit betreft landbouw, bodem en water, natuur, recreatie en energie, zowel binnen gebiedsprojecten als voor specifieke doelen in het gehele gebied. De college is vertegenwoordigd in de gebiedscommissie. Er zijn 3 natuurprojecten die in de loop van de tijd tot ontwikkeling zijn gekomen.

Het inrichtingsproces in Groot Wilnis Vinkeveen is inmiddels afgerond en heeft zijn vervolg gekregen in een gebiedscoöperatie. Deze geeft structuur aan de voortgang van het proces in de polder. In polder Groot Mijdrecht NO werkt de gebiedscoöperatie aan het definitieve ontwerp en het uitvoeringsbestek voor moerasblok 1. De inrichting van Natuur Netwerk Nederland krijgt vorm in Marickenland.

In 2021 werkte de gebiedscommissie aan het definitieve ontwerp als voorbereiding op de uitwerking van het uitvoeringsbestek. Er zijn onderzoeken verricht en in gesprek met bewoners zijn de plannen aangepast. Het plan voor Marickenland wordt verder uitgewerkt richting realisatie.

In de Waardassackerpolder/Botshol/Nellestein werken verschillende gebiedspartijen aan een gebiedsontwikkelplan. Dit proces is gestart vanuit een behoefte van de agrariërs, bottom up. Het plan heeft als doel het realiseren van duurzame, toekomstbestendige en leefbare polders die bijdragen aan de biodiversiteit, het behalen van de klimaatdoelen en waar het economisch goed boeren is. Samen met de gebiedscommissie werkt het college hier samen met 11 agrariërs, Waterschap AGV, Natuurmonumenten, het Collectief RVV en de provincie Utrecht. Het college is in alle gebiedsprocessen betrokken via de bestuurlijke begeleidingsgroepen en de ambtelijke projectgroepen.

Domein 2 - Wat heeft het gekost?

Domein 2 - Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil 2021
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	7.894	8.074	8.085	-10
Programma 3 Economische zaken	-9	-277	-231	-47
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	7.284	6.829	6.534	295
Programma 7 Milieu en duurzaamheid	-566	-1.035	-1.222	187
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-1.465	3.210	1.416	1.794
Totaal domein 2	13.138	16.801	14.582	2.219

Toelichting op het financieel resultaat

- We verantwoorden onze financiële cijfers op hoofdlijnen. Dat betekent dat we alleen afwijkingen groter dan € 50.000 toelichten. De post “diversen” gaat telkens over één of meerdere afwijkingen die kleiner zijn dan € 50.000. Posten die politiek relevant zijn lichten we wel toe.
- Bij de toelichting op het financiële resultaat ronden we de bedragen af op € 1.000. Het kan zijn dat er in één overzicht of tussen overzichten beperkte afrondingsverschillen voorkomen.
- In dit domein is opgenomen bij programma 8 de bouwgronden in exploitaties. Meer informatie hierover is opgenomen in de paragraaf grondbeleid.

Financiële analyse domein 2

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserve	Bedrag	V/N
2.1	De uitvoering van onder meer het fietsenplan, beleidsplan verkeer en de begeleiding daarvan zijn deels doorgeschoven naar 2022. Een specificatie hiervan is opgenomen in onderdeel 5 in deze jaarrekening. In de bestuursrapportage 2022 komen we terug op deze onderwerpen.	Reserve	248	V
2.2	Op de capaciteitskosten is binnen programma 2 een voordeel van € 22.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht	Resultaat	22	V

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserve	Bedrag	V/N
	van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.			
2.3	De kosten van het beheer van wegen, bruggen, straatreiniging zijn € 235.000 duurder uitgevallen.	Resultaat	-235	N
2.4	Diverse ombuigingen zoals onderhoud wegen en straatreiniging zijn niet volledig gerealiseerd. Dit zorgt voor een nadeel van € 45.000.	Resultaat	-45	N
Totaal programma Verkeer, vervoer en waterstaat			-10	N
3.1	Door maatregelen tegen corona zijn minder toeristen verbleven in onze gemeente. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 60.000 op de opbrengst van toeristenbelasting.	Resultaat	-60	N
3.2	Diverse overige mutaties leiden tot een nadeel van € 1.000.	Resultaat	-1	N
3.3	Op de capaciteitskosten is binnen programma 3 een voordeel van € 14.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.	Resultaat	14	V
Totaal programma Economische zaken			-47	N
5.1	De uitvoering van recreatieve voorzieningen Marickeland, aankoop speelvoorzieningen en restauratie van monumenten schuiven deels door naar 2022. Een specificatie hiervan is opgenomen in onderdeel 5 in deze jaarrekening. In de bestuursrapportage 2022 komen we terug op deze onderwerpen.	Reserve	146	V
5.2	Het afwickelen van de rijksbijdrage sport over 2020 zorgt voor een voordeel van € 94.000.	Resultaat	94	V
5.3	De kosten voor onder meer het ondersteunen van culturele instellingen tijdens de coronamaatregelen zijn in 2021 lager uitgevallen dan verwacht. In 2022 gaan we opnieuw deze doelgroep ondersteunen.	Resultaat	73	V

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserve	Bedrag	V/N
5.4	Mede dankzij ontvangen bijdragen voor instandhouding subsidies monumenten is een voordeel ontstaan van € 50.000.	Resultaat	50	V
5.5	De kosten voor het sportbeleid en het beheer en onderhoud van sportaccommodaties zijn € 35.000 lager uitgevallen.	Resultaat	35	V
5.6	Diverse kosten van het beheer van het openbaar groen, speelvoorzieningen e.d. wijken met 4 procent af ten opzichte van de raming. Dit zorgt voor een nadeel van € 70.000.	Resultaat	-70	N
5.7	Op de capaciteitskosten is binnen programma 5 een nadeel van € 33.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.	Resultaat	-33	N
Totaal programma Cultuur, recreatie en sport			295	V
7.1	Op de capaciteitskosten is binnen programma 7 een voordeel van € 124.000 gerealiseerd. Hierop vindt een technische verrekening plaats van € 40.000 met de inzet van reserves zoals aangegeven bij onderdeel 7.2. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.	Resultaat	84	V
7.2	Er is deels extra ingezet op ondersteuning voor een subsidie voor lood in de bodem en bij zoekgebieden voor opwek van duurzame energie. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 73.000. Hiervan heeft € 40.000 betrekking op de capaciteitskosten en € 33.000 op milieubeheer.	Reserve	73	V
7.3	Diverse voordelen in de kosten en extra opbrengsten van de gemeentelijke begraafplaatsen zorgen voor een voordeel van € 43.000.	Resultaat	43	V
7.4	Diverse mutaties binnen milieubeheer zorgen voor een nadeel van € 13.000.	Resultaat	-13	N
Totaal programma Milieu en duurzaamheid			187	V

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserve	Bedrag	V/N
8.1	Op 10 mei 2022 is een juridische uitspraak gedaan dat een claim tot vergoeding van de gemeente door het gerechtshof is afgewezen. Daarmee vervalt het risico en ontstaat een voordeel van € 950.000 door het vrijvallen van de in 2020 ingestelde voorziening juridische claims.	Resultaat	950	V
8.2	Binnen programma 8 zijn er diverse incidentele budgetten, waarvan de activiteiten voor een deel doorlopen in 2022 en het budget niet volledig is besteed in 2021. Het gaat om onder meer revitalisering woonwagendstandplaats, invoeren nieuwe Omgevingswet en Ontwikkeling locatie De Meijert. Een specificatie hiervan is opgenomen in onderdeel 5 in deze jaarrekening. In de bestuursrapportage 2022 komen we terug op deze onderwerpen.	Reserve	634	V
8.3	Op de capaciteitskosten is binnen programma 8 een voordeel van € 442.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.	Resultaat	442	V
8.4	De tussentijdse winstneming voor De Maricken is € 730.000, waarvan € 650.000 is toegevoegd aan de algemene reserve en het restant van € 80.000 maakt onderdeel uit van het bestemmen van het resultaat 2021.	Resultaat	80	V
8.5	Door met name lagere legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen ontstaat een nadeel van € 276.000	Resultaat	-276	N
8.6	Diverse mutaties zorgen voor een nadeel van € 36.000.	Resultaat	-36	N
Totaal programma Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting			1.794	V
Totaal domein 2			2.219	V

Domein 3 - Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Domein 3 - Visie, doelen en acties

Visie op het domein

Een veilige gemeente is de basis. In een veilige samenleving blijven inwoners actief en wordt er een prettige woonomgeving gecreëerd. Om dit te realiseren blijft preventie een goed uitgangspunt om het veiligheidsgevoel te verbeteren op de lange termijn en wordt onder andere uitvoering gegeven aan het integrale veiligheidsplan.

Goed bestuur zien wij in de ruime zin van het woord; verantwoording en transparantie in besluitvorming naar onze inwoners, de communicatie met onze inwoners, toezicht houden en handhaving als wet- en regelgeving niet wordt nageleefd en de interne organisatiecultuur. Daarvoor is een adequate informatievoorziening noodzakelijk. Het uitgangspunt hierbij is het uiterst zorgvuldig omgaan met gevoelige informatie van onze inwoners. Anderzijds speelt verzamelde informatie door ons en onze partners een steeds grotere rol in onze samenleving, het is essentieel om te komen tot een data-strategie. Deze strategie beantwoordt de vraag hoe wij met behulp van data onze samenleving verder willen inrichten.

In onze gemeente staat in de dienstverlening de inwoner centraal. We maken hierin onderscheid tussen standaard- en maatwerk dienstverlening die we via professionele dienstverleningskanalen aanbieden om onze inwoners optimaal te bedienen tegen zo laag mogelijke kosten. De inwoner is welkom via elk kanaal, maar we promoten actief digitale selfservice. We maken het digitale dienstverleningskanaal zo aantrekkelijk mogelijk, zodat onze inwoners hier graag zaken doen. Via andere kanalen bieden we een vangnet voor daar waar het digitaal niet lukt en inwoners geen beroep kunnen doen op hun sociale leefomgeving. Dit doen we onder de vlag van de vastgestelde Visie op Dienstverlening. Door steeds verdere digitalisering is dienstverlening niet meer los te zien van informatievoorziening; het vormgeven en invullen van het informatiebeleid is een onderwerp wat aandacht behoeft.

We staan open voor meningen van inwoners en zijn transparant in onze besluitvorming. Hierbij is duidelijkheid in wat wel en (nog) niet kan en waarom. Inwonersinitiatieven worden omarmd, waarbij onze grondhouding faciliterend is; meedenken met onze inwoners. Inwonersparticipatie is een mogelijkheid om de lokale democratie te vernieuwen.

De veranderende samenleving en de nieuwe taken op het gebied van het Sociaal Domein en de Omgevingswet vragen om een andere manier van werken en om andere competenties van onze medewerkers. Een wendbare, toegankelijke, omgevingsgerichte ambtelijke organisatie is het doel waarnaar wij streven. Dat vraagt om permanente aandacht voor zowel ontwikkeling van de organisatie als van de individuele medewerker. In het coalitieakkoord hebben wij de ambitie uitgesproken een compacte ambtelijke organisatie na te streven, die ingericht wordt op de hoofddoelstelling van de gemeente. De komende jaren wordt invulling gegeven aan deze ambitie. Daarbij willen wij een aantrekkelijke werkgever zijn die zichtbaar en herkenbaar is. Arbeidsmarktcommunicatie is daarin een belangrijk middel. Juist nu het economisch goed gaat en de vraag naar arbeid groot is, is een goede

en eigentijdse arbeidsmarktcommunicatie belangrijk. Voor ontwikkeling en verbetering van de arbeidsmarktcommunicatie is extra budget nodig.

Wij blijven kansen bieden aan mensen die moeite hebben zich een plaats in de arbeidsmarkt te verwerven. Dat wordt gedaan door middel van garantiebanen, werkervaringsplaatsen, zoals bijvoorbeeld traineeships en bieden herintreders de mogelijkheid ervaring op te doen.

Er wordt hoge prioriteit gegeven aan het digitaal werken en digitaal samenwerken. Dit wordt ondersteund door de koers van de gehele overheid op dit terrein, conform de Digitale Agenda 2020. Het digitaal werken biedt de organisatie veel mogelijkheden: verbindingen met collega's worden sneller gelegd, informatie wordt sneller gedeeld en de locatie van de werkplek is minder relevant. Bovengenoemde punten zijn gericht op de interne samenwerking, daarnaast wordt de samenwerking met externen (inwoners, ketenpartners, medeoverheden) meegenomen. Een digitaal samenwerkingsplatform kan het (digitaal) samenwerken maximaal faciliteren.

In hoog tempo verandert de maatschappij naar een digitale wereld, waarin steeds meer mensen 'mobile devices' gebruiken om producten en diensten af te nemen en met elkaar te communiceren. Om aan te blijven sluiten op de wensen vanuit de samenleving op dit gebied, vraagt dat om dezelfde digitale wendbaarheid en (mobiele) bereikbaarheid van onze medewerkers. Locatieonafhankelijk werken maakt hier onderdeel van uit.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.1 Samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en onze (veiligheids)partners (verder) uitvoering geven aan het Integraal Veiligheidsplan 2019 - 2022

Een veilige samenleving wordt niet in het gemeentehuis gemaakt, maar met inwoners en allerlei andere betrokkenen. Ieder vanuit zijn of haar eigen verantwoordelijkheid en gezamenlijk werken we daarmee aan een veilige en plezierige woon- en werkomgeving. Om dit te realiseren blijft preventie een goed uitgangspunt om het veiligheidsgevoel te verbeteren op de lange termijn. Repressief of handhavend optreden is niet (altijd) het eerste antwoord, maar is een logische uitkomst wanneer de eerder genomen (preventieve) stappen geen resultaat bieden.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.01.1 | Veiligheid en zorg effectief met elkaar verbinden

Op het gebied van Zorg en Veiligheid wordt er intensief samengewerkt tussen de afdelingen Integrale Veiligheid en Sociaal Domein. Dit zijn over het algemeen de gevallen waar er sprake is van multi-problematiek. Vroeg signalering speelt hierin een belangrijke rol ook in het aanhaken van ketenpartners en het Zorg- en Veiligheidshuis. Er vindt afstemming plaats of een casus opgepakt wordt in het lokale team of dat er opgeschaald wordt naar de lokale PGA of Top X. Binnen de lokale PGA en Top X zijn Integrale Veiligheid en Sociaal Domein vaste partners. In de jaarrapportage IVP 2021 wordt hier bij het onderdeel Zorg & Veiligheid dieper op ingegaan.

3.01.2 | Georganiseerde ondermijnende criminaliteit in beeld brengen en aanpakken

Dit jaar hebben er veel acties plaatsgevonden in de bestuurlijke aanpak van ondermijnende criminaliteit. Voor details verwijzen wij graag naar de jaarrapportage 2021 van het IVP. Op repressief vlak zijn diverse integrale controles geweest bij zogenaamde risicolocaties zoals bedrijventerreinen

met diverse partners zoals politie, Douane, Stedin en de ODRU. Hierbij zijn strafrechtelijke zaken aangetroffen en in beslag genomen. Op preventief vlak hebben meerdere acties plaatsgevonden zoals bewustwordingsacties voor de ambtelijke organisatie en een Meld Misdaad Anoniem campagne. Veel van voornoemde acties en activiteiten worden voorbereid in het structurele lokaal ondermijningsoverleg en het partneroverleg Keurmerk Veilig Buitengebied.

3.01.3 | Inwoners en bedrijven bewust en weerbaar maken tegen de gevaren van cybercriminaliteit

Het afgelopen jaar waren jongeren (risicodoelgroep) prioriteit in de lokale aanpak cyberveiligheid. Hierbij is nauw samenwerkt met de politie en de gemeente Stichtse Vecht. Via project Hackshield, dat een educatief online spel is voor kinderen 8-12 jaar, wordt de kennis over digitale dreigingen waar zij mee te maken kunnen hebben (sexting, online pesten etc.) bijgespijkerd. Circa 10% van de jongeren in De Ronde Venen heeft het spel gespeeld. In dit project waren politie en Jongerenwerk nauw betrokken. Ook is er veel in de communicatie gedaan om dit project onder de aandacht te brengen. De top-3 beste spelers zijn in het zonnetje gezet door de burgemeester, politie en Jongerenwerk. Daarbij heeft de politie in die week met het Mobiel Media Lab veel locaties in de gemeente bezocht. Dit is een vrachtwagen dat omgebouwd is tot een klaslokaal waar kinderen naar binnen konden stappen om voorlichting te krijgen van de politie.

Verder heeft de gemeente afgelopen jaar meerdere webinars van externe partijen onder de aandacht gebracht bij lokale organisaties en doelgroepen. Denk aan een digitale voorlichting van het CCV aan agrariërs over digitale veiligheid.

3.01.4 | Communicatie van veiligheid: niet alleen informeren maar daarnaast actief betrekken

- De geografische gegevens van Burgernet zijn ingezet om inwoners van het buitengebied te benaderen voor het project keurmerk veilig buitengebied.
- Door corona is de actie stimuleren deelname aan Burgernet, buurt-Whatsapp groepen en communicatie met doelgroepen (zoals bijvoorbeeld senioren en veiligheid) vertraagd. We maken nu wel meer gebruik van digitale communicatie zoals burgernetmail om specifieke wijken en buurten te benaderen.

3.01.5 | Verkeersveiligheid en overlast: inventariseren en aanpakken van knelpunten

- In het afgelopen jaar is structureel gehandhaafd in de blauwe zones. Verder hebben de BOA's algemeen toezicht gehouden in de openbare ruimte en wordt opgetreden op basis van gedane meldingen en eigen waarnemingen. In de jaarrapportage IVP 2021 wordt hier gedetailleerder op ingegaan.
- In Vinkeveen zijn maatregelen genomen om de verkeersoverlast op drukke zomerse dagen te beperken. Dit wordt gedaan met tijdelijke verkeersmaatregelen, door inzet van verkeersregelaars en het informeren van bezoekers.
- Er zijn voorbereidingen opgestart om met verschillende partijen te gaan bekijken hoe de verkeersstromen van met name fietsers en bromfietzers in het centrum van Mijdrecht verbeterd kan worden. De mix van voetgangers, fietsers, bromfietzers en ander gemotoriseerd verkeer (lossende bestelauto's en vrachtauto's) in de Dorpsstraat en binnen het voetgangersgebied zorgt voor hinder en gevaar. Via een traject van participatie wordt geprobeerd om een gedragen oplossing te vinden.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.2 Het realiseren van een eigentijdse en moderne vorm van dienstverlening aan inwoners, met een specifieke focus op digitale selfservice en meerkanalenbenadering

- Wij verbeteren en breiden onze digitale dienstverlening uit. Dit betekent meer selfservice door de inwoner en meer kanalen waarlangs de inwoners geholpen kunnen worden met als doel: een meer eigentijdse en moderne vorm van dienstverlening. De dienstverlening wordt kanaalafhankelijk en soms volledig digitaal. Hoe inwoners of ondernemers ook een aanvraag indienen, ze kunnen een gelijkwaardig resultaat en een gelijkwaardige procesbehandeling verwachten, ongeacht de kanaalkeuze.
- Sommige inwoners hebben liever contact met een medewerker. Dat blijft natuurlijk altijd mogelijk. Digitaal waar mogelijk, maatwerk waar nodig.
- De digitale dienstverlening zorgt ervoor dat we duurzamer werken; minder papier en minder vervoersbewegingen. De telefonische bereikbaarheid zal optimaliseren door de overgang op volledig mobiel bellen.
- Collega's werken meer plaats en tijdonafhankelijk wat bijdraagt aan een flexibelere dienstverlening waarbij meer maatwerk mogelijk is voor onze inwoners en onze medewerkers.
- Contact opnemen met de gemeente of makkelijk aan betrouwbare informatie komen is voor iedereen belangrijk. Extra aandacht is er voor de dienstverlening van personen met een lichamelijke beperking. Als gemeentelijke bestuurslaag staan we dicht bij onze inwoners. Hun meningen, adviezen en organisatiekracht zijn van toegevoegd waarde voor de lokale democratie. Daarom wordt er geëxperimenteerd met nieuwe vormen van (online) participatie.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.02.1 | Het realiseren van een eigentijdse en moderne vorm van dienstverlening aan inwoners, met specifieke focus op digitale selfservice en meerkanalenbenadering

Onze inwoners kunnen bij burgerzaken digitaal de zaken regelen. Voor de producten waarvoor een digitale aanvraag mogelijk is zijn 73 procent van de producten digitaal aangevraagd/afgehandeld. De afspraken zijn voor 49 procent door de inwoner digitaal gemaakt, via het klantcontactcentrum (KCC) zijn 51 procent van de afspraken gemaakt. Mochten inwoners willen kiezen voor het niet digitaal aanvragen blijft dit mogelijk. We attenderen de inwoners wel op de digitale mogelijkheden. Hiernaast zijn in de organisatie (buiten de processen van burgerzaken) ongeveer 80 extra processen digitaal ingericht. De online toegankelijkheid van onze dienstverlening is daarmee verder uitgebreid.

Ook wordt er via het organisatie brede project "Helder schrijven", gewerkt aan begrijpelijk communiceren. Hierbij is taalniveau B1 de standaard, wat 80 procent van de inwoners begrijpt. Inmiddels zijn 120 standaardbrieven binnen het sociaal domein en burgerzaken herschreven. Bij het sociaal domein zijn veel brieven zelfs op A2 niveau geschreven, dus nog eenvoudiger. Ruim 200 medewerkers zijn getraind in helder en actief schrijven. Daarnaast zijn er schrijfcoaches in de organisatie die collega's kunnen helpen bij het schrijven van brieven.

3.02.2 | De nieuwe website wordt doorontwikkeld

In 2021 is de toegankelijkheid van de gemeentelijke website verder verbeterd. Mensen met een beperking kunnen eenvoudiger bij de informatie komen, het vinden van informatie op de site is vergemakkelijkt en illustraties worden beter gepresenteerd. De verbetering van de toegankelijkheid is een continu proces waarbij SiteImprove een essentieel hulpmiddel is. De gemeentelijke website

voldoet aan de wettelijke verplichting zoals omschreven in het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid.

3.02.3 | Het besluitvormingsproces van college- en raadsvoorstellen (incl. archivering) wordt volledig digitaal

In de raadsinformatienota van 23 maart 2021 informeerde het college de raad over het plan Digitaliseren bestuurlijke besluitvorming. In deze informatienota werd onder andere het doel, de aanpak, de kosten, gevolgen voor raadsleden en de risico's en nadelen van het digitaliseren van de bestuurlijke besluitvorming uiteengezet.

In de eerste helft van 2021 is een beschrijving van eisen en wensen voor de inrichting van de module Besluitvorming in het betreffende zaakstelsel opgesteld. Deze inrichting is vervolgens uitgewerkt door de leverancier van het pakket. Vervolgens is in oktober 2021 door diverse collega's getest of de beschrijvingen van de eisen en wensen en de functionaliteiten in het stelsel overeenkwamen. Deze testperiode leverde een aantal gebreken en aanpassingsvoorstellen op. De bevindingen uit deze testperiode maakten een andere vervolgroute van het project in 2022 noodzakelijk. Meer recente testresultaten zijn beloftevol en laten zien dat de digitalisering haar vruchten af gaat werpen op het gebied van efficiëntie en transparantie van de besluitvorming. Implementatie van digitale besluitvorming door het college is gepland voor de eerste helft 2022. De raad gaat tot uiterlijk 1 januari 2025 door met de huidige werkwijze met Notubiz. Uiterlijk in 2024 doen we een Europese aanbesteding voor een totaaloplossing voor de bestuurlijke besluitvorming door college én raad. Dit wordt gecombineerd met de geplande aanbesteding van het zaakstelsel.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.3 Een veilige informatievoorziening voor onze inwoners

Informatievoorziening moet voldoen aan alle eisen op het gebied van wetgeving en privacy en is daarnaast in overeenstemming met de behoeften vanuit onze organisatie en keten- en/of samenwerkingspartners. Onder informatievoorziening verstaan we het geheel van de techniek, de applicaties, de processen en de organisatie hiervan. Informatievoorziening is ondersteunend aan de primaire processen van gemeenten.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.03.1 | Uitvoering geven aan het vergroten van de digitale weerbaarheid

'Informatie' en de systemen waarin dat verwerkt wordt zijn wellicht wel de grootste bedrijfsmiddelen binnen de gemeente. Dit maakt het belang van een veilige omgang met deze informatie groot. Veilig betekent in deze zin enerzijds dat we de privacy van de gegevens waarmee we werken goed waarborgen en anderzijds dat we ons wapenen tegen cyberdreiging. Deze dreiging blijft groot. Door het thuis en hybride werken zijn de veiligheidsrisico's veranderd.

Andere ontwikkelingen die afgelopen jaar een rol gespeeld hebben zijn het werken met steeds meer cloud toepassingen en een beter inzicht krijgen in de staat van onze beveiliging. Het is van belang om onze maatregelen aan te passen op de veranderende risico inschatting en onze kennis op peil te houden zodat we cybercriminelen een stap voor blijven. Naast technische maatregelen speelt bewustwording daarbij een grote rol. In 2021 is, in samenwerking met de privacy-adviseur, veel aandacht gegeven aan de bewustwording van informatie- en privacy-veilig werken.

In 2021 is de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) over 2020 succesvol afgerond. Deze audit bevat onderdelen van Burgerzaken (BRP en reisdocumenten), Ruimte (BAG, BRO en BGT), Sociaal Domein (SUWI) en een tweetal DigiD-aansluitingen. Eind 2021 is de zelf-evaluatie van eerdergenoemde processen over 2021 succesvol en ruim binnen de gestelde tijd afgerond.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.4 Duidelijkheid over de toekomst van het gemeentehuis

Het gemeentehuis is aan vervanging of grondige renovatie toe. Dit biedt een kans om het gebouw aan te laten sluiten bij wat inwoners van ons en onze manier van werken vragen, zoals benoemd in de Maatschappelijke Agenda, de Visie op Dienstverlening en de Omgevingswet. Tegelijkertijd kan een andere inrichting van de ruimte sterk bijdragen aan de economie en levendigheid van het centrum van Mijdrecht en zijn er ideeën voor multifunctioneel gebruik en een combinatie van publieke voorzieningen. Omdat het een onderwerp is met een keuze voor de lange termijn, veel verschillende kansen en de nodige risico's, is zorgvuldigheid en samen optrekken tussen college, raad en organisatie belangrijk.

Door de huidige ontwikkelingen heroverwegen wij de plannen voor het gemeentehuis. Er zal minder de nadruk liggen op de hoeveelheid werkplekken, en meer op de mogelijkheden van ontmoeten en verbinden

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.04.1 | Een plan van aanpak is gemaakt en een programma van eisen opgesteld

De raad heeft op 27 juni 2019 opdracht gegeven aan het college om de mogelijke scenario's verder te onderzoeken en hiervoor een dekkingsvoorstel op te stellen zodat de initiatieffase kan worden afgerond en de definitiefase gestart. Vanwege de Corona-crisis en de financiële situatie is in de kadernota 2021 een koerswijziging opgenomen. In 2020/2021 zijn diverse onderzoeken uitgevoerd en in 2021 is door een binnenhuisarchitect een eerste opzet gemaakt om te onderzoeken welke mogelijkheden het huidige pand biedt. Hierover is de raad geïnformeerd.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.5 Regionale samenwerking benutten om lokale opgaven te realiseren

Door regionale samenwerking willen we kansen benutten en spin-off creëren. Voor sommige maatschappelijke opgaven is een bepaalde schaalomvang (regioniveau) een voorwaarde voor succes. Per opgave wordt bekeken met welke samenwerkingspartners de opgave het beste opgepakt kan worden. Hierbij gaat het de ene keer om buurgemeentes, ook wel Utrecht-West genoemd, maar de andere keer kan dat Amstelland Meerlanden (AM) zijn of de U16. Maar denk daarnaast aan provincieniveau of, gelet op onze ligging, een samenwerking met gemeenten uit meerdere provincies. Op vele beleidsterreinen, verspreid in de begroting vindt samenwerking plaats.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.05.1 | Uitzoeken wat de mogelijkheden zijn om onze positie in de regio verder te optimaliseren of formaliseren

De bestuurders nemen sinds enige tijd deel aan de Bestuurstafels en vertegenwoordigen hier de belangen van gemeente De Ronde Venen. Ook zijn wij al langer aangesloten bij het Ruimtelijk Economisch Perspectief (REP). De deelname is per 1 juli 2021 verder geformaliseerd. Vanaf dit moment zijn wij officieel onderdeel van de U10. De burgemeester heeft het bestuursconvenant ondertekent. Met deze stap bereiken we onze lokale ambities door regionaal samen te werken.

3.05.2 | We stellen een Ruimtelijk Perspectief op voor De Ronde Venen

In maart hebben we in een voorbereidende raadsbijeenkomst onze toekomstige ruimtelijke opgaven behandeld. De ruimtelijke opgaven hebben we vervolgens vertaald naar negen infographics. In een voorbereidende raadsbijeenkomst in september hebben we deze infographics gepresenteerd. Na diverse aanpassingen werken we nu aan een eerste concept van het Ruimtelijk Perspectief DRV.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.6 Onze dorpshuizen zijn toekomstbestendig

Het herijken en verder ontwikkelen van de vijf dorpshuizen. De dorpshuizen dragen bij aan de leefbaarheid van de dorpen.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.6.1 | Het doen van voorstellen gericht op de toekomst

December 2021 informeerde het college de gemeenteraad over het proces en de planning in 2022 rond de besluitvorming over de toekomst van de dorpshuizen.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.7 Verbindend, innovatief en ondernemend besturen

Het coalitieakkoord heeft de naam 'Verbinden, innovatie en ondernemend, met de blik naar buiten'. Het college wil invulling geven aan deze wijze van besturen en wil hierbij alle inwoners nauw betrekken.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.7.1 | In 2021 bezoekt het college alle dorpen

Anders dan eerdere jaren kozen we dit jaar niet voor grootschalige bijeenkomsten maar voor een andere invulling. In 2021 hebben we als college op kleinschalige wijze zoveel mogelijk (geplande) activiteiten samengedaan. Hierbij valt te denken aan een bezoek aan Residentie Steun en Toeverlaat, een bezoek aan Dorpshuis De Vijf Bogen in Baambrugge met aansluitend een gesprek met de Dorpsraad Baambrugge en een gesprek met Wilnis Klopt. Ook vergaderden we als college -voor zover de corona-maatregel dat toelieten- periodiek op locatie bij een organisatie of instelling waarna we met de betrokken personen in gesprek gingen. Vanwege corona konden veel geplande bezoeken en afspraken geen doorgang vinden. We schuiven deze daarom, in afwachting van wat tegen die tijd mogelijk is, door naar 2022.

3.7.2 | Elk kind wordt in staat gesteld actief mee te doen aan de samenleving en kan een positieve bijdrage leveren aan de samenleving

In 2021 zijn twee kinderburgemeesters actief geweest voor onze gemeente. De kinderburgemeester vergezelt de burgemeester en/of wethouders naar belangrijke activiteiten die gericht zijn op kinderen. Zij hebben onder andere bij de promotie van Hackshield (een online game die kinderen tussen de 8 en 12 jaar leert hoe zij online gevaar kunnen herkennen en voorkomen) een actieve rol gespeeld. Ook legden zij samen met burgemeester Divendal een krans op 4 mei.

3.7.3 | Organiseren van participatie en opstellen participatiebeleid

In 2021 zijn voorbereidingen getroffen voor het beleidsdocument Participatie. Zo is er een Quickscan Lokale Democratie uitgevoerd en besproken met de begeleidingsgroep (mix van o.a. raadsleden en inwoners). Ook zijn er twee voorbereidende bijeenkomsten gehouden met de gemeenteraad. Deze vormen de basis voor verschillende bouwstenen van het Participatiebeleid. De conceptversie daarvan is onder andere door wisselingen in de ambtelijke werkgroep minder ver dan gewenst. Met het uitstellen van de Omgevingswet (naar medio oktober '22-januari '23) is er extra tijd om het Participatiebeleid af te maken.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.8 Bewustwording van datagestuurde werken

Het meenemen van medewerkers in de methodiek van datagestuurde werken is een doorlopend proces. We organiseren organisatiebrede workshops om deelnemers bewust te maken van de mogelijkheden van werken op basis van data. Zij treden op als ambassadeurs binnen de organisatie. Tegelijkertijd wordt er concreet aan dataprojecten gewerkt.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.8.1 | Doorbouwen aan de kwaliteit van onze data infrastructuur, waarbij we op hetzelfde moment experimenteren met de mogelijkheden van de nieuwe technologie.

Het data warehouse binnen het Sociaal Domein is verder uitgebreid met data, waardoor het gebruik van de Business Intelligence tool ook is doorontwikkeld. Dit wil zeggen dat er verder is gebouwd aan dashboards met managementinformatie en rapportages voor beleidsmedewerkers die dagelijks worden ververst. De dashboards worden steeds vaker door medewerkers geraadpleegd. Bovendien zijn we goed aangesloten op de ontwikkelingen van VNG op het gebied van datagestuurde werken. We nemen deel aan bijeenkomsten en houden publicaties bij.

3.8.2 | Betere ondersteuning bieden bij bestuurlijke besluitvorming door gebruik van data

Er is vanuit de pilot Datagestuurde Werken aangehaakt bij verschillende beleidsplannen en projecten. Er is inzicht gecreëerd door middel van eigen en openbare data. We kijken aan de hand van deze data wat er heeft plaatsgevonden en gebruiken dit (nog) niet om te voorspellen wat er gaat plaatsvinden. Voorbeelden van projecten waarop is aangehaakt zijn de ondersteuning van beleidsontwikkeling van WMO-vervoer aan de hand van data van RegioTaxi ritten, de verantwoording voor mogelijke nieuwbouw in De Hoef en het analyseren en daarna visualiseren op een kaart van de meldingen openbare ruimte.

Hierdoor is het belang van datagestuurde werken onder de medewerkers die bij deze (en soortgelijke) projecten betrokken waren vergroot. Er komen steeds meer aanvragen vanuit medewerkers zelf, zodat ze beleidsplannen en projecten datagedreven kunnen maken. Interne procedures maken mogelijk dat collega's elkaar op dit vlak makkelijk kunnen vinden. Het inzicht in de mogelijkheden om te sturen aan de hand van cijfers en feiten groeit. Er is een start gemaakt aan de evaluatie van de pilot Datagestuurde Werken.

Wat was de doelstelling voor 2021?

B21 3.9 Borgen controlfunctie en zorgen voor een stabiel financieel beleid

Onze uitgangspunten zijn:

- We zijn een financieel gezonde gemeente.
- Financieel beleid wordt verder doorontwikkeld waarbij nota's worden geactualiseerd.
- Onze structurele lasten worden gedekt uit structurele baten waardoor er een meerjarig structureel sluitende begroting is.
- Risico's worden gemonitord en de reserves zijn op orde en toereikend om eventuele risico's op te vangen.
- De interne controle is op orde zodat de accountant een goed oordeel kan vellen.

Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

3.9.1 | Monitoren voortgang ombuigingen

Vanaf 2021 zijn ombuigingen doorgevoerd om de kosten te verlagen en de inkomsten te verhogen. In de bestuursrapportages van 2021 is inzicht verstrekt in de voortgang en mogelijke knelpunten van de ombuigingen. De derde voortgangsrapportage over de ombuigingen is opgenomen als apart onderdeel van de jaarrekening 2021. Zie hiervoor onderdeel 9 van deze jaarrekening. Hieruit blijkt dat de ombuigingen van 2021 van € 3,6 miljoen nagenoeg volledig zijn gerealiseerd.

3.9.2 | De organisatie inrichten en voorbereiden op het zelfstandig kunnen afgeven van een rechtmatigheidsverklaring door het college

Door corona zijn de verantwoording en controle voor 2021 complexer geworden. Het invoeren van de rechtmatigheidsverantwoording door het college in plaats van de accountant is om deze reden verschoven van 2021 naar 2022. Ondanks dit landelijke uitstel zijn we doorggegaan we met de voorbereidingen aan processen, systemen en cultuur om vanaf 2022 de rechtmatigheidsverklaring soepel te laten verlopen.

3.9.3 | Evalueren financiële verordening

In het laatste kwartaal van 2021 is in samenwerking met de leden van de auditcommissie, griffie en ambtelijke organisatie een opzet doorgenomen van de nieuwe financiële verordening. In deze verordening staan spelregels opgenomen over de planning en control cyclus, financieel beleid, alsmede autorisatie van budgetten en informatieplicht. Afgesproken is om de nieuwe verordening voor besluitvorming in te brengen bij de nieuwe gemeenteraad in 2022.

Domein 3 - Indicatoren BBV

Indicatoren

Nr.	Naam van de indicator	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
1. Veiligheid					
1	Verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar	9	10	8	[*]
2	Winkeldiefstallen per 1.000 inwoners	0,6	0,6	0,8	0,6
3	Diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners	2,6	1,9	1,9	1,3
4	Geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners	2,5	2,7	2,4	2,5
5	Vernieling en misdrijven tegen de openbare orde per 1.000 inwoners	4,0	3,7	3,4	3,8
2. Bestuur en ondersteuning					
6	Formatie per 1.000 inwoners	6,9	6,8	6,8	6,8
7	Bezetting per 1.000 inwoners	5,8	6,1	6,5	6,5
8	Apparaatskosten per inwoner	€ 635	€ 692	€ 680	€ 661
9	Externe inhuurkosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	26%	25%	17%	10%
10	Overhead als percentage van totale lasten	14%	16%	11%	13%

Nr.	Naam van de indicator	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
-----	-----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

[*] Gegevens niet beschikbaar op de website Waarstaatjegemeente.nl.

Toelichting op de indicatoren

De indicatoren 1 tot en met 10 worden door alle gemeenten opgenomen in hun begroting en verantwoording.

Nr.	Toelichting
1	Gegevens over deze indicator komen beschikbaar in de loop van 2022.
2 - 5	Deze indicatoren over veiligheid vertonen over de periode 2018 - 2021 een stabiel beeld.
6	De toegestane formatie over de periode 2018 - 2021 vertoont een stabiel beeld.
7	De gemiddelde bezetting was door vacatures 0,3 lager dan de toegestane formatie en komt uit op 6,5.
8	De totale apparaatskosten voor 2021 zijn met 2,8 procent gedaald ten opzichte van 2020.
9	Vanaf 2018 is er sprake van een dalende trend. Dit komt mede door meer in te zetten op werven en behoud van eigen personeel dan op extern personeel.
10	De kosten van overhead voor 2021 is ten opzichte van 2021 toegenomen met 2 procent. Dit komt doordat in 2020 de totale lasten op concernniveau 25 miljoen euro hoger zijn in 2021.

Domein 3 - Verbonden partijen

1. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

De VRU draagt zorg voor een adequate brandweezorg en een goed voorbereide crisis-beheersingsorganisatie.

2. Het veiligheidshuis

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.

3. 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.

4. Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHC VV)

Het gezamenlijk uitvoeren van de Archiefwet 1995, het adequaat aanleggen, beheren, bewaren van een zo compleet mogelijk archief en beschikbaar stellen van de archieven en de informatie daaruit is de opdracht voor het RHCVV. 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.

5. Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)

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

6. Amstelland-Meerlandenoverleg

Via deze netwerksamenwerking worden de relaties versterkt met de gemeenten die in de provincie Noord-Holland liggen. De samenwerking vindt plaats op thema's zoals arbeidsmarkt, verkeer (incl. openbaar vervoer), ruimte, economie en recreatie.

7. Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)

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

Het belang om als gemeenten gezamenlijk te werken aan de gemeentelijke uitvoeringskracht is groot. Omdat de vraagstukken te divers en vaak te complex zijn om als gemeente zelfstandig op te pakken en omdat er winst te behalen is om dat samen te organiseren. In 2021 heeft de VNG zich hard gemaakt voor extra middelen voor onder andere de jeugdzorg. Ook vertegenwoordigde de VNG het belang van gemeenten tijdens de kabinetsformatie.

8. Belastingssamenwerking Amstelland

In een dienstverleningsovereenkomst is vastgelegd dat via de belastingssamenwerking Amstelland de gemeentelijke belastingen rechtmatig en tijdig worden geïnd.

9. BNG Bank

De BNG is de huisbankier van onze gemeente.

10. N.V. Vitens

Deze partij draagt bij aan de drinkwatervoorziening en –kwaliteit. In 2021 investeerde Vitens € 180 miljoen. Het bedrijf verwacht dat dit oploopt tot € 350 miljoen in 2031.

11. Samenwerking met U10

Binnen de U10 is dit jaar gewerkt aan het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP), fase 3 van het Ruimtelijk Economisch Programma. De gemeenteraad heeft ingestemd met het IRP. Het IRP vormt het startdocument om in 2022, in samenwerking met 16 gemeenten uit de regio, allianties te vormen om opgaven samen ter hand te nemen.

Domein 3 - Wat heeft het gekost?

Domein 3 - Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Wijzigingen 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	3.432	3.475	9	3.484	3.550	-65
Programma 9 Bestuur en ondersteuning	17.081	17.390	261	17.651	16.193	1.458
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	-64.465	-67.958	-1.149	-69.108	-64.467	-4.640
Totaal domein 3	-43.952	-47.093	-879	-47.972	-44.724	-3.248

Toelichting op het financieel resultaat

- We verantwoorden onze financiële cijfers op hoofdlijnen. Dat betekent dat we alleen afwijkingen groter dan € 50.000 toelichten. De post "diversen" gaat telkens over één of meerdere afwijkingen die kleiner zijn dan € 50.000. Posten die politiek relevant zijn lichten we wel toe.
- We ronden de bedragen af op € 1.000. Het kan zijn dat er in één overzicht of tussen overzichten beperkte afrondingsverschillen voorkomen.
- In dit domein komt de inzet van reserves en het resultaat tot uitdrukking in de "onttrekkingen" en "stortingen".

Financiële analyse domein 3

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserves	Bedrag	V/ N
1.1	Op de capaciteitskosten is binnen programma 1 een nadeel van € 52.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.	Resultaat	-52	N
1.2	Diverse kleinere verschillen leiden tot een nadeel van € 8.000.	Resultaat	-8	N

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserves	Bedrag	V/ N
1.3	Door corona is € 100.000 aan extra kosten gemaakt, die voor € 95.000 zijn gecompenseerd door het Rijk en provincie Utrecht.	Resultaat	-5	N
Totaal programma Openbare orde en veiligheid			-65	N
9.1	Op de capaciteitskosten is binnen programma 9 een voordeel van € 608.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.	Resultaat	608	V
9.2	Op de kosten van bedrijfsvoering zoals huisvesting, opleidingen, ict e.d. is een voordeel ontstaan van € 424.000.	Resultaat	424	V
9.3	Het beoordelen van de openstaande vorderingen per 31 december 2021 zorgt ervoor dat de voorziening dubieuze debiteuren lager wordt.	Resultaat	100	V
9.4	In juli 2021 heeft de raad ingestemd met Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46. De werkzaamheden voor 2021 schuiven door naar 2022 en 2023.	Reserve	136	V
9.5	De kosten van de raad, college, griffie en bestuurlijke samenwerking is € 90.000 lager uitgevallen.	Resultaat	90	V
9.6	Binnen het onderdeel burgerzaken is een voordeel behaald van € 62.000. Dit is mede te danken aan hogere uitgaven van rijbewijzen en reisdocumenten.	Resultaat	62	V
9.7	Vanwege coronamaatregelen zijn minder fysieke bijeenkomsten geweest. Hieronder zijn de representatiekosten € 42.000 lager uitgevallen.	Resultaat	42	V
9.8	Diverse mutaties zorgen voor een nadeel van € 4.000.	Resultaat	-4	N
Totaal programma Bestuur en ondersteuning			1.458	V
10.1	In januari 2022 is de raad via een informatienota op de hoogte gebracht van de uitkomsten van de decembercirculaire 2021. Hierin is aangegeven dat we een extra opbrengst realiseren van € 700.000 in 2021.	Resultaat	700	V

Nr.	Toelichting	Resultaat of reserves	Bedrag	V/ N
10.2	Het afwickelen van de terugbetaling precario zorgt voor een voordeel van € 539.000. Hiervan heeft € 276.000 betrekking op 2020 en € 263.000 op 2021.	Deels reserve en resultaat	539	V
10.3	Op de capaciteitskosten is binnen programma 10 een voordeel van € 13.000 gerealiseerd. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.	Resultaat	13	V
10.4	Diverse mutaties leiden tot een nadeel van € 49.000.	Resultaat	-49	N
Totaal baten en lasten programma Financiering en algemene dekkingsmiddelen			1.203	V
Inzet reserves				
10.5	Uit deze en de overige negen programma's blijkt dat incidentele budgetten niet volledig zijn benut. Een totaaloverzicht van alle verrekende budgetten is opgenomen in de jaarrekening bij het onderdeel Overzicht van incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Tegenover de voordelen op de programma's is in dit programma een nadeel van € 1.818.000 door lagere toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.	Reserve	-1.818	N
Rekeningresultaat				
10.6	Rekening was gehouden met een begrotingsoverschot van € 590.000. Door diverse oorzaken is dit voordeel toegenomen naar € 4.615.000. In de bestuurlijke hoofdlijnen is een financiële samenvatting opgenomen.	Resultaat	4.025	
Totaal domein 3			3.248	

Jaarverslag 2021 | Paragrafen

Lokale heffingen

Samenvatting

Het heffen van lokale belastingen en heffingen stelt de gemeente in staat om maatschappelijke voorzieningen op een evenwichtige wijze in stand te houden. Daarnaast stellen belastingen en heffingen de gemeente in staat maatschappelijke kosten door te belasten aan specifieke veroorzakers, zoals bijvoorbeeld de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Onze lokale heffingen zoals onroerendezaakbelasting en toeristenbelasting behoren tot één van de laagste in de provincie Utrecht.

De belastingtaken zijn uitbesteed aan Gemeentebelastingen Amstelland. Het gaat om taken op het gebied van de uitvoering van de Wet WOZ, de heffing en invordering van de volgende belastingen:

- onroerendezaakbelastingen
- roerende zaakbelasting
- afvalstoffenheffing
- rioolheffing
- hondenbelasting
- forensenbelasting
- toeristenbelasting
- Bedrijveninvesteringszones.

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

Nr.	Naam van de heffing	2018	2019	2020	2021
1	Onroerendezaakbelasting voor woningen	5.579	5.955	5.760	5.886
2	Onroerendezaakbelasting voor niet-woningen	2.064	2.031	2.049	2.957
3	Rioolheffing	4.590	4.799	4.938	5.028
4	Afvalstoffenheffing	3.702	3.830	4.648	5.817
5	Precariobelasting	2.262	2.261	2.261	2.261
6	Leges wonen en bouwen	1.741	1.716	2.512	1.765
7	Leges burgerzaken	849	580	470	557

Nr.	Naam van de heffing	2018	2019	2020	2021
8	Begraafplaatsrechten	327	348	354	287
9	Forensenbelasting	245	271	249	297
10	Landtoeristenbelasting	166	228	159	215
11	Watertoeristenbelasting	52	42	52	78
12	Hondenbelasting	167	171	164	161
13	Overige leges	144	165	161	136
14	Roerende zaakbelasting	80	81	75	77
15	Bedrijveninvesteringszones (BIZ)	55	86	112	110
16	Marktgeden	49	9	8	9
17	Parkeerheffingen	8	13	35	13

Onroerendezaakbelasting voor woningen en niet-woningen

Gemeenten heffen belastingen op onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen om een deel van hun taken te bekostigen. De onroerendezaakbelastingen (OZB) zijn de grootste eigen inkomstenbron van gemeenten en bedragen gemiddeld 8 procent van de totale gemeentelijke inkomsten. De tarieven 2021 van de onroerendezaakbelastingen zijn vastgesteld in de raad van december 2020. De belasting bedraagt een percentage van de waarde van de woning of niet-woning (de woz-waarde).

In 2021 is een opbrengst gerealiseerd van € 5.886.000 van woningen en € 2.957.000 van niet-woningen. Deze opbrengsten sluiten aan bij de bijgestelde raming 2021.

Onroerendezaakbelastingen en de relatie met de algemene uitkering

Alle gemeenten ontvangen van het Rijk een algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit is de belangrijkste inkomstenpost voor iedere gemeente. Voor De Ronde Venen gaat het om 58,8 miljoen euro. De hoogte van dit bedrag bestaat uit een genormeerd kosten georiënteerd bestanddeel waarvan de genormeerde OZB-inkomsten worden afgetrokken. Het kosten georiënteerde bestanddeel wordt

bepaald door verschillende variabelen; aantal inwoners en woningen, leeftijdsopbouw, aantal bijstandontvangers, centrumfunctie, etc.

Het genormeerde OZB-inkomsten bestanddeel wordt bepaald door een genormeed landelijk uniform rekestarief over de WOZ-waarden in een gemeente. In onderstaand overzicht is de aftrekpost opgenomen voor onze gemeente voor 2021.

Onderdeel	Woz-waarden	Landelijke factor	Landelijk tarief	Aftrekpost
Woningen eigenaren	7.611.500.000	0,8 procent	-0,089424	-5.444.000
Niet-woningen eigenaren	981.500.000	0,7 procent	-0,158957	-1.092.000
Niet-woningen gebruikers [1]	900.500.000	0,7 procent	-0,128105	-808.000
				-7.344.000

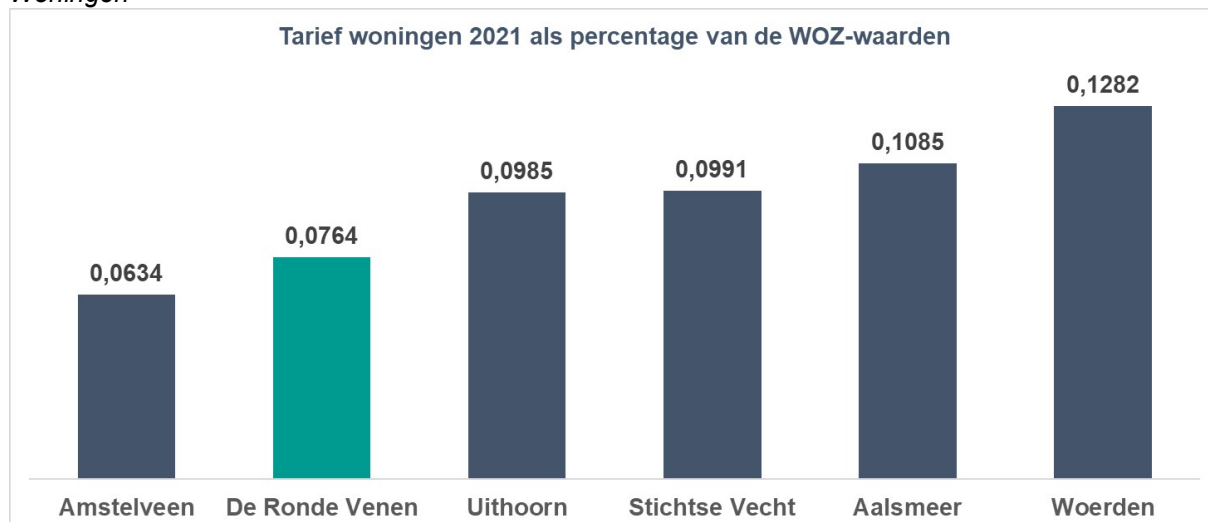
De bovenstaande drie tarieven zijn voor alle gemeenten gelijk. Verschillen tussen gemeenten in de OZB-aftrekpost worden daardoor alleen bepaald door verschillen in de waarde van onroerende zaken. De tarieven die de gemeenten werkelijk in rekening brengen bij de gebruikers en eigenaren van onroerende zaken spelen hierbij geen enkele rol. Dit betekent dat wanneer een gemeente de OZB-tarieven 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.

[1] Correctie bij niet-woningen voor woondelen conform amendement De Pater van 2006

Onroerendezaakbelastingen in vergelijking met omliggende gemeenten

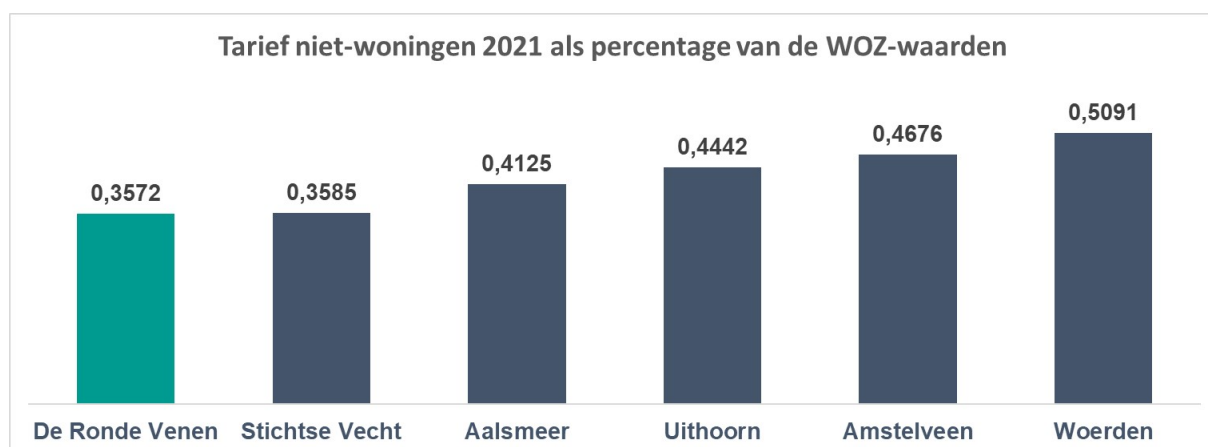
In onderstaande grafieken zijn de tarieven 2021 van onroerendezaakbelastingen vergeleken met omliggende gemeenten. Hierbij is gebruik gemaakt van de 'Atlas van de lokale lasten 2021'. Deze atlas is samengesteld door een onafhankelijk onderzoeksinstituut die verbonden is aan de Rijksuniversiteit Groningen.

Woningen



Niet-woningen

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



Rioolheffing

Uitgangspunten:

- De rioolheffing is 100% kostendekkend.
- De rioolheffing wordt geheven van eigenaren van woningen en niet-woningen en bedraagt € 216,60 per perceel.
- De verordening op de heffing en invordering rioolheffing is zo opgebouwd dat alle eigenaren van panden met een WOZ-waarde hoger dan € 30.000 rioolheffing moeten betalen om de gemeentelijke watertaken te kunnen bekostigen. Deze watertaken zijn het inzamelen van afvalwater, verwerken van hemelwater en het treffen van maatregelen om structureel grondwateroverlast te voorkomen. Dus het gaat niet alleen om het object maar over de waterhuishouding binnen de gehele gemeente.

- Bij een waterverbruik boven de 300 kuub ontvangt de gebruiker een aanslag voor het meerverbruik.

Specificatie rioolheffing (bedragen maal € 1.000)			
	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
<i>Opbrengsten:</i>			
• Rioolheffing	4.990	5.028	38
Totaal opbrengsten	4.990	5.028	38
<i>Kosten:</i>			
• Directe kosten	3.386	3.274	-112
• Verrekening met voorziening rioolheffing	221	371	150
• Toegerekende kosten overhead, BTW e.d.	1.383	1.383	0
Totaal kosten	4.990	5.028	38
Dekkingspercentage	100%	100%	100%

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunten:

- De afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend.
- De afvalstoffenheffing wordt geheven van gebruikers van eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens en recreanten.
- De volgende tarieven zijn gebruikt in 2021:
 - Eenpersoonshuishouden en recreatiewoningen € 256,20
 - Meerpersoonshuishouden € 332,40
 - Extra container 140 liter (grijs) € 150,00
 - Extra container 240 liter (grijs) € 195,60

Specificatie afvalstoffenheffing (bedragen maal € 1.000)			
	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
<i>Opbrengsten:</i>			
• Afvalstoffenheffing	5.792	5.817	25
• Overige opbrengsten	354	582	228
Totaal opbrengsten	6.146	6.399	253
<i>Kosten:</i>			
• Directe kosten	4.551	4.739	188
• Verrekening met voorziening afvalstoffenheffing	77	142	65
• Toegerekende kosten overhead, BTW e.d.	1.518	1.518	0
Totaal kosten	6.146	6.399	253
Dekkingspercentage	100%	100%	100%

Precariobelasting

2021 is het laatste jaar voor precariobelasting nutsnetwerken. Landelijk is bepaald dat de gemeenten die op 10 februari 2017 in hun belastingverordening een tarief hadden voor nutsnetwerken, tot uiterlijk 1 januari 2022 nog precariobelasting op nutsnetwerken mogen heffen. Onder de overgangsregeling kan een gemeente maximaal het tarief in rekening brengen dat op 10 februari 2016 gold.

Forensenbelasting

De forensenbelasting dient ertoe om mensen die relatief veel in een gemeente verblijven, maar geen ingezetene zijn van deze gemeente, mee te laten betalen aan voorzieningen in die gemeente. Het doel is niet om kosten voor deze voorzieningen één op één te verhalen, maar juist om een bijdrage te vragen aan het algemene voorzieningenniveau van de gemeente.

Personen die, zonder dat ze hun hoofdverblijf in de gemeente hebben, meer dan negentig dagen per jaar een gemeubileerde woning tot hun beschikking hebben voor zichzelf of voor hun gezin, betalen forensenbelasting. De aanslag wordt opgelegd aan degene die de gemeubileerde woning tot zijn beschikking heeft. De WOZ-waarde dient als grondslag voor de heffing. De opbrengst voor 2021 is € 297.000.

Land- en watertoeristenbelasting

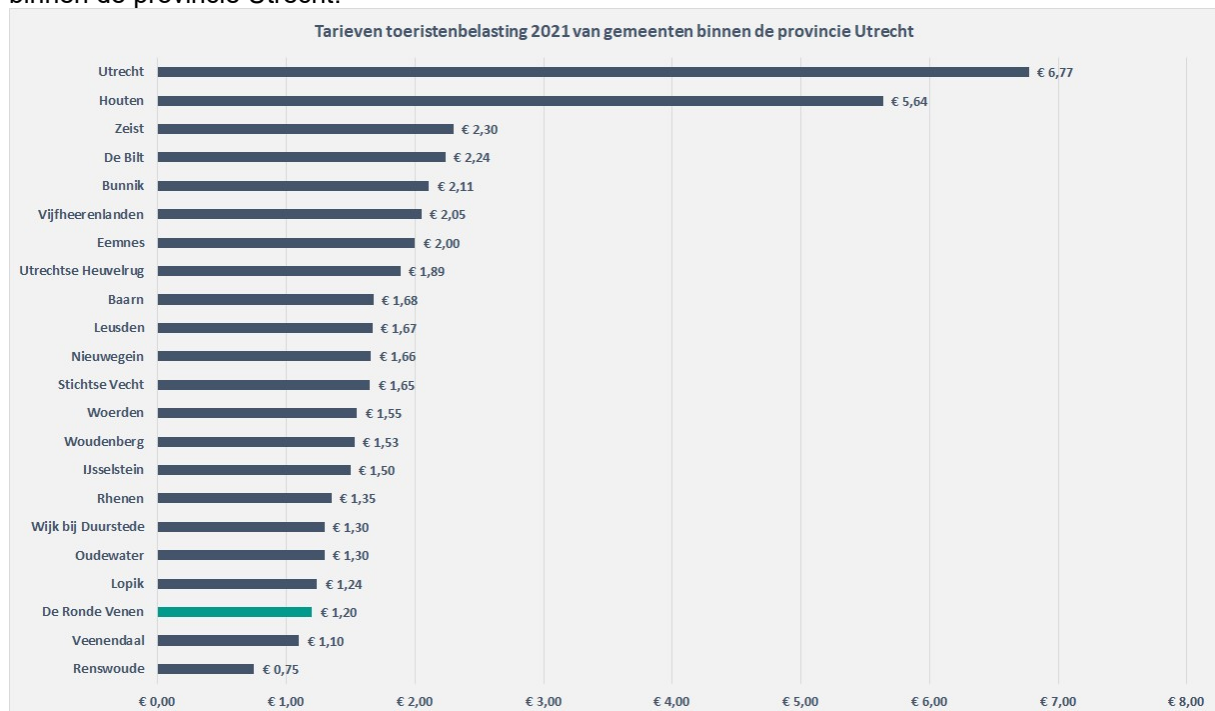
Er zijn twee vormen van toeristenbelasting:

1. Een 'gewone' toeristenbelasting voor het verblijf in hotels, pensions, recreatiewoningen, tenten en caravans;
2. Een watertoeristenbelasting voor het verblijf op vaartuigen in het gemeentelijk watergebied.

De landtoeristenbelasting wordt geheven als algemeen dekkingsmiddel en als een bijdrage in de lasten van gemeentelijke voorzieningen door personen die niet in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens zijn ingeschreven. De wettelijke basis is de gemeentewet en de Verordening op de heffing en invordering van de toeristenbelasting. Op grond van de verordening is per persoon en per overnachting een bedrag verschuldigd. De opbrengst voor 2021 is € 215.000.

Ook watertoeristenbelasting wordt geheven als algemeen dekkingsmiddel en als een bijdrage in de lasten van gemeentelijke voorzieningen door personen die niet in de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens zijn ingeschreven. De wettelijke basis is de gemeentewet en de Verordening op de heffing en invordering van watertoeristenbelasting. Op grond van de verordening is per gemiddeld aantal personen en per gemiddeld aantal dagen dat verblijf op het water wordt gehouden een bedrag verschuldigd. De opbrengst voor 2021 is € 78.000.

In onderstaande grafiek zijn de tarieven 2021 opgenomen van toeristenbelasting van gemeenten binnen de provincie Utrecht.



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

Hondenbelasting

De hondenbelasting wordt geheven voor het houden van een hond. Het aantal honden bepaalt de omvang van deze belasting. Voor 2021 waren de tarieven: € 64,03 per hond en € 291,76 per kennel. De opbrengst voor 2021 is € 161.000.

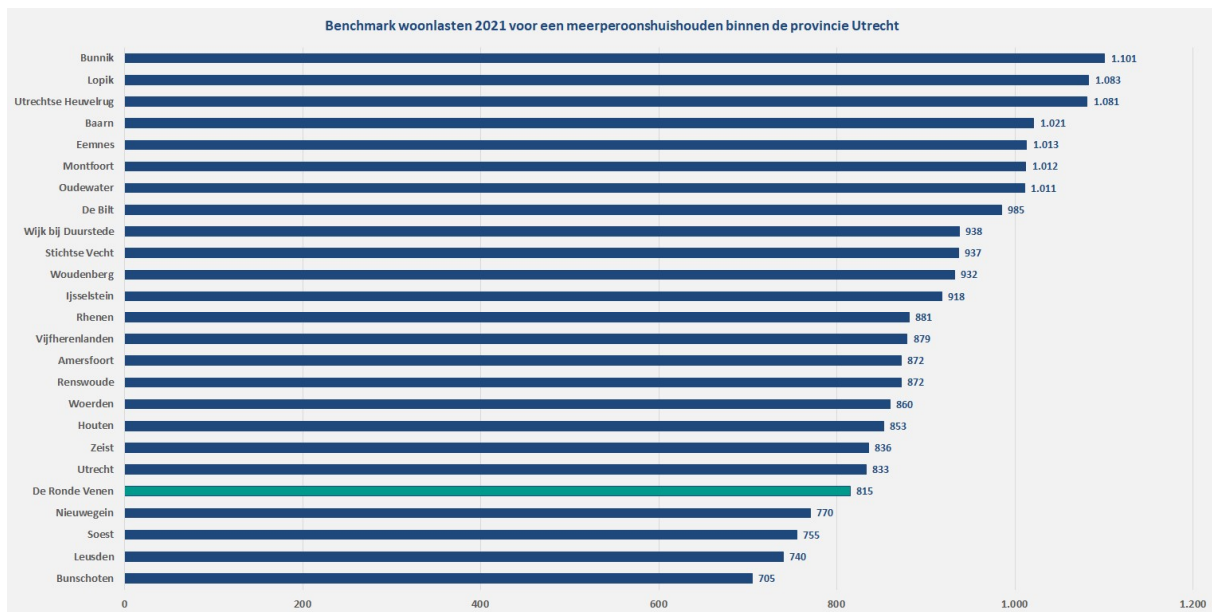
De hondenbelasting is een belasting die, net als de OZB, naar de algemene middelen van de gemeente vloeit. Dat neemt niet weg dat deze inkomsten voor honden voornamelijk worden gebruikt voor de hieraan gerelateerde kosten.

Ontwikkeling woonlasten voor inwoners

In de onderstaande tabel zijn de gemeentelijke woonlasten 2021 opgenomen van een meerpersoonshuishouden. De OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing vormen samen de gemeentelijke woonlasten voor huishoudens.

Nr.	Omschrijving	2021
1	OZB-lasten bij gemiddelde WOZ-waarde van € 399.000	306
2	Rioolheffing	217
3	Afvalstoffenheffing	332
4	Teruggaaf precario	-40
5	Totale gemeentelijke woonlasten voor een meerpersoonshuishouden	815
	Landelijk gemiddelde (Bron: COELO)	811

Er is een benchmark samengesteld over de woonlasten van de gemeenten in de provincie Utrecht. Hiermee geven we inzicht in de onderlinge verschillen tussen de gemeenten in de gemeentelijke woonlasten (ozb, riool- en afvalstoffenheffing). Hieruit blijkt dat de gemeente De Ronde Venen bij de goedkopere gemeenten hoort.



Ontwikkeling belastingdruk voor ondernemers

Bij het vaststellen van de programmabegroting 2021 is het amendement “Ondernemers in beeld” aangenomen. Op basis van dit amendement zijn de lokale lasten voor de ondernemer in De Ronde Venen (zoveel mogelijk) in beeld gebracht. De lokale heffingen voor ondernemers bestaan uit:

- OZB niet-woningen,
- rioolheffing
- afvalstoffenheffing
- marktgelden
- Bedrijven investeringszone (BIZ)-bijdrage.

Het geld van de bijdragen Bedrijven Investeringszone wordt gebruikt om de bedrijfsomgeving veilig en aantrekkelijk te maken. Bijvoorbeeld door maatregelen tegen graffiti of voor een betere bereikbaarheid. Hiervoor krijgt een stichting geld in de vorm van een subsidie van de gemeente. Deze regeling geldt voor het centrum Mijdrecht.

Er zijn ook lokale heffingen die niet ten laste komen van de ondernemers maar wel via de ondernemer worden geheven, dat zijn land- en watertoeristenbelasting.

Ondernemers worden ingedeeld naar:

- winkel
- kantoor
- hotel
- agrarisch bedrijf
- groothandel
- productiebedrijf.

Door de variatie in ondernemers ontstaan verschillen in de gemiddelde WOZ-waarden, waterverbruik en afval. Hierdoor is er geen benchmark beschikbaar op gemeentelijk niveau. Van de lokale lasten is de onroerendezaakbelasting de belangrijkste voor ondernemers. Uit de vergelijking met omliggende gemeenten blijkt dat we een laag tarief hanteren.

Kwijtscheldingsbeleid

Niet iedere inwoner van De Ronde Venen is in staat om de gemeentelijke belastingen en heffingen te betalen. Onder bepaalde voorwaarden kan kwijtschelding worden verleend voor:

1. Onroerendezaakbelasting;
2. Belasting op roerende ruimten;
3. Afvalstoffenheffing;
4. Rioolheffing;
5. Hondenbelasting (kwijtschelding is beperkt tot één hond).

Voor kwijtschelding van lokale heffingen is € 144.000 besteed in 2021. Dit was in 2020 € 107.000. In 2021 zijn extra kosten gemaakt voor kwijtschelding vanwege de toeslagenaffaire kinderopvang en de coronacrisis. De kosten van kwijtschelding zijn verantwoord in domein 1 | Sociaal domein onder programma 6.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Samenvatting

Als gemeente brengen we zoveel mogelijk relevante risico's die we lopen in beeld, zodat we adequate maatregelen kunnen treffen. We streven ernaar dat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van het bestaande beleid. Daarvoor stimuleren we het risicobewustzijn van medewerkers en het tijdig treffen van maatregelen ter voorkoming of beperking van risico's. Als toch een financieel risico zich voortdoet dan kunnen we het weerstandsvermogen inzetten. De geactualiseerde verhouding tussen risico's en de mogelijkheid om deze te kunnen opvangen vanuit het weerstandsvermogen is "uitstekend".

Er zijn twee kanttekeningen bij de bovenstaande beoordeling:

1. We zien dat in de komende jaren de schuldenpositie toeneemt door investeringen en incidentele projecten.
2. Schommelingen in de belangrijkste inkomstenbron, te weten de algemene uitkering, die doorwerken in de mogelijkheden in de ambities en financiële positie van onze gemeente. Denk hierbij aan het systeem van "samen de trap op en af", een voorgenomen stelselwijziging en daarmee een herverdeling, de omvang van de bijdragen voor jeugd, woningbouw e.d.

Beleidskader voor weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Financiële kengetallen

- Landelijk is bepaald dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing vijf kengetallen worden opgenomen. De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Deze kengetallen hebben geen functie als normeringsinstrument, maar zijn juist bedoeld om de gemeentelijke financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken en de onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten.
- De gezamenlijke toezichthouders hebben aan de kengetallen signaleringswaarden toegekend. In de tabel hieronder is te zien welke waarden bij welke categorie (A, B of C) horen. Hierbij geldt dat categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest risicovol.
- In overleg met de auditcommissie is het kengetal 'afschrijvingen' voor de eerste keer toegevoegd in deze verantwoording.

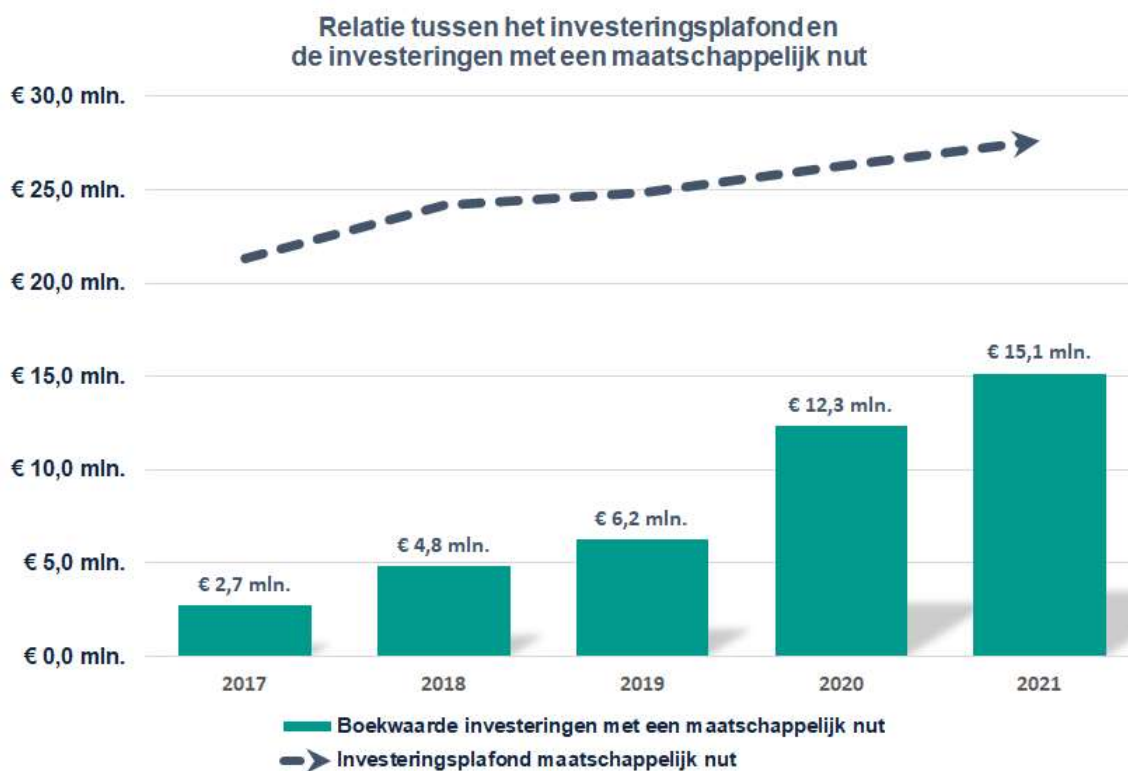
Nr.	Kengetal	2018	2019	2020	2021	Signaal 2021
1	Netto schuldquote	63%	80%	45%	51%	A
2	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61%	78%	43%	49%	A
3	Solvabiliteitsratio	32%	25%	26%	31%	B
4	Structurele exploitatieruimte	1,3%	-1,6%	-1,8%	5,2%	A
5	Grondexploitatie	14%	19%	-2%	-3%	A
6	Belastingcapaciteit	89%	77%	97%	100%	B
7	Afschrijvingen x € 1.000	3.686	4.021	4.128	4.099	
8	Afschrijvingen uitgedrukt in een percentage t.o.v. de lasten	4,1%	4,2%	3,3%	4,1%	

Toelichting:

1. De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig.
2. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, zoals het startersfonds SVn, vertoont hetzelfde beeld als bij het vorige kengetal.
3. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente.
4. Voor de structurele exploitatieruimte geldt: hoe hoger het percentage, hoe beter. Als de baten structureel hoger zijn dan de structurele lasten geeft dit meer slagkracht om maatschappelijke vraagstukken op te lossen.
5. De boekwaarde van de voorraden grond worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. Het aandeel van boekwaarde van grondexploitaties ten opzichte van de baten neemt in 2021 toe naar -3 procent. Dit komt door de verkoopopbrengsten in 2021.
6. De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het landelijk gemiddelde in 2021 is € 811 aan gemeentelijke woonlasten van een meerpersoonshuishouden. Onze woonlasten sluiten hierop nagenoeg op aan.
7. De afschrijvingen nemen toe door de uitgevoerde investeringen van € 3,6 miljoen in 2018 naar € 4,0 miljoen in 2021.
8. Zie de toelichting bij onderdeel 7.

Ontwikkeling investeringsplafond met een maatschappelijk nut

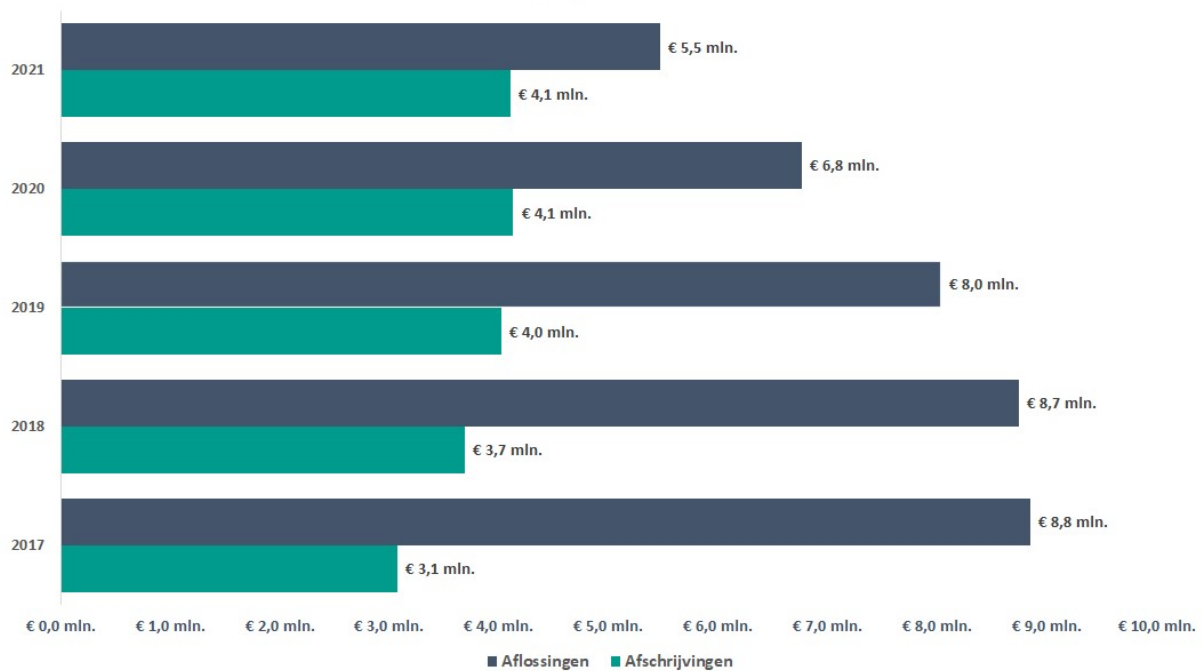
- Bij het behandelen van de Kadernota 2018 is een amendement aangenomen om te komen tot een investeringsplafond voor investeringen met een maatschappelijk nut. Door aanpassing van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten zorgen deze investeringen namelijk voor nieuwe kosten van afschrijvingen en rente in het meerjarenperspectief. Bij investeringen met een maatschappelijk nut gaat het om investeringen in de openbare ruimte: (water)wegen, straten, pleinen, viaducten, geluidswallen, parken en openbare verlichting.
- Basis voor de norm:
 - Door onszelf een norm op te leggen die gebaseerd is op het investeringsvolume in relatie tot de onbenutte belastingcapaciteit ontstaat automatisch een waarschuwingsmechanisme. Dit mechanisme houdt in dat naarmate er minder onbenutte belastingcapaciteit is – en dus minder mogelijkheden om meer inkomsten te genereren – er minder risico's genomen kan worden op het gebied van investeringen.
 - Als maatstaf voor het investeringsvolume werkt daarbij het beste om uit te gaan van de totale boekwaarde van investeringen met een maatschappelijk nut. Immers, de boekwaarde en daarmee het risico voor de gemeente loopt ieder jaar per investering af. Zo ontstaat er bij een continu onderhoudscyclus steeds ruimte voor vervangingsinvesteringen. Aangezien we vanaf 2017 zijn begonnen met het activeren van investeringen met een maatschappelijk nut is er nog geen sprake van een continu niveau.
 - Het is niet aannemelijk dat de raad besluit om in enig jaar de volledige onbenutte belastingcapaciteit in te zetten. Daarom is deze belastingcapaciteit op 50% gesteld maal de factor 7. We zijn de eerste gemeente die een investeringsplafond koppelen aan de onbenutte belastingcapaciteit.
- In 2021 is het investeringsplafond besproken in de auditcommissie en daarin is aangegeven om vooralsnog de huidige werkwijze voort te zetten. Wel met de aanvulling om het totaal van afschrijvingen op te nemen bij de financiële kengetallen.
- Door onze ambities in de openbare ruimte is er sprake van een oplopende omvang van de boekwaarden van investeringen met een maatschappelijk nut. Hierdoor overschrijden we vanaf 2022 onze eigen norm. Hiervoor doen we een voorstel in 2022.



Relatie tussen de omvang van afschrijvingen en die van aflossingen

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

Relatie tussen afschrijvingen en aflossingen 2017 - 2021



Uit bovenstaande grafiek blijkt dat de kosten van afschrijvingen en aflossingen steeds meer naar elkaar toegroeien. Dit komt door enerzijds het aflopen van bouwgronden in exploitatie en anderzijds het afstemmen van duur van langlopende leningen aan de afschrijvingsduur van investeringen.

Ratio weerstandsvermogen

	2020	2021
1 Beschikbare weerstandscapaciteit	28.558.000	33.795.000
2 Risico's	10.138.000	10.575.000
3 Ratio weerstandsvermogen	2,8	3,2

Een ratio hoger dan 2 wordt bestempeld als uitstekend.

Beschikbare weerstandscapaciteit, risico's en weerstandsvermogen

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

Weerstandscapaciteit

Risico's

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

Weerstandsvermogen

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

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit is € 33.795.000 voor het jaar 2021. De berekening is opgenomen in onderstaande tabel.

Berekening beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2022 - 2025 (bedragen x € 1.000)

	2020	2021
1 Resultaat 2020 - 2021	-1.535	4.615
2 Algemene reserve	18.676	16.992
3 Onbenutte belastingcapaciteit	7.500	7.900
4 Stille reserves	3.917	4.288
Totaal	28.558	33.795

Toelichting:

1. Hier zijn de opgenomen de resultaten van 2020 en 2021.
2. De algemene reserve is het niet-bestemde deel van het eigen vermogen van de gemeente. De algemene reserve speelt een belangrijke rol in de weerstandscapaciteit van de gemeente en in het opvangen van incidentele kosten.

Berekening beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2022 - 2025 (bedragen x € 1.000)

2020 2021

3. De gemeente kan structureel (extra) middelen genereren door belastingen te verhogen en heffingen meer kostendekkend te maken (voor zover daar nog mogelijkheden voor bestaan). Het structureel genereren van extra middelen kan worden ingezet om de weerstandscapaciteit te versterken. De belastingruimte is hoofdzakelijk te vinden bij de onroerendezaakbelasting, omdat kostendekkende tarieven het uitgangspunt is bij de rioolheffing en afvalstoffenheffing. De onbenutte belastingcapaciteit van € 7.900.000 is afgeleid uit de norm die het Ministerie van Binnenlandse Zaken voor 2021 hanteert voor het aanvragen van financiële steun.
4. 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 per 31 december 2021 € 4.288.000. Zie hiervoor de paragraaf Grondbeleid. Naast de voorraden grond bezit de gemeente aandelen van de BNG Bank en Vitens. Deze kunnen op termijn verkocht worden. Doordat de aandelen van deze partijen in het bezit zijn van het Rijk, provincies en gemeenten is hiervoor geen 'markt'. Hierdoor wordt volstaan met een melding in deze paragraaf.

Top tien van de risico's

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

Samenvatting kwantificering – bedragen x € 1.000

Onderwerp	Gemiddeld	Beheersmaatregelen
1 Algemene uitkering	2.000	Ontwikkelingen vanuit het Rijk worden nauwlettend gevolgd.
2 Cybercrime - gijzeling van informatie en systemen	500	Toepassen van de BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheden) en dan met name: <ul style="list-style-type: none">• Vergroten informatieveiligheidsbewustzijn van de medewerkers• Toepassen van Multi Factor Authenticatie• Segmentering van het computernetwerk• Toepassen van firewall-technieken• Toepassen van NAC-technieken (Network Access Control)

Samenvatting kwantificering – bedragen x € 1.000

Onderwerp	Gemiddeld	Beheersmaatregelen
		<ul style="list-style-type: none"> • Toepassen van patch- en hardeningsmanagement • Monitoren van beheer-accounts (gepland 2022)
3 Cybercrime - Overig (o.a. fraude, phishingmails, schade aan buiten installaties en software)	500	<p>Toepassen van de BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheden) en dan met name:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vergroten informatieveiligheidsbewustzijn van de medewerkers • Toepassen van actuele endpoint-bescherming • Toepassen van een email-‘wasstraat’ • Toepassen van ‘vier-ogen’-principe bij financiële transacties • Toepassen van software-whitelisting op de gemeentelijke apparaten
4 Extra onvoorziene personele uitgaven, vanwege toenemend verzuim, afname van kennis door verloop, toenemende complexiteit van taken en betaling WW door de reorganisatie.	500	<p>Focus op het voorkomen van verzuim door aandacht voor goede werkomstandigheden en -werkrelaties. Bij ziekte vroegtijdig aandacht voor herstel en begeleiding terug naar werk. Door opleidings- en ontwikkelmogelijkheden en toepassing van arbeidsvoorwaarden voorkomen dat medewerkers de organisatie vroegtijdig verlaten. Bij reorganisatie in overleg met de betreffende medewerker op zoek gaan naar passende werkzaamheden binnen of buiten de organisatie.</p>
5 Revitalisering en huurkwestie woonwagens	500	<p>Aan de hand van een extern onderzoek de behoeftestelling voor de 2e en 3e generatie vaststellen</p>
6 Openeinderegelingen sociaal domein - Jeugdwet	450	<p>Gebruik sociale basis versterken en meer regie voeren op inzet jeugdhulp</p>
7 Terugbetaling na verantwoording doeluitkeringen vanwege fouten, ziekte, nalatigheid, niet behalen	400	<p>Kennis over verantwoording doeluitkeringen en werkwijzen breder delen.</p>

Samenvatting kwantificering – bedragen x € 1.000

Onderwerp	Gemiddeld	Beheersmaatregelen
van het doel of andere omstandigheden.		
8 Financiering	300	<ul style="list-style-type: none">• Spreiding van leningenportefeuille.• Periodiek overleg met de bank
9 Openeinderegelingen sociaal domein - Regeling Participatiewet /Werk en inkomen	250	Inzet op snelle uitstroom van het bijstandsbestand.
10 Openeinderegelingen sociaal domein - Wet WMO	225	In 2021 in is een nieuw normenkader voor huishoudelijke hulp ingevoerd.
11 Overige risico's	4.950	Dit betreft de kwantificering van de overige 41 risico's.
Totaal	10.575	

Onderhoud kapitaalgoederen

Samenvatting

In 2021 is op verschillende fronten gewerkt aan wegen, bruggen, openbare verlichting, openbaar groen en ons maatschappelijk vastgoed om daarmee een bijdrage te leveren aan een veilige en prettige woon- en werkomgeving.

Wegen | Beleid



- Het wegenbeheerplan 2018 - 2022 is opgesteld op basis van assetmanagement en is een leidraad voor het wegenbeheer in deze periode.
- Jaarlijks wordt er een risicoanalyse opgesteld om de (nieuwe) prioritering voor het wegenonderhoud op te stellen.
- Onder het onderdeel wegen vallen ook de civieltechnische kunstwerken. Hiervoor heeft de raad in november 2019 een beheerplan 2020 - 2024 vastgesteld op basis van assetmanagement.
- Het beleidsplan openbare verlichting 2020 - 2024 is in december 2019 door de raad vastgesteld.

Wegen | Uitvoering

In 2021 is er voor de wegen het volgende gebeurd:

- Reconstructie Hoofdweg Waverveen. De werkzaamheden zijn begin 2021 gestart. Vervolgens is het werk na enige tijd stilgelegd door slechte prestaties van de aannemer. Dit heeft ertoe geleid dat de opdracht is teruggetrokken en dat er opnieuw een aanbesteding moest plaatsvinden. Deze aanbesteding loopt door tot februari 2022. In 2022 zijn de werkzaamheden gereed;

- Reconstructie Bovendijk. Vanuit de Flora- en Faunawet moeten maatregelen getroffen worden voor de bescherming van vleermuizen. Hierdoor kan de oorspronkelijke planning niet gehaald worden. De start van de werkzaamheden staat gepland voor april 2022;
- Reconstructie Ringdijk 2e Bedijking. In de voorbereidende fase zijn we tegen een aantal zaken opgelopen wat de doorlooptijd van dit project niet ten goede is gekomen en komt. De laatste hiervan is dat uit de quick scan Flora en Fauna is gebleken dat nader onderzoek nodig was naar de waterspitsmuis en de vleermuis. Hieruit bleek dat er een ontheffing moet worden aangevraagd voor het werken in gebied waar de waterspitsmuis leeft. Doorlooptijd hiervan is minimaal 26 weken. Dat betekent dat de uitvoering van deze weg pas in het 3e kwartaal van 2022 kan worden opgepakt. Omdat de reconstructie Bovendijk al eerder start, en beide projecten niet gelijktijdig kunnen worden uitgevoerd in verband met de bereikbaarheid, start de uitvoering na gereedkomen van de Bovendijk. Dat wordt medio 2023;
- Voorbereiding reconstructie Baambrugse Zuwe is nog niet gestart.

In 2021 zijn de volgende werkzaamheden gedaan aan de volgende bruggen (kunstwerken):

- De Overzetbrug (beweegbare brug) is in uitvoering. De laatste werkzaamheden worden begin 2022 afgerond;
- De Gemeenlandsevaartbrug (beweegbare brug) heeft in een nieuw brugdek gekregen. De werkzaamheden aan de installaties worden begin 2022 (voor het vaarseizoen) uitgevoerd;
- De Botsholsebrug (beweegbare brug) wordt geheel in 2022 uitgevoerd;
- Diverse betonnen en houten vaste bruggen zijn vernieuwd.

In 2021 is het volgende gedaan aan openbare verlichting:

- Voor de openbare verlichting is er in 2021 een groot deel van de buitenwegen en de wijk Molenland verled.
- Er zijn circa 350 masten en circa 1.300 armaturen vervangen.

Wegen | Financiën

De exploitatiekosten van wegen, kunstwerken en openbare verlichting zijn opgenomen in programma 2 "Verkeer, vervoer en waterstaat". Van de investeringsbudgetten is in 2021 € 3,2 miljoen euro besteed aan o.a. reconstructie Hoofdweg Waverveen, voorbereiding reconstructie Bovendijk en Ringdijk 2e Bedijking, afrondende werkzaamheden reconstructie Pieter Joostenlaan, vervanging diverse bruggen en vervanging masten en armaturen openbare verlichting (zie investeringsrapportage).

Riolering | Beleid

Een goede riolering draagt bij aan de bescherming van de volksgezondheid, het milieu en het tegengaan van wateroverlast. Met het gemeentelijk rioleringsplan (geactualiseerd en vastgesteld bij raadsbesluit van 30 november 2017) 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. De renovatiewerkzaamheden aan de riolering zijn voorbereid en aanbesteed. De daadwerkelijke uitvoering van de renovatiewerkzaamheden vindt in 2022 plaats.

Riolering | Financiën

In het budgetoverzicht van programma 7 "milieu en duurzaamheid" zijn de jaarlijkse kosten en opbrengsten van riolering opgenomen. Zoals blijkt uit de paragraaf Lokale heffingen zijn de tarieven van rioolheffing kostendekkend.

Water | Beleid

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

Water | Uitvoering

Uitgevoerd in 2021:

- Voor de beschoeiingen zijn alleen de calamiteiten uitgevoerd.
- De watergangen zijn geschoond van vegetatie.
- De vrijgekomen bagger is verwerkt, conform de wettelijke ontvangstplicht.

Water | Financiën

In 2021 zijn voor € 350.000 aan kosten gemaakt voor het waterbeheer. Het beschikbare budget voor het waterbeheer was eveneens € 350.000.

Groen | Beleid

Hoe we met ons openbaar groen om willen gaan en wat we belangrijk vinden, is vastgelegd in het groenbeleidsplan 2017 - 2040. We zijn bezig met een plan hoe dit uitgewerkt kan worden in beheer. Het thema klimaatadaptatie en de bewustwording van het belang van groen heeft in 2021 aandacht gekregen.

Groen | Uitvoering

In 2021 zijn diverse werkzaamheden voor groen verricht:

- Het reguliere onderhoud aan het groen en de bomen is uitgevoerd.
- De resultaten van het natuurvriendelijker bermbeheer in Abcoude zijn veelbelovend en dit gaan we continueren. Ook op de overige locaties blijven we de bloemrijke soorten stimuleren. We zijn er nog lang niet, maar de verbeterpunten zijn duidelijk zichtbaar. Het is wenselijk dit ook na 2022 voort te zetten.
- Er is uitvoering gegeven aan het vervangingsplan voor populieren. Populieren die aan het einde van hun levensduur zijn en een slechte toekomstverwachting hebben zijn vervangen.
- We hebben de Japanse duizendknoop op verschillende locaties bestreden, met als resultaat dat de oppervlakte met Japanse duizendknoop op deze plekken niet is toegenomen.

Groen | Financiën

In programma 5 Cultuur, recreatie en sport zijn de kosten voor onderhoud van openbaar groen en speelvoorzieningen opgenomen. Het wordt steeds lastiger om met het beschikbare structurele budget het reguliere en vervangingsonderhoud van het groen te dekken. Het is nodig gebleken dat het incidentele budget nodig was om dit op te vangen. We hebben te maken met een bomenbestand met relatief veel oude bomen en ook de beplanting is verouderd.

Naast de structureel beschikbare budgetten voor onderhoud hebben we in 2021 met de incidenteel beschikbare (extra) budgetten de (extra) activiteiten kunnen uitvoeren, die zijn vermeld bij de uitvoering.

Gebouwen | Beleid

De nota Vastgoed is in 2017 vastgesteld en wordt uitgevoerd. In 2021 zijn de Duurzame Meerjarige Onderhoud Plannen (DMJOP) opgemaakt. Op basis van dit DMJOP worden beheerplannen opgesteld voor de gemeentelijke gebouwen. Duurzaamheid is in deze DMJOP opgenomen en wordt planmatig opgepakt. In 2022 worden de DMJOP's en de beheerplannen aan de gemeenteraad aangeboden met de daarbij behorende dotaties. Deze plannen vormen het beleid voor de komende jaren.

Gebouwen | Uitvoering

Stand van zaken:

1. Jaarplan planmatig en preventief onderhoud is grotendeels uitgevoerd;
2. De toekomstige meerjaren onderhoudsplannen zijn gebaseerd op basis van de werkelijk staat van het object in plaats van een theoretische levensduur;
3. Het verbeteren van de toegankelijk van onze objecten in het kader van de inclusieve samenleving is in uitvoering;
4. Preventief onderhoudscontract klimaatinstallaties gemeentehuis is met een jaar verlengd;
5. Groot onderhoud kazerne Mijdrecht heeft plaatsgevonden, zonnepanelen worden in 2022 geplaatst;
6. Voorbereidingen groot onderhoud kazernes Wilnis en Vinkeveen zijn opgepakt uitvoering in 2022;
7. Voorbereiding nieuwbouw kazerne Abcoude is gestart;

8. Er is uitvoering gegeven aan verduurzamingsmaatregelen in onze objecten;
9. Inzet gepleegd op de klimaatinstallaties van onze gebouwen in het kader van covid preventie;
10. Onderzoek naar de geschiktheid van dakconstructies voor de plaatsing van zonnepanelen is afgerond en uitvoeringsplan voor plaatsing zonnepanelen wordt in 2022 gemaakt;
11. Onderzoek gedaan naar de elektrotechnische installaties van ons gebouw in het kader van de NEN 3140 (wettelijke keuring);
12. Werkzaamheden kerktorens zijn afgerond;
13. Bij IJclub Baambrugge is de baan vervangen;
14. In 2021 is het groot onderhoud voor het gebouw Tumult opgepakt en wordt in 2022 afgerond;
15. Het planmatig onderhoud voor het Veenweidebad en sporthal De Phoenix is volgens plan uitgevoerd;
16. De Twistvliedschool is geamoveerd ten behoeve van de toekomstige woningbouwontwikkeling.
17. De NEN 2580 inspecties zijn gestart (verplichting tot het inmeten en oppervlaktebepaling van onze objecten).

Gebouwen | Financiën

In de verschillende domeinen en programma's staan toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening "Onderhoud gemeentelijk vastgoed". Deze voorziening is toegelicht in de jaarrekening 2021. Naast deze toevoeging aan de voorziening zijn voor verschillende gebouwen budgetten ingezet voor regulier contractonderhoud, verzekeringen, energie en belastingen.

Financiering

Samenvatting

De resultaten van financiering over 2021 zijn:

- De omvang van de langlopende leningen is gedaald met 5,5 miljoen euro van 53,8 miljoen euro naar 48,3 miljoen euro.
- We hebben voldaan aan de landelijk risicobeheersingsrichtlijnen van de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

Beleidskader

Het gemeentelijke financieringsbeleid is erop gericht om:

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

De uitvoering van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de landelijke en lokale regelgeving.

- Landelijk:
 - de Wet financiering decentrale overheden
 - de Wet houdbare overheidsfinanciën
 - de Regeling schatkistbankieren decentrale overheden
- Lokaal:
 - Treasurystatuut 2018 - 2021

Risicobeheersing - Algemeen

Onder renterisico wordt verstaan de onzekerheid over de hoogte van toekomstige rente uitgaven. Deze onzekerheid geldt alleen voor de nieuw aan te trekken geldleningen. Voor de periode 2022 - 2025 is rekening gehouden met 45 miljoen euro aan nieuwe langlopende geldleningen. Risico bij stijging van rentepercentage is structureel 0,3 miljoen euro. Dit bedrag is opgenomen in de risico-inventarisatie zoals weergegeven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

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

Risicobeheersing - Kasgeldlimiet

Voor korte financiering (looptijd tot 1 jaar) geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct een relatief grote invloed hebben op de rentelasten. Dit risico wordt beperkt door een zogenoemde kasgeldlimiet op basis van de Wet financiering decentrale overheden. Landelijk geldt dat de omvang van de kortlopende schuld maximaal 8,5% van het begrotingstotaal mag zijn. Voor 2021 betekende dit een limiet van € 8.200.000.

Berekening geldstromen en toets op de kasgeldlimiet

Berekening geldstromen en toets op de kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)			
		Rekening 2020	Rekening 2021
1	Kas- en banksaldi per 1 januari	-12.181	10.208
	Geldstromen:		
2	Operationele activiteiten	24.622	-1.297
3	Investeringsactiviteiten	-5.198	-5.196
4	Financieringsactiviteiten	2.965	-5.494
5	Kas- en banksaldi per 31 december	10.208	-1.779
6	Kasgeldlimiet	8.500	8.200
7	Ruimte onder de kasgeldlimiet	18.708	6.421
8	Overschrijding van de kasgeldlimiet	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting:

1. Dit betreft de kas en banksaldi per 1 januari van de jaren 2020 en 2021.
2. In de operationele activiteiten zijn onder meer verwerkt de effecten van:
 1. bouwgronden in exploitatie;
 2. inzet van reserves en voorzieningen;
 3. ontwikkelingen in de vorderingen en schulden.
3. De bestedingen aan investeringen, de effecten van desinvesteringen en bijdragen van derden vallen onder de investeringsactiviteiten. Dit is in de balans toegelicht bij het onderdeel (im)materiële vaste activa.
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 2020 en 2021.
6. De kasgeldlimiet is 8,5% van het begrotingstotaal.
7. Beschikbare ruimte binnen de kasgeldlimiet.
8. We mogen het kasgeldlimiet 2 kwartalen overschrijden. Als we ook daarna boven deze grens zitten, moeten we onze toezichthouder informeren. Dat is het college van gedeputeerde staten van Utrecht.

Risicobeheersing - Renterisiconorm

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

Uit onderstaande berekening blijkt dat is voldaan aan de renterisiconorm.

Berekening renterisiconorm 2021 (bedragen x € 1.000)			
		Begroting 2021	Rekening 2021
1	Renterisiconorm (20% van oorspronkelijke begrotingstotaal)	19.200	19.200
2	Renterisico = aflossingen + renteherzieningen	5.595	5.470
3	Ruimte onder renterisiconorm	13.605	13.730

Ontwikkeling langlopende leningen

Het verloop van de langlopende leningen over de periode 2017 tot en met 2021 is weergegeven in onderstaand grafiek.



Leningenportefeuille

Hieronder is de leningenportefeuille per 31 december 2020 en 2021 vermeld.

Leningenportefeuille per 31 december 2020 en 2021 (bedragen x € 1.000)

Oorspronkelijk bedrag	Geldgever	Jaar van laatste aflossing	Rente	Saldo 31/12/2020	Aflossing	Saldo op 31/12/2021
8.000	NWB Bank	2021	3,350%	800	800	0
4.000	BNG Bank	2021	2,635%	400	400	0
5.000	BNG Bank	2022	2,650%	625	500	125
2.500	BNG Bank	2023	5,045%	500	167	333
1.500	BNG Bank	2024	4,190%	300	75	225
2.500	BNG Bank	2028	5,035%	1.000	125	875
11.000	BNG Bank	2029	1,215%	6.600	733	5.867
4.000	BNG Bank	2031	4,150%	1.760	160	1.600
8.000	BNG Bank	2032	2,745%	4.800	400	4.400
4.000	BNG Bank	2033	4,560%	2.000	160	1.840
6.000	BNG Bank	2033	2,800%	3.675	300	3.375
10.000	BNG Bank	2033	2,860%	6.500	500	6.000
8.000	BNG Bank	2034	2,180%	5.500	400	5.100
10.000	BNG Bank	2039	1,062%	9.500	500	9.000
10.000	BNG Bank	2060	0,540%	9.813	250	9.562
				53.773	5.470	48.303

Schatkistbankieren

De Regeling schatkistbankieren verplicht decentrale overheden hun overtollige liquide middelen en beleggingen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Dit behoudens een drempelbedrag wat bepaald is op 0,75% van het begrotingstotaal voor het eerste en tweede kwartaal en 2,0% voor het derde en vierde kwartaal van 2021.

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.

We hebben een overzicht van elk kwartaal van 2021 opgenomen in de toelichting op de balans.

Rente- en treasuryresultaat

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

	Rekening 2020	Rekening 2021
1 De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.121	1.002
2 De externe rentebaten over de korte en lange financiering	-38	-138
3 Saldo	1.083	864
Toerekening:		
4 De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-351	-18
5 Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-801	-903
6 Renteresultaat (af rondingsverschillen in de toe te rekenen rente)	-69	-57
7 Ontvangen dividend BNG Bank [1]	-17	-98
8 Ontvangen dividend Vitens [2]	0	0

	Rekening 2020	Rekening 2021
9 Treasuryresultaat (- = voordeel en + nadeel)	-86	-155

[1] In 2021 is € 98.000 ontvangen aan dividend over de jaren 2019 en 2020.

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

Verbonden partijen

Samenvatting

Er zijn twee vermeldenswaardige ontwikkelingen te melden over de verbonden partijen in 2021:

1. Binnen Utrecht10 (U10) is gewerkt aan het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP), fase 3 van het Ruimtelijk Economisch Programma. De gemeenteraad heeft ingestemd met het IRP als startdocument om in 2022 allianties te vormen om ruimtelijke opgaven samen ter hand te nemen.
2. Er is overleg gevoerd om de voorgenomen Transitie recreatieschap Stichtse Groenlanden (SGL) voor te bereiden. In januari 2022 is hierover een besluit genomen door de gemeenteraad.

Beleidskader voor verbonden partijen

Voor het uitvoeren van gemeentelijk beleid vindt samenwerking plaats met andere partijen. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. De gemeente heeft bestuurlijke en financiële belangen in meerdere gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen en overige verbonden partijen. De paragraaf verbonden partijen geeft inzicht in de mate van verbondenheid en beschrijft ontwikkelingen.

Bestuurlijk en financieel belang

- Bestuurlijk belang is zeggenschap, ofwel via vertegenwoordiging in het bestuur ofwel via stemrecht. Er is sprake van bestuurlijk belang als een bestuurder of een ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de partij plaatsneemt, of namens de gemeente stemt.
- Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, ofwel het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Landelijke en lokale wet- en regelgeving

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

- In 2018 heeft de raad de nota Verbonden partijen vastgesteld. Deze nota beschrijft de aard van verbonden partijen, het kader aan wet- en regelgeving en is bedoeld als instrument voor de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad. In de tweede helft van 2022 actualiseren we de Nota Verbonden Partijen.

Gemeenschappelijke regelingen

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

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

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

Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)

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

Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	Het belang van de deelnemers bij de intergemeentelijke openluchtrecreatie en de bescherming van natuur en landschap
Domein	Economie, wonen en fysieke leefomgeving
Deelnemers	De gemeenten De Bilt, De Ronde Venen, Houten, Lopik, Stichtse Vecht, Nieuwegein, Utrecht, Woerden en IJsselstein, alsmede provincie Utrecht.
(Financiële) risico's	De kosten van de transitie van SGL/RMN naar een nieuwe samenwerkingsvorm en uitvoeringspartij. De kosten van onderhoudsachterstand van met name de legakkers en de zandeilanden.

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
Domein	Economie, wonen en fysieke leefomgeving
Deelnemers	De gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Woerden, Wijk bij Duurstede en Zeist
(Financiële) risico's	

Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

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

Domein	Economie, wonen en fysieke leefomgeving
Deelnemers	De provincie Utrecht en de 25 gemeenten binnen de provincie Utrecht
(Financiële) risico's	

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	De VRU behartigt de belangen van de gemeenten op de brandweezorg, de organisatie van de Geneeskundige Hulpverlening Organisatie in de Regio (GHOR), de rampenbestrijding, crisisbeheersing en de meldkamer. Daarnaast heeft de VRU de zorg voor een adequate samenwerking met politie en de regionale ambulancevervoersvoorziening ten aanzien van onder meer de gemeenschappelijke meldkamer; een gecoördineerde en multidisciplinaire voorbereiding op de rampenbestrijding en crisisbeheersing
Domein	Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën
Deelnemers	De 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht
(Financiële) risico's	

Gemeenschappelijke regeling 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.
Domein	Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën
Deelnemers	De gemeenten Stichtse Vecht, De Bilt, Weesp en De Ronde Venen
(Financiële) risico's	-

Gemeenschappelijke regeling Amstelland-Meerlandenoverleg

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

Domein	Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën
--------	---

Deelnemers	De gemeenten Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn, De Ronde Venen, Aalsmeer en Haarlemmermeer
------------	---

(Financiële) risico's	Onze bijdrage en die van de andere deelnemers wordt uitsluitend ingezet voor het organiseren van ondersteuning voor regionale overleggen. Hierdoor zijn er geen financiële risico's voor de deelnemers bij dit platform.
-----------------------	--

Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland

Vestigingsplaats	Amstelveen
------------------	------------

Openbaar belang	Het vormen van een gemeenschappelijke ambtelijke belastingorganisatie die belast is met de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen alsmede de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken
-----------------	--

Domein	Veiligheid, bestuur, dienstverlening en 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.
------------	---

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

Financiële gegevens van de gemeenschappelijke regelingen (x € 1.000)

Nr.	Naam	2020				2021 [*]			
		Financieel resultaat	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Bijdrage gemeente	Financieel resultaat	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Bijdrage gemeente
1	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)	2.264	5.143	35.524	1.554	565	4.113	49.258	1.601
2	Recreatieschap Stichtse Groenlanden	-192	4.722	5.313	470	onbekend	onbekend	onbekend	489
3	Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)	126	1.158	7.863	2.716	770	1.708	3.334	2.711
4	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	166	696	22.327	1.449	onbekend	onbekend	onbekend	2.078
5	Veiligheidsregio Utrecht	2.129	17.732	47.178	2.530	3.102	23.237	62.708	2.597
6	Historisch Centrum Vecht en Venen	-13	11	355	285	onbekend	onbekend	onbekend	305
7	Amstelland-Meerlandenoverleg	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	4

Nr.	Naam	2020				2021 [*]			
		Financieel resultaat	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Bijdrage gemeente	Financieel resultaat	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Bijdrage gemeente
8	Gemeentebelastingen Amstelland	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	955	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	986

[*] Financiële gegevens gebaseerd op voorlopige jaarstukken 2021.

Deelnemingen

Naast de gemeenschappelijke regelingen zijn er twee deelnemingen:

1. De gemeente bezit 37.323 aandelen BNG Bank N.V. In 2021 is € 98.000 ontvangen aan dividend over de jaren 2019 en 2020.
2. De gemeente bezit 40.426 aandelen Vitens N.V. Voor de jaren 2020 - 2023 ontvangen we geen dividend om daarmee de kosten van verouderde waterleidingen te kunnen opvangen en het verbeteren van de financiële positie van Vitens.

Overige deelnemingen

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

De overige deelnemingen zijn hieronder opgenomen en hun bijdragen aan onze doelstellingen zijn toegelicht bij de drie domeinen.:

Domein 1 | Sociaal domein

- o Kansis (Stichting Beschut Werk)
- o Kansis Groen (Stichting Groenwerk)

Domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

- o Stichting Mooisticht
- o Marickenland
- o Gebiedsprogramma Utrecht-West

Domein 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

- o Het Zorg- en Veiligheidshuis Regio Utrecht (ZVHRU)
- o Stichting Beveiliging Bedrijventerrein De Ronde Venen (SBB)
- o Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)
- o Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)
- o Utrecht10 (U10)

Bedrijfsvoering

Samenvatting

Wij zijn een organisatie die werkt voor en met onze inwoners. Om de organisatie en het bestuur in staat te stellen onze inwoners zo optimaal mogelijk te faciliteren is de ondersteunende bedrijfsvoering hierbij van wezenlijk belang. Alles wat wij doen staat onverminderd in het perspectief van de opgaves van onze organisatie en is uiteindelijk ten dienste aan onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Eind 2021 is besloten om de organisatiestructuur te veranderen. Dit loopt door naar 2022.



Personeel | Werven, ontwikkelen en reductie personeel

2021 werd gekenmerkt door een verder oplopende druk op de arbeidsmarkt. Dit uit zich in een hogere uitstroom dan voorgaande jaren en soms moeilijk in te vullen vacatures. Er zijn 45 medewerkers uitgestroomd. 2/3e van de uitstroom op eigen verzoek betreft medewerkers die jonger zijn dan 45 jaar. Punt van zorg is dat het streven om jonge medewerkers minimaal vijf jaar aan onze organisatie te binden, te vaak niet is gehaald. Ongeveer de helft van deze groep is korter dan 3 jaar in dienst geweest. Dit is een rechtstreeks gevolg van de druk op arbeidsmarkt. Positief is dat hieruit kan worden afgeleid dat De Ronde Venen voor jongere medewerkers een goede gemeente is om van hieruit een loopbaanstap te maken.

Personeel | Ziekteverzuim

Over het jaar 2021 is het verzuimpercentage licht gedaald naar 5,06% ten opzichte van 5,34% in 2020. In het voor- en najaar is er een piek geweest in het verzuim als gevolg van Covid-19

besmettingen. Zonder Covid-19 was het verzuim lager uitgevallen. Het thuiswerken heeft een positief effect op de daling van het aantal verzuimmeldingen omdat medewerkers met milde klachten nu vanuit huis doorwerken. Het langdurig verzuim heeft een groter aandeel gekregen in het verzuimpercentage onder meer door een aantal medewerkers met long-covid en door uitstel van behandelingen van reguliere zorg.

Personeel | Formatie en bezetting

	1/1"20	31/12"20	Gemiddeld	1/1"21	31/12"21	Gemiddeld
1 Toegestane formatie in fte's	304	310	307	306	306	306
2 Feitelijke bezetting in fte's	283	294	289	286	297	291
3 Vacatureruimte in fte's (1 min 2)	21	16	19	20	9	15

Toelichting:

De vaste formatie is in 2021 gelijk gebleven. De bezetting is naar het einde van het jaar iets toegenomen.

ICT | Algemeen

ICT is een belangrijk gereedschap van de gemeente. Het maakt dat we steeds efficiënter en effectiever functioneren. ICT ontwikkelt zich continu en in hoog tempo, en dat vraagt een voortdurende inspanning. Enerzijds om de huidige operatie functioneel te houden, en anderzijds om stevig te vernieuwen waar dat nodig is. Hieronder kort de belangrijkste ontwikkelingen binnen ICT voor onze gemeente in 2021.

ICT | Digitaal samenwerken en digitaal documentmanagement

In 2021 is de koppeling met het e-depot gerealiseerd. Deze wordt in 2022 getest. We richtten daarnaast ca. 100 extra processen digitaal in, in ons zaakstelsel, en we analyseerden diverse andere applicaties op de geschiktheid voor digitaal informatiebeheer. Ook stelden we het Raamwerk Informatiebeheer op voor de gemeente, inclusief een Digitale Bewaarstrategie.

In de uitrol van Microsoft365 zijn we in 2021 overgestapt naar het Intune platform voor het beheer van de mobiele apparaten als telefoons en laptops. En is de migratie van de mailomgeving naar de Cloud bij Microsoft gestart, deze ronden we in 2022 af.

ICT | Informatieveiligheid en privacy

'Informatie' en de systemen waarin dat verwerkt wordt zijn wellicht wel de grootste bedrijfsmiddelen binnen de gemeente. Dit maakt het belang van een veilige omgang met deze informatie groot. Veilig betekent in deze zin enerzijds dat we de privacy van de gegevens waarmee we werken goed

waarborgen en anderzijds dat we ons wapenen tegen cyberdreiging. Deze dreiging blijft onverminderd groot. Door het thuis en hybride werken zijn de veiligheidsrisico's veranderd.

Privacy en informatieveiligheid leven binnen de organisatie. Dit wordt onderbouwd door de ruim 120 gedeelde privacy- en informatieveiligheidsvraagstukken. Het betreft vaak onderwerpen waarbij medewerkers om advies of hulp vragen. Structureel is er aandacht voor bewustwording. Doel is de kennis van gegevensbescherming en informatieveiligheid van de medewerkers te verbeteren en zodoende de samenleving tegen misbruik van persoonsgegevens te helpen beschermen. Naast de reguliere kanalen van kennisoverdracht wordt nu ook gebruik gemaakt van een e-learningplatform. Kennis wordt langs digitale weg gedeeld, getoetst en op teamniveau gemonitord.

In 2021 is de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) over 2020 succesvol afgerond. Deze audit bevat onderdelen van Burgerzaken (BRP en reisdocumenten), Ruimte (BAG, BRO en BGT), Sociaal Domein (SUWI) en een tweetal DigiD-aansluitingen. Eind 2021 is de zelf-evaluatie over 2021 van eerdergenoemde processen en nieuwkomer Wet waardering onroerende zaken (WOZ) succesvol en ruim binnen de gestelde tijd afgerond.

ICT | Functioneel beheer

Een goed werkend functioneel beheer draagt bij aan de kwaliteit van de informatievoorziening en in het verlengde daarvan ook aan de dienstverlening. In 2021 hebben de functioneel beheerders bijgedragen aan diverse ontwikkelingen. Bij de digitalisering van het bestuurlijke besluitvormingsproces hebben de functioneel beheerders van het zaakstelsel een randvoorwaardelijke rol gespeeld. Zij hebben dit, in samenwerking met de leverancier, ingericht. Datzelfde gold voor het inrichten van de 100 nieuwe zaaktypes in het zaakstelsel. De doorontwikkeling van de burgerzaken applicatie had niet kunnen plaatsvinden zonder de inzet van desbetreffende functioneel beheerder. Ook zijn de functioneel beheerders randvoorwaardelijk gebleken bij het analyseren van applicaties op het digitaal kunnen beheren van de informatie (conform de vereisten uit de archiefwet). Een andere positieve ontwikkeling is dat er in de organisatie steeds vaker key-users en ambassadeurs worden ingezet die ondersteunend zijn aan functioneel beheerders. Zij geven ondersteuning en uitleg aan directe collega's. Concrete voorbeelden hiervan zijn bij de implementatie van de nieuwe telefonie omgeving en bij de implementatie van de bestuursmodule ten behoeve van verdere digitalisering van het besluitvormingsproces.

Organisatieontwikkeling

In de tweede helft van 2021 is het organisatieontwikkelingstraject 'Samen voor Elkaar' gestart. Het is de uitwerking van de opdracht aan de gemeentesecretaris om de organisatie meer toekomstbestendig te maken. Doelstelling is een organisatie die meer inwonergegericht, procesgericht en oplossingsgericht werkt. De veranderaanpak is integraal en gericht op o.m. structuur, cultuur, processen, systemen en leren en ontwikkelen. Het college heeft op grond van de plannen in november ingestemd met de invoering van een directiemodel. De managementlaag van afdelingshoofden is komen te vervallen. De organisatie heeft heel 2021 te maken gehad met de impact van de Corona-maatregelen. Medewerkers die thuis konden werken, hebben het grootste deel van het jaar vanuit huis gewerkt. Dat de versoepelingen die vanaf september ingingen, in het najaar weer moesten worden teruggedraaid, was een tegenvaller voor alle medewerkers om dat de periode van thuiswerken al lang duurt en dit de

samenwerking en overleg niet ten goede komt. Er is een duidelijke behoefte aan een goede mix van op kantoor -, op locatie - en thuis werken. In de nieuwe cao-gemeente die op 1 december 2021 is ingegaan, zijn hierover nieuwe afspraken gemaakt.

Financiën

In 2021 zijn diverse ombuigingen doorgevoerd. Deze zijn in 2021 nagenoeg gehaald. Zie voor meer informatie de rapportage voortgang ombuigingen.

Vanuit financieel technisch perspectief werken we verder aan een gezonde, financiële situatie. Hierbij zal een balans gezocht worden naar enerzijds ambities en anderzijds de middelen zoals geld en bedrijfsvoering.

Algemene zaken | Juridisch

Het afgelopen jaar is er een lichte toename in het aantal bezwaarzaken en klachten. Met name bij de Sociale Kamer. Om de juridische kwaliteit verder te verbeteren zijn verschillende sessies georganiseerd. Bijvoorbeeld over de nieuwste ontwikkelingen bij de Wet openbaarheid bestuur (Wob). Hoewel de Omgevingswet nogmaals is uitgesteld zijn de voorbereidingen doorgegaan. Een aantal voorstellen is voorbereid en voorgelegd aan de gemeenteraad.

Algemene zaken | Interbestuurlijk toezicht

Een 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. De provincie Utrecht houdt toezicht op de gemeente De Ronde Venen op de beleidsterreinen:

- Financiën
- Omgevingsrecht
- Archiefwet
- Huisvesting vergunninghouders

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

Algemene zaken | Doelmatigheid- en doeltreffendheidsonderzoeken

In het kader van artikel 213a van de Gemeentewet, worden jaarlijks twee doelmatigheidsonderzoeken uitgevoerd. In 2021 hebben we de Zero Based Budget onderzoeken van programma 1 (griffiebrief nr. 21 - 2021) en Programma 9 (griffiebrief nr. 45 - 2021) afgerond. Tevens is het verstraagde doelmatigheidsonderzoek omtrent externe inhuur van 2020 ook in 2021 afgerond (griffiebrief nr. 45 - 2021).

Communicatie

Covid-19-maatregelen hebben de noodzaak versterkt tot verdere investeringen in interne en externe communicatie. Om collega's te informeren over organisatie brede ontwikkelingen werd bijvoorbeeld de interne nieuwsbrief verder geprofessionaliseerd. En op onze social mediakanalen werden nieuw aangekondigde maatregelen direct na persconferenties geplaatst. De schrijfvaardigheid van alle collega's die veel stukken schrijven werd afgerond. Daarmee is een belangrijke stap gezet in onze ambitie om duidelijk en actief te schrijven (taalniveau B1).

Huisvesting

Zie hiervoor de toelichting bij actie 3.04.1| Een plan van aanpak is gemaakt en een programma van eisen opgesteld.

Landelijke financiële definities voor bedrijfsvoering

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

1. Capaciteitskosten zijn de totale kosten die de organisatie maakt aan salarissen, sociale lasten, werkkostenregeling en inhuur. Hierbij wordt buiten beschouwing gelaten de griffie en het bestuur.
2. Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Een groot deel hiervan bestaat uit capaciteitskosten van medewerkers van ondersteunende afdelingen en van leidinggevenden. Daarnaast zijn er kosten voortkomend uit ondersteunende taken die gedekt worden uit voor die taken opgenomen budgetten, zoals informatievoorziening en ICT. De kosten van overhead zijn opgenomen in programma 9 Bestuur en dienstverlening.
3. Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (capaciteitskosten), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten (zoals meubilair) die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

1. Capaciteitskosten 2020 - 2021

Capaciteitskosten zijn de totale kosten die de organisatie maakt aan salarissen, sociale lasten, werkkostenregeling en inhuur. Hierbij wordt buiten beschouwing gelaten de griffie en het bestuur. De onderstaande capaciteitskosten maken onderdeel uit van de apparaatskosten.

Bedragen x €1.000

Capaciteitskosten per programma	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	578	596	648	-52
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	1.537	1.545	1.524	22
Programma 3 Economische zaken	358	344	330	14
Programma 4 Onderwijs	464	503	513	-11
Programma 5 Cultuur, recreatie en sport	1.995	2.066	2.098	-33
Programma 6 Sociaal domein	5.449	5.485	5.230	255
Programma 7 Milieu en duurzaamheid	1.813	1.955	1.831	124
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	2.163	2.523	2.081	442
Programma 9 Bestuur en ondersteuning	10.018	10.452	9.844	608
Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	78	74	61	13
Totaal capaciteitskosten	24.452	25.542	24.160	1.382

Toelichting op de capaciteitskosten 2021

In 2021 is rekening gehouden met € 25.452.000 aan capaciteitskosten. Hiervan is € 24.160.000 besteed en daarmee ontstaat een verschil van € 1.382.000. Dit verschil wordt veroorzaakt door de volgende vier factoren:

1	Door verloop van personeel gedurende 2021 en doordat het lastiger is om vacatures vervuld te krijgen ontstaat een voordeel van € 670.000.	670.000
2	Er is rekening gehouden dat de nieuwe CAO in zou gaan met ingang van 1 januari 2021. Echter de nieuwe CAO is ingegaan per 1 december 2021 en is daarnaast lager uitgevallen dan voorzien. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 360.000.	360.000
3	Diverse overige personeelskosten zorgen voor een voordeel van € 252.000.	252.000
4	Door de coronamaatregelen zijn de reiskosten lager uitgevallen.	100.000
Totaal		1.382.000

2. Overhead 2020 - 2021

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

Overhead bestaat uit:

1. 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.).
2. Materiële kosten (goederen en diensten) voor:
 - o Bestuurszaken en bestuursondersteuning (exclusief de griffie omdat die geen onderdeel uitmaakt van de ambtelijke organisatie)
 - o Documentaire informatievoorziening (DIV)
 - o Facilitaire zaken en Huisvesting (incl. beveiliging)
 - o Financiën, toezicht en controle voor de eigen organisatie
 - o Informatievoorziening en automatisering
 - o Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement)
 - o Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie
 - o Juridische zaken
 - o Personeel en organisatie

De onderstaande kosten van overhead bij programma 9 Bestuur en ondersteuning maken onderdeel uit van de apparaatskosten.

Bedragen x €1.000

Onderdelen van overhead	Rekening 2020	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil 2021
E040 Overhead	9.015	9.469	8.775	694
E041 Personeel en organisatiebeleid	641	710	639	71
E042 Regionaal inkoopbureau	139	157	143	14
E043 Communicatie	156	168	139	29
E044 Juridische zaken	98	131	124	7
E045 Bestuurszaken bestuursonderst	33	88	91	-3
E046 I&A	2.261	2.558	2.288	269
E047 DIV	524	508	512	-4
E048 Facilitaire zaken huisvesting	687	625	589	36
E049 Financiële administratie	654	283	179	104
Totaal overhead	14.208	14.698	13.480	1.218

Toelichting op de overheadkosten 2021

Het verschil van € 1.218.000 op de kosten van overhead heeft betrekking op:

- | | | |
|---|---|---------|
| 1 | Lagere kosten voor personeel. Zie hiervoor de toelichting op de capaciteitskosten. | 694.000 |
| 2 | Op de kosten van bedrijfsvoering zoals huisvesting, opleidingen, ICT e.d. is een voordeel ontstaan van € 424.000. | 424.000 |
| 3 | Het beoordelen van de openstaande vorderingen per 31 december 2021 zorgt ervoor dat de voorziening dubieuze debiteuren lager wordt. | 100.000 |

Totaal

1.218.000

3. Apparaatskosten

De apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn hieronder weergegeven voor de jaren 2020 en 2021.

Apparaatskosten 2020 en 2021 (bedragen x € 1.000)			
Nr.	Onderdeel	Rekening 2020	Rekening 2021
1	Capaciteitskosten	24.452	24.160
2	Externe inhuur buiten de capaciteitskosten	798	709
3	Totale financiële kosten voor het inzetten van personeel (1 + 2)	25.250	24.869
4	Materiële overheadkosten (E041 tot en met E049)	5.165	4.705
5	Totaal apparaatskosten	30.414	29.574

Grondbeleid

Samenvatting

De gemeente heeft nog drie lopende grondexploitaties te weten De Maricken, Land van Winkel en Stationslocatie Mijdrecht. Deze zijn alle drie in de afrondende fasen.

Stand van zaken per 31 december 2021:

1. Voor De Maricken zijn alle kavels verkocht. Het financieel resultaat is met € 159.000 verbeterd.
2. Het financieel resultaat voor Land van Winkel is € 60.000 minder geworden. Alle kavels zijn verkocht.
3. Bij de Stationslocatie Mijdrecht is het resultaat met € 14.000 negatiever geworden. De gronden voor sociale huur moeten nog worden verkocht. Dat gebeurt in 2022. De overige gronden zijn verkocht.

Bouwgronden in exploitatie | Algemeen

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

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

Bouwgronden in exploitatie | Beleidskader

Kaders:

- Allerlei ontwikkelingen op maatschappelijk, economisch en ruimtelijk gebied hebben invloed op het grondbeleid van de gemeente. De woningmarkt heeft de afgelopen periode veel beweging gekend. De nota grondbeleid 2018 - 2021, vastgesteld op 22 februari 2018, bevat een actualisatie van het grondbeleid. Uitgangspunt van het beleid is een regisserende houding binnen het faciliterende grondbeleid. Hierop kan een uitzondering worden gemaakt als aankoop of het dragen van kosten noodzakelijk is om een maatschappelijk gewenste ontwikkeling mogelijk te maken.
- De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Van de bouwgronden in exploitatie zijn

actuele grondexploitaties aanwezig. Zodra sprake is van een verwacht verlies dan wordt daarvoor een verliesvoorziening getroffen, die op de voorraden in mindering wordt gebracht.

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

Bouwgronden in exploitatie | Financieel totaaloverzicht

Verloopoverzicht grondexploitaties (bedragen x € 1.000)

	De Maricken	Land van Winkel	Stations- locatie Mijdrecht	Totaal
Boekwaarden per 31/12/2020	-2.761	-1.204	5.235	1.270
Gemaakte kosten	1.369	277	387	2.033
Gerealiseerde opbrengsten	-1.570	0	-1.343	-2.913
Tussentijdse winstnemingen	730	0	0	730
Boekwaarden per 31/12/2021	-2.232	-927	4.279	1.120
Nog te maken kosten	1.830	841	468	3.139
Nog te realiseren opbrengsten	0	0	-668	-668
Tussentijdse winstnemingen	402	85	0	487

Verloopoverzicht grondexploitaties (bedragen x € 1.000)

	De Maricken	Land van Winkel	Stations- locatie Mijdrecht	Totaal
Inzet verliesvoorziening	0	0	- 4.079	-4.079
Boekwaarden per 31/12/2022	0	0	0	0
<hr/>				
Geraamd eindresultaat	6.762	3.865	0	10.627
<hr/>				
Winstnemingen:				
<hr/>				
2017 - 2020	5.630	3.780	0	9.410
<hr/>				
2021	730	0	0	730
<hr/>				
2022	402	85	0	487
<hr/>				
Totaal winstneming	6.762	3.865		10.627

De Maricken | Stand van zaken*Voortgang*

- Alle kavels zijn verkocht en het merendeel van de ruim 500 woningen is gerealiseerd en bewoond. De opbrengsten zijn conform de raming in de grondexploitatie.
- De resterende werkzaamheden bestaan vooral uit het woonrijp maken van deelplan 5 (laatste deel) en planvorming en realisatie van het park.
- Het is de verwachting dat de grondexploitatie in 2022 kan worden afgesloten. Mogelijk is een deel van het park later gereed.

Financiën

De boekwaarde op 31 december 2020 was € -2.761.000. Hiervan is € 5.630.000 tussentijdse winstneming. Op 31 december 2021 is de boekwaarde € -2.232.000 inclusief de tussentijdse winst van € 730.000 die in 2021 is genomen. Het nog te realiseren resultaat is € 402.000. Tezamen met voorgaande winstnemingen komt het eindresultaat op € 6.762.000.

Belangrijkste verschillen ten opzichte van actualisatie 2021

Vorig jaar kwam het eindresultaat op € 6.603.000, Met het nieuwe resultaat van € 6.762.000 betekent dit een verbetering van € 159.000. Oorzaken hiervan:

- Meevallers in de aanbesteding van het woonrijp maken.
- Kosten voor het park zijn verhoogd om daarmee meer ruimte te geven aan kwaliteit van het park.
- De plankosten zijn hoger doordat er in 2022 nog relatief veel moet gebeuren.

Risico's

Met de verkoop van alle kavels zijn er geen risico's meer ten aanzien van de grondopbrengsten. De risico's betreffen met name mogelijk hogere kosten bij het woonrijp maken.

Land van Winkel | Stand van zaken

Voortgang

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

Financiën

De boekwaarde op 31 december 2020 was € -1.204.000. Hiervan is € 3.780.000 tussentijdse winstneming. Op 31 december 2021 is de boekwaarde € -927.000. Voor 2021 is er geen sprake van tussentijdse winstneming. Dat komt doordat relatief weinig werkzaamheden zijn verricht en het resultaat is gedaald. Het nog te realiseren resultaat is € 85.000. Tezamen met voorgaande winstnemingen komt het eindresultaat op € 3.865.000.

Belangrijkste verschillen ten opzichte van actualisatie 2021

Vorig jaar kwam het eindresultaat op € 3.925.000. Met het nieuwe resultaat van € 3.865.000 betekent dit een vermindering van het resultaat van € 60.000. Oorzaken hiervan:

- De grondexploitatie loopt nog een jaar langer door waardoor er sprake is van extra plankosten.
- Er moet nog relatief veel woonrijp worden gemaakt. Vanwege de grote prijsstijgingen die hebben plaatsgevonden zijn ook de ramingen voor deze investeringen gestegen.

Risico's

Het grootste risico in dit project was het afzetrisico, maar door verkoop van alle kavels is dit risico niet meer aanwezig. De risico's betreffen de resterende kosten.

Stationslocatie Mijdrecht | Stand van zaken

Voortgang

- De locatie is grotendeels verkocht. Alleen de kavels voor sociale huur moeten nog worden verkocht. Dit gebeurt op korte termijn.
- De verwachting is dat de grondexploitatie in 2022 kan worden afgesloten.

Financiën

De boekwaarde op 31 december 2020 was € 5.235.000. Op 31 december 2021 is de boekwaarde € 4.279.000. Tezamen met de nog te maken kosten en opbrengsten is het eindresultaat € -4.079.000 die wordt opgevangen met een verliesvoorziening.

Belangrijkste verschillen ten opzichte van actualisatie 2021

Vorig jaar kwam het eindresultaat op € -4.065.000. Met het nieuwe resultaat van € 4.079.000 betekent dit een vermindering van het resultaat van € 14.000. Oorzaken hiervan:

- De opbrengsten zijn hoger dan vorig jaar geraamd.
- Het project loopt een jaar langer door. Dit heeft een negatief effect op de plankosten en rentelasten.
- Voor de ontsluiting van het gebied vanaf de Rondweg is de kostenraming verhoogd. De komende tijd wordt de ontsluiting verder uitgewerkt en kunnen de kosten nader worden bepaald.

Risico's

De risico's betreffen de resterende kosten.

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.

- *Verkochte eigendommen*
In 2021 is Brugstraat 9 in Abcoude door middel van een openbare inschrijving bij de notaris verkocht.
- *Nog te verkopen eigendommen*
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
 - Marickenzijde 2e fase Wilnis
 - Bedrijventerrein N201 Mijdrecht
 - Stationsgebied Abcoude (Bovenkamp 1 - 3)
 - Baambrugse Zuwe 143b te Vinkeveen
 - Herenweg 196 en 196A te Vinkeveen
 - Centrum Oost, Herenweg 70 Vinkeveen

- Ontspanningsweg /Wilnisser Dwarsweg Mijdrecht
- Provincialeweg N201 Mijdrecht (agrarisch perceel)
- Baambrugse Zuwe achter 116 Vinkeveen
- *De volgende gebouwen en gronden hebben een andere bestemming gekregen*
 - Twistvliedschool, Kwikstaart 44 Mijdrecht -> sloop in 2021 en levering in 2022
 - De Hoeksteen, Eendracht 6 Mijdrecht -> overgeheveld in 2022 naar onderwijshuisvesting
- *Stille reserve*
 - De boekwaarde van gronden en verspreide percelen kan lager zijn dan de actuele waarden, waardoor er binnen de gronden niet voor de publieke taak bestemd sprake is van stille reserves. Deze reserves kunnen van substantiële betekenis zijn in relatie tot het balanstotaal dan wel de financiële positie van de gemeente. De omvang van de stille reserves is € 4.288.000 op 31 december 2021.

Verstrekke en ontvangen subsidies en bijdragen

Financieel overzicht van verstrekke subsidies en bijdragen

De Ronde Venen ondersteunt veel initiatieven op het gebied van wonen, werken, welzijn, onderwijs, kunst, cultuur, sport, recreëren, enz. Allemaal activiteiten die ten goede komen aan de Rondeveense samenleving. De gemeente doet dit onder andere door het verstrekken van subsidies en bijdragen.

De wettelijke basis voor het verstrekken van subsidies is geregeld in de Algemene wet bestuursrecht (Awb) (titel 4.2), voorts de Algemene subsidieverordening. De subsidieverordening vormt de grondslag voor de verleende subsidies. Daarnaast is een aantal nadere regels opgesteld voor het verstrekken van subsidies. Hierbij kan gedacht worden aan 'Beleidsregels Subsidie Sportstimulering', 'Beleidsregels subsidieaanvragen bewoners en bewonersorganisaties' en 'Nadere regels ten aanzien van het eigen vermogen en de reserves van de subsidieontvangers van de gemeente De Ronde Venen 2013'.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Rekening 2021
0.1 Bestuur	0	0
0.4 Overhead	156	176
1.2 Openbare orde en veiligheid	75	154
2.1 Verkeer en vervoer	5	0
2.5 Openbaar vervoer	5	5
3.1 Economische ontwikkeling	3	11
3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen	112	111
3.4 Economische promotie	26	19
4.2 Onderwijshuisvesting	32	3
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	539	516
5.1 Sportbeleid en activering	197	209
5.2 Sportaccommodaties	637	565
5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic.	169	189
5.5 Cultureel erfgoed	11	5
5.6 Media	721	686
5.7 Openbaar groen en recreatie	45	10
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	2.469	2.225
6.2 Wijkteams	464	464
6.3 Inkomensregelingen	98	131
6.4 Begeleide participatie	351	341
6.5 Arbeidsparticipatie	160	99
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	125	191
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	-4

Exploitatie	Rekening 2020	Rekening 2021
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	3
7.1 Volksgezondheid	130	100
7.2 Riolering	0	0
7.3 Afval	30	7
7.4 Milieubeheer	99	302
8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	0	0
8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)	1	0
8.3 Wonen en bouwen	17	21
Totaal verstrekte subsidies en bijdragen	6.678	6.538

Toelichting op de verstrekte subsidies en bijdragen

In 2021 is er € 6.538.000 aan subsidies en bijdragen verstrekt. Dit is een daling van € 140.000 ten opzichte van 2020.

Enkele bijzonderheden:

- Taakveld 1.2: een stijging in verband met de extra kosten voor Toezicht en Handhaving door Coronamaatregelen.
- Taakveld 6.1: een daling in 2021 ten opzichte van 2020 door Coronacompensatie die in 2020 is verstrekt.
- Taakveld 7.4: een stijging door de uitvoering van het transitieplan warmte.

Financieel overzicht van ontvangen subsidies en bijdragen

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

De daarop volgende belangrijke bijdragen betreffen de rijksmiddelen voor het uitvoeren van bijstandsuitkeringen en onderwijsachterstandenbeleid. Deze bijdragen zijn opgenomen bij taakveld 6.3 inkomensregelingen respectievelijk 4.3 Onderwijsbeleid en en leerlingzaken.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2020	Rekening 2021
0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden	-2	-7
0.4 Overhead	-15	0
0.7 Algemene uitkering	-53.965	-58.866
1.2 Openbare orde en veiligheid	-2	-95
2.1 Verkeer en vervoer	-34	-195
2.5 Openbaar vervoer	-10	5
4.2 Onderwijshuisvesting	-7	-11
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-165	-423

Exploitatie	Rekening 2020	Rekening 2021
5.1 Sportbeleid en activering	-15	-88
5.2 Sportaccommodaties	-97	-308
5.5 Cultureel erfgoed	-15	-34
5.7 Openbaar groen en recreatie	0	-775
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	0	-50
6.3 Inkomensregelingen	-12.950	-10.082
6.4 Begeleide participatie	-85	-84
6.5 Arbeidsparticipatie	-4	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-46	-48
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-81	-221
7.1 Volksgezondheid	0	-10
7.3 Afval	-79	-152
7.4 Milieubeheer	-277	-410
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-274	-235
8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	0	-43
Gerealiseerd resultaat	-68.122	-72.133

Jaarrekening 2021

01 | Financieel totaaloverzicht van de programma's

Financieel totaaloverzicht van de programma's

1. Wettelijk is bepaald dat per programma inzicht wordt gegeven in de ramingen voor en na wijziging en ook de realisatie. Dit is opgenomen in onderstaande tabel.
2. Een analyse tussen de begroting na wijziging en de realisatie is opgenomen bij de drie domeinen in het jaarverslag.

Bedragen x €1.000

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

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

02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen | Inleiding

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

Financieel overzicht algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen is opgenomen het saldo van:

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

Bedragen x €1.000

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

Algemene dekkingsmiddelen | Treasury

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

Algemene dekkingsmiddelen| onroerendezaakbelasting voor (niet) woningen

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

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

Algemene dekkingsmiddelen | Overige belastingen

Onder de baten en lasten van overige belastingen zijn opgenomen:

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

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

Algemene dekkingsmiddelen | Algemene uitkering

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

Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

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

Algemene dekkingsmiddelen | Vennootschapsbelasting

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

Overhead | Definitie en financiën

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

- leidinggevenden primair proces (hiërarchisch), die personele verantwoordelijkheden hebben zoals het voeren van functioneringsgesprekken;
- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning & control, verantwoording en auditing;
- personeel en organisatie (P&O) en organisatie- en formatieadvies;
- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- juridische zaken: juridische medewerkers op een bedrijfsvoeringafdeling of belast met een bedrijfsvoeringstaak;

- bestuurszaken: ambtelijke ondersteuning en beleidsadvisering van de burgemeester en het college van b&w;
- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- facilitaire zaken en huisvesting (inclusief beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV);
- managementondersteuning en secretariaten primair proces;
- leges gemeentearchief.

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

Bedragen x €1.000

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

03 | Overzicht budgetaanpassingen

Budgetaanpassingen

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

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

Specificatie per domein (bedragen x € 1.000)

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

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

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

04 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

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

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

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

1. Vanaf 2017 is de afschrijvingstermijn van schoolgebouwen aangepast van 60 naar 40 jaar. De kosten van afschrijvingen nemen hierdoor tijdelijk toe. De extra kosten hiervan zijn verrekend via de bestemmingsreserve 'Afschrijvingstermijn schoolgebouwen'. Dit vindt plaats tot en met 2044.
2. Vanaf 2014 geldt de verplichting dat investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en in de loop van een aantal jaren worden afgeschreven. Voor de afschrijvingskosten van een beperkt aantal investeringen geldt dat deze kosten worden verrekend met de bestemmingsreserve 'Diverse afschrijvingslasten'. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
3. Jaarlijks wordt € 168.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve 'Veenweidebad' om de huisvestingskosten deels te bekostigen. In 2049 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
4. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve 'Piet Mondriaangebouw' om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.
5. Vanuit de bestemmingsreserve 'Gemeentewerf in Abcoude' wordt jaarlijks € 37.000 ingezet om een deel van de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2045.

6. Jaarlijks wordt € 40.000 ingezet vanuit de bestemmingsreserve 'Clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge' om deels de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2025.

05 | Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Inleiding

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

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben.

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

- Stel de raad heeft een incidenteel budget van € 150.000 beschikbaar gesteld en de werkelijke kosten zijn € 120.000. In de verantwoording wordt dan € 120.000 onttrokken aan de reserves en het verschil van € 30.000 komt tot uitdrukking in de omvang van de reserves.
- Stel de raad heeft een incidenteel budget van € 150.000 beschikbaar gesteld en de werkelijke kosten zijn € 170.000. In de verantwoording wordt dan € 150.000 onttrokken aan de reserves en het verschil van € 20.000 maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat.
- Voor verschuiving tussen twee kalenderjaren geldt als minimum € 25.000 voor een budgetoverheveling.
- Om meer duiding te geven bij een verschil tussen prognose en realisatie is in onderstaand overzicht vermeld of de geplande activiteit voor 2021 is afgerond of doorwerkt naar 2022 en volgende jaren. Als er sprake is van een verschil bij een afgesloten activiteit dan kan dit als 'winst' worden bestempeld.

Totaaloverzicht per domein

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

Nr.	Omschrijving	Begroting 2021 na aanpassing	Rekening 2021	Vershil
1	Sociaal domein	-542	-299	-243
2	Economie, wonen en fysieke leefomgeving	-1.260	-118	-1.142
3	Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën	-165	268	-433
Totaal		-1.967	-149	-1.818

Domein 1 | Sociaal domein

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

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

Toelichting:

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

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

Domein 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

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

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

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

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

Toelichting:

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

Domein 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

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

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

Toelichting:

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

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

06 | De stand en verloopoverzicht van reserves

Inleiding

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

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

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

Verloopoverzicht van het eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

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

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

A. Algemene reserve

- De algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente.
- Doel:
 - het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers;
 - het bekostigen van incidentele kosten.
- Tekorten en overschotten in de begroting en jaarrekening worden verrekend met de algemene reserve.
- Ondergrens van deze reserve is 10 miljoen euro tenzij een hoger bedrag aan risico's is opgenomen. In dat geval zal de ondergrens in de eerstvolgende actualisatie van de nota reserves en voorzieningen opgehoogd worden tot het eerste veelvoud van 0,5 miljoen euro boven het totaal van de gemelde risico's in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

B. Bestemmingsreserves

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

1. Bestemmingsreserve schoolgebouwen

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

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2044.

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

2. Bestemmingsreserve diverse afschrijvingslasten

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

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2046.

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

3. Bestemmingsreserve Veenweidebad

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

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2049.

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

4. Bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw

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

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2033.

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

5. Bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude

Doelstelling Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van de gemeentewerf in Abcoude.

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2045.

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

6. Bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan

Doelstelling Een deel van de huisvestingskosten te bekostigen van clubgebouw skeelerbaan in Abcoude.

Looptijd De verwachte einddatum van deze reserve is 2025.

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

7. Bestemmingsreserve precario

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

Looptijd	De einddatum is 2021.
Gewenste omvang	Deze reserve wordt gevoed vanuit de algemene reserve, waarbij de voeding gelijk is aan de opgelegde aanslagen precarioheffing Vitens en de bijkomende kosten die Vitens bij onze inwoners in rekening brengt, zoals de BTW. Doordat de voeding gelijk is met die van de terugbetaling aan de inwoners is deze voldoende van omvang.

C. Resultaat

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

07 | De stand en verloopoverzicht van voorzieningen

Inleiding

Voorzieningen geven een schatting aan op de balans van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen die min of meer onzeker zijn. In de financiële verslagleggingregels (BBV) is aangegeven in artikel 44 welke voorzieningen mogelijk zijn:

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

Overige kaders:

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

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

Verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000)

	31/12/'20	Toevoeging	Aanwending	Vrijval [1]	31/12/'21
Verplichtingen, verliezen en risico's					
1 Afwikkelen vermogensweg e.o.	230	0	0	0	230
2 Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie	35	12	-47	0	0
3 Juridische claims	950	0	0	-950	0

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

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

Toelichting per voorziening

1 Afwikkelen vermogensweg e.o.

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

2 Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie

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

3 Juridische claims

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

4 Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht

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

5 Gemeentelijke gebouwen

Deze voorziening is voor het opvangen van meerjarige onderhoudskosten van diverse gemeentelijke gebouwen. In december 2017 heeft de raad het voorstel 'Herijken voorzieningen onderhoud gemeentelijke gebouwen' vastgesteld. De voorziening heeft betrekking op:

- brugwachterswoningen
- diverse gemeentelijke woningen
- brandweerkazernes
- gemeentehuis
- werkplaatsen in Abcoude, Baambrugge en Mijdrecht
- kerktorens in Abcoude, Mijdrecht en Wilnis
- Piet Mondriaangebouw (Integraal kindcentrum) Abcoude
- Rondweg 1A in Mijdrecht
- jongerencentrum Tumult
- NME-centrum
- gymnastieklokaal De Brug en De Eendracht
- Brede School Present
- Veenweidebad.

6 Begraafplaatsen

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

7 Rioolheffing

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

8 Afvalstoffenheffing

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

9 Wonen

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

08 | Overzicht van de incidentele baten en lasten

Inleiding

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

Voorbeelden van incidentele baten:

- Bijzondere ontvangen subsidies en (specifieke) uitkeringen
- Boekwinst bij verkoop van tafelzilver (stille reserves)
- Vrijval uit onderhoudsvoorzieningen
- Verrekeningen voorgaande jaren
- Winsten uit grondexploitaties.

Voorbeelden van incidentele lasten:

- Lasten ten gevolge van incidenteel (nieuw) beleid
- Bijzondere verstrekte subsidies en uitkeringen
- Verrekeningen voorgaande jaren
- Verliezen uit de grondexploitatie.

De incidentele baten en lasten van 2021 zijn per domein/programma vermeld waarbij de bedragen zijn afgerond op een veelvoud van € 1.000. De incidentele baten en lasten door corona zijn in dit overzicht gebundeld opgenomen. Een uitsplitsing hiervan is opgenomen in het onderdeel "Financiële effecten van de coronamaatregelen".

Totaaloverzicht

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

Domein 1

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

Overzicht incidentele baten en lasten van domein 1 (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
9	Effecten van corona	3.049	2.600	6	Corona
10	Overig sociaal domein	-72	0	6	Onderdeel resultaat
Totaal 1 Sociaal domein		3.273	2.609		

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Programma	Opmerking
1	Zitbanken openbare ruimte	50	0	2	Verrekend met reserve
2	Uitvoering beleidsplan verkeer	75	0	2	Verrekend met reserve
3	Uitvoeringsplan fietsen	153	0	2	Verrekend met reserve
4	Speelvoorzieningen	34	0	5	Verrekend met reserve

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

09 | Voortgang ombuigingen

Inleiding

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

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

Domein 1

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Opmerking:

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

Domein 3

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

Opmerking:

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

10 | Financiële effecten van coronamaatregelen

Coronamaatregelen 2021

In 2021 zijn landelijke en lokale maatregelen genomen voor het bestrijden van corona. Deze maatregelen hebben effecten op de financiële huishouding van gemeente De Ronde Venen. In dit onderdeel zijn de financiële effecten zichtbaar voor 2021. Hierbij is uitgegaan van vier invalshoeken:

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

Financiële effecten van coronamaatregelen 2021 (bedragen x € 1.000)

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

Financiële effecten van coronamaatregelen 2021 (bedragen x € 1.000)

Taak- veld	Omschrijving	Nadeel		Voordeel	
		Meeruitgaven	Niet gerealiseerde opbrengsten	Minder uitgaven	Meeropbrengsten
0.4	Door het thuiswerken wordt er op kantoor minder koffie en thee geconsumeerd	0	0	25	0
0.4	Door het thuiswerken wordt er meer gebruik gemaakt van digitale applicaties	33	0	0	0
0.1	Lagere representatiekosten	0	0	42	0
0.7	Hogere opbrengst algemene uitkering	0	0	0	1.281
0.10	Inzet overschot coronacompensatie voor de verlaging van de OZB niet-woningen in 2022	562	0	0	0
		4.479	60	67	4.605

11 | Meerjarige ontwikkeling sociaal domein

Inleiding

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

Financiële ontwikkeling sociaal domein 2018 - 2021

Bedragen x €1.000

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

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen 2018 - 2021

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

- Participatiewet
 - De participatiewet is verspreid over verschillende taakvelden: 6.3, 6.4 en 6.5. Hieronder vallen de inkomensregelingen, de WSW en de re-integratiekosten. De kosten voor de participatiewet zijn relatief constant over de jaren 2018 tot 2021. Door incidentele baten en lasten en technische wijzigingen zijn er schommelingen.
- Jeugdwet
 - Voor de taakvelden 6.71 en 6.82 (de jeugdzorg) stijgen de kosten vanaf 2018. In 2018 waren de kosten voor de jeugdzorg € 6.170.000. De totale kosten in 2021 waren € 9.863.000, een stijging van € 3.693.000 ten opzichte van 2018.
- Wet maatschappelijke ondersteuning
 - Ook de kosten voor de WMO (taakvelden 6.6, 6.71 en 6.81) stijgen. De stijging is op alle onderdelen: de maatwerkvoorzieningen, huishoudelijke hulp, begeleiding en het persoonsgebonden budget (PGB). In 2018 waren de uitgaven voor de WMO € 5.395.000. De kosten stegen naar € 7.364.000 in 2021, een stijging van € 1.969.000 ten opzichte van 2018.

12 | Voortgang investeringen

Voortgangsrapportage investeringen

Uitgangspunten:

- Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. De investeringen worden op de balans verantwoord. De lasten voortvloeiende uit de investeringen, zoals onderhoud, afschrijvingen, toegerekende rente, verzekeringen, behoren tot de jaarlijkse exploitatielasten.
- Bij een bestaand actief is sprake van een investering als de uitgaven:
 - leiden tot een significante kwaliteitsverbetering; en/of
 - leiden tot het verlengen van de levensduur; en/of
 - aanpassingen betreffen om te voldoen aan wet- en regelgeving (bijvoorbeeld investeringen in een gebouw om te voldoen aan veiligheidsvoorschriften).
- Wanneer uitgaven worden gedaan voor het behoud van de oorspronkelijke kwaliteit en levensduur van een actief, dan is er sprake van onderhoud. In 2020 heeft de gemeenteraad de Nota activeren, waarderen en afschrijven 2020 - 2024 vastgesteld.
- In de financiële verordening De Ronde Venen is vastgelegd dat investeringen een doorlooptijd hebben van maximaal twee jaar, tenzij er sprake is van een raadsbesluit.
- In dezelfde verordening staat dat in de programmarekening de voortgang wordt opgenomen van de in uitvoering zijnde investeringen.
- De genoemde bedragen in de tabellen zijn x € 1.000.

Totaaloverzicht investeringen

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

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

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

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

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2020	Bestedingen 2021	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/'21
10	Woningbouw	0	218	0	0	-218
Totaal		37.641	8.539	5.582	-259	23.778

1 Bedrijfsmiddelen | automatisering

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

Toelichting:

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

2 Bedrijfsmiddelen | voertuigen en materialen

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

Toelichting:

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

3 Binnensportaccommodaties

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

Toelichting:

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

4 Buitensportaccommodaties

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

Toelichting:

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

5 Recreatie

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

Toelichting:

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

6 Riolering

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

Toelichting;

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

7 Reiniging

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

Toelichting:

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

8 Vastgoed

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

Toelichting:

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

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

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

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

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

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

Toelichting:

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

10 Woningbouw

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

Toelichting:

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

13 | Wet normering topinkomens

Inleiding

- De Wet normering topinkomens heeft als doel om bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector tegen te gaan. Het uitgangspunt hierbij is dat de hoogste leidinggevenden niet meer mogen verdienen dan een minister.
- Van degenen die in 2021 topfunctionaris zijn worden ook de gegevens over 2020 verantwoord.
- Topfunctionarissen zijn de hoogste leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling, die leidinggeven aan de gehele rechtspersoon of instelling. Voor de gemeente zijn dit de (waarnemend) gemeentesecretaris en de griffier.
- Voor het jaar 2021 geldt voor alle gemeenten € 209.000 als algemene bezoldigingsmaximum. Deze norm heeft de gemeente De Ronde Venen niet overschreden.
- Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.

WNT 2021 en 2020

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

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

Gegevens 2020	L. Schreurs	T. Poot	M. Treur	R. Kleijnen	M. de Graaf
Bezoldiging x € 1					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.435	25.110	n.v.t.	n.v.t.	88.451
Beloningen betaalbaar op termijn	20.329	3.821	n.v.t.	n.v.t.	15.575
<i>Subtotaal</i>	<i>137.764</i>	<i>28.931</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>n.v.t.</i>	<i>104.026</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	47.230	n.v.t.	n.v.t.	201.000
Bezoldiging	137.764	28.931	n.v.t.	n.v.t.	104.026

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Voor het jaar 2021 geldt voor alle gemeenten € 209.000 als algemene bezoldigingsmaximum. Deze norm heeft de gemeente De Ronde Venen niet overschreden. De juridische kosten gerelateerd aan de beëindiging van het dienstverband van de gemeentesecretaris zijn per abuis niet aangegeven als eindheffingsbestanddeel onder de werkkostenregeling. Wij zijn in overleg met de Belastingdienst om deze juridische kosten alsnog als eindheffingsbestanddeel onder de werkkostenregeling te verantwoorden en hebben hiervoor een suppletie ingediend. Indien deze suppletie wordt gehonoreerd, heeft dit geen gevolgen voor de bezoldigingsgegevens van de betreffende gemeentesecretaris. Indien de Belastingdienst hiermee niet akkoord gaat, betekent dit dat de beloning met € 64.561 verhoogd moet worden voor de betreffende gemeentesecretaris. Dit zal kunnen leiden tot een overschrijding van het bezoldigingsmaximum en een onverschuldigde betaling.

14 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening 2021 is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen 2016. In deze verordening zijn opgenomen de uitgangspunten voor:

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

Algemeen

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

Personele lasten

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

Dividendopbrengsten

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

Algemene uitkering

- Voor de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen volgens de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling. Dit was de septembercirculaire 2021.

Eigen bijdrage CAK (Centraal Administratie Kantoor)

- Voor het verwerken van de eigen bijdrage CAK heeft de commissie BBV in januari 2021 een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat de verantwoording van de opbrengsten CAK het kasstelsel wordt gebruikt. Vertragingen bij het CAK en daardoor lagere opbrengsten in 2021 benadrukken het belang om voor 2021 dit stelsel toe te passen en geen geschatte opbrengst te verantwoorden en een 'nog te ontvangen post' op te nemen op basis van onzekere schattingen, waarvan de

afdracht aan de gemeente ook onzeker is. Bovendien kan het CAK wel opleggen, maar het is – mede als gevolg van COVID19 - nog niet zeker dat het ook kan worden geïnd. Als de opbrengsten nu toch worden genomen, is er een risico dat de opbrengst te hoog is omdat een deel nooit binnenkomt en wordt afgedragen door het CAK.

Vaste activa

In het onderdeel vaste activa zijn opgenomen:

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

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, als deze naar verwachting duurzaam is. Voorbeelden hiervan zijn nieuwe inzichten in de technische en/of de economische levensduur van activa. Duurzame waardevermindering van vaste activa boeken wij af.

Naast de BBV bevat ook de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen en de Nota activeren, waarderen en afschrijven 2020 - 2024 belangrijke bepalingen voor de waardering en afschrijving van vaste activa. Deze bepalingen zijn onder meer:

- Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden.
- Als eerste jaar van afschrijving wordt genomen het jaar volgend op het jaar waarin het activa tot stand is gekomen.
- Activa worden afgeschreven naar een boekwaarde van nihil. Er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.
- Bij de componentenbenadering geldt als een ondergrens € 50.000 per component.

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

Onder de materiële vaste activa vallen:

- Investerings met een economisch nut
 - Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
 - Specifieke investeringsbijdragen van derden zijn op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
 - Op basis van de verwachte gebruiksduur wordt de jaarlijkse waardevermindering (afschrijving) verwerkt.
 - Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.
 - Vanaf 2018 worden de schoolgebouwen afgeschreven in 40 jaar in plaats van 60 jaar. De extra kosten hiervan worden opgevangen door het inzetten van de bestemmingsreserve schoolgebouwen.
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of voor de begraafplaatsen, dan worden deze

investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze investeringen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Voorraden

- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie
 - De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde.
 - De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede een aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
 - Van de bouwgronden in exploitatie zijn actuele grondexploitaties aanwezig.
 - Zodra sprake is van een verwacht verlies dan wordt daarvoor een verliesvoorziening getroffen, die op de voorraden in mindering wordt gebracht.
 - Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten. Hierdoor wordt de winst genomen naar rato van de voortgang van het complex (POC-methode).
- Gereed product en handelsgoederen
 - Gereed product en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen (Uitzettingen met een rentetypische looptijd kleiner dan één jaar)

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Aan de hand van een individuele beoordeling is voor de verwachte oninbaarheid een voorziening in mindering gebracht op de vorderingen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden

Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

15 | Balans per 31 december 2020 en 2021

Activa bedragen x € 1.000			
		31/12/2020	31/12/2021
Vaste activa			
01	Immateriële vaste activa	5.383	5.375
	<ul style="list-style-type: none"> Bijdragen aan activa in eigendom van derden 	5.383	5.375
02	Materiële vaste activa	82.664	83.769
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings met een economisch nut 	40.280	39.732
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven 	30.083	28.898
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut 	12.301	15.139
03	Financiële vaste activa	2.435	2.459
	<ul style="list-style-type: none"> Kapitaalverstrekking aan deelnemingen 	133	133
	<ul style="list-style-type: none"> Overige langlopende leningen 	2.302	2.326
	Totaal vaste activa	90.482	91.603
04	Voorraden	-2.790	-2.954
	<ul style="list-style-type: none"> Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie 	-2.795	-2.959

Activa | bedragen x € 1.000

	31/12/2020	31/12/2021
<ul style="list-style-type: none"> Gereed product en handelsgoederen 	5	5
05 Uiteenzetting met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.664	10.798
<ul style="list-style-type: none"> Vorderingen op openbare lichamen 	2.773	7.636
<ul style="list-style-type: none"> Rekening-courantverhouding met het Rijk 	0	0
<ul style="list-style-type: none"> Overige vorderingen 	4.891	3.162
06 Liquide middelen	10.208	84
07 Overlopende activa	1.706	1.427
<ul style="list-style-type: none"> De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel 	0	148
<ul style="list-style-type: none"> Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen 	1.706	1.279
Totaal vlottende activa	16.788	9.355
Totaal generaal	107.270	100.958

Passiva

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

Passiva | bedragen x € 1.000

		31/12/2020	31/12/2021
	• Overige schulden	10.118	9.317
12	Overlopende passiva	10.907	5.809
	• Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	4.354	2.729
	• De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.553	3.080
	• Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	0	0
	Totaal vlottende passiva	21.025	16.990
Totaal generaal		107.270	100.958
13	Het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	153.950	181.821

16 | Toelichting op de balans

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

01 | Immateriële vaste activa

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

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

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

02 | Materiële vaste activa

Er is onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut en met een maatschappelijk nut. Bij investeringen met een maatschappelijk nut gaat het uitsluitend om investeringen in de openbare ruimte: (water)wegen, straten, pleinen, viaducten, geluidswallen, parken en openbare verlichting.

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

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

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

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

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

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

03 | Financiële vaste activa

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

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

04 | Voorraden

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

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

Toelichting op de bouwgronden in exploitatie

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

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

05 | Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31/12/2020	31/12/2021
<ul style="list-style-type: none">Vorderingen op openbare lichamen	2.773	7.636
<i>Overige vorderingen:</i>		
<ul style="list-style-type: none">Vorderingen algemeen	3.636	1.865
<ul style="list-style-type: none">Vorderingen lokale heffingen	1.286	1.097
<ul style="list-style-type: none">Vorderingen sociale zekerheid	1.419	1.344
<ul style="list-style-type: none">Voorziening dubieuze debiteuren algemeen	-286	-169
<ul style="list-style-type: none">Voorziening dubieuze debiteuren lokale heffingen	-367	-193
<ul style="list-style-type: none">Voorziening dubieuze debiteuren sociale zekerheid	-797	-782
Totaal overige vorderingen	4.891	3.162
Totaal	7.664	10.798

Schatkistbankieren

- De regeling schatkistbankieren verplicht decentrale overheden hun overtollige liquide middelen en beleggingen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Dit behoudens een drempelbedrag wat bepaald is op 0,75% van het begrotingstotaal voor het eerste en tweede kwartaal en 2,0% voor het derde en vierde kwartaal van 2021.
- Om administratieve lasten te verminderen is in januari 2021 met BNG Bank afgesproken om de bankrekening automatisch af te romen.

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

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

06 | Liquide middelen

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

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

07 | Overlopende activa

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

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

	31/12/2020	31/12/2021
<ul style="list-style-type: none">De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	148
<ul style="list-style-type: none">Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.706	1.279
Totaal	1.706	1.427

08 | Eigen vermogen

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

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

09 | Voorzieningen

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

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

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

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

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

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

Een specificatie van de kortlopende schulden is hieronder vermeld.

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

12 | Overlopende passiva

- De overlopende passiva bestaan uit verplichtingen die in 2021 zijn opgebouwd en die in 2022 tot betaling komen.
- Onder de vooruit ontvangen bedragen zijn uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord, waarvan de ontvangen bedragen nog niet geheel zijn besteed. De besteding van deze middelen zal plaatsvinden in 2022 en volgende jaren.

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

Specificatie vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk

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

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

Specificatie vooruit ontvangen van overige overheid

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

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

13 | Borg en garantstellingen

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

Nr.	Naam van de instelling	Percentage	Oorspronkelijk	31/12/2020	31/12/2021
<i>Woningbouw</i>					
1	Stichting Cazas Wonen	50%	174.299	146.675	174.299
2	Hypotheekfonds overheidspersoneel	100%	617	576	517
<i>Sport, welzijn en zorg</i>					

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

Toelichting:

- De geborgde leningen van Stichting Cazas Wonen (voorheen Groenwest) gaan via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW):
 - De achtervang van de gemeenten en het Rijk is het sluitstuk van de zekerheidsstructuur binnen het borgstelsel voor woningbouw. Pas als het WSW niet aan hun betaalverplichtingen (uit de overige buffers) kunnen voldoen, verstrekken de gemeenten en het Rijk renteloze leningen aan het WSW.
 - De WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein.
- Hypotheekfonds overheidspersoneel
 - Door landelijke wetgeving is het hypotheekfonds overheidspersoneel vervallen. Hierdoor zijn er geen nieuwe garanties verstrekt.
- Er zijn in 2021 geen betalingen gedaan voor de verstrekte borgstellingen.

17 | Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Inleiding

In de toelichting op de balans worden de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële rechten en verplichtingen vermeld. Dit betreft meerjarige financiële verplichtingen na 31 december 2021 zoals langlopende huurcontracten en diensten. Daarnaast is informatie opgenomen over het nog te ontvangen en de te ontvangen compensatie voor corona via de algemene uitkering.

Overige rechten en verplichtingen

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

Nog te ontvangen coronacompensatie 2021 via de algemene uitkering

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

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

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

Overzicht meerjarige contracten

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

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

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

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

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

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

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

Rekening courant

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

18 | Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Bijlagen

Taakvelden

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

Overzicht lasten en baten per taakveld 2021

Bedragen x €1.000

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

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

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

Taakvelden	Rekening 2021				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Storting	Saldo
0.61 OZB woningen	624	5.886	0	0	-5.262
0.62 OZB niet-woningen	0	2.957	0	0	-2.957
0.63 Parkeerbelasting	0	13	0	0	-13
0.64 Belastingen overig	1.448	2.542	0	0	-1.095
0.7 Algemene uitkering	0	58.866	0	0	-58.866
0.8 Overige baten en lasten	71	0	0	0	71
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	13	0	0	0	13
Totaal Programma 10 Financiering en algemene dekkingsmiddelen	2.237	70.501	-5.398	4.580	-69.082
Saldo na inzet reserves en begroting/rekeningresultaat	100.431	104.228	-5.398	4.580	-4.615

Financiële begrippen

In dit onderdeel van de verantwoording zijn financiële begrippen toegelicht.

Begrip	Definitie
Accres	Groei of krimp van het gemeentefonds.
Achterstallig onderhoud	Onderhoud dat niet op tijd is uitgevoerd, waardoor een onderhoudsrichtlijn is overschreden en niet (meer) wordt voldaan aan het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. Achterstallig onderhoud kan leiden tot schade en/of onveilige situaties, hetgeen vaak leidt tot hogere herstelkosten.
Activeren	Het op de balans presenteren van de financiële waarde van het aangeschafte of vervaardigde kapitaalgoed met meerjarig nut dat vanaf dat moment als bezitting kan worden beschouwd.
Afschrijven	Het op een methodische wijze in de boekhouding (verslaglegging en verslaggeving) tot uitdrukking brengen van de waardedaling van een kapitaalgoed over een bepaalde periode.
Algemene dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen zijn de inkomsten die geen specifieke bestedingsdoel hebben. Voorbeelden hiervan zijn de algemene uitkering en de gemeentelijke belastingen.
Apparaatskosten	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel, organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten bestaan onder meer uit de loonkosten voor het gehele ambtelijke apparaat en, ICT- kosten, huisvestings- en facilitaire kosten, inclusief externe inhuur. De griffie en bestuur vallen niet onder deze definitie.
Begrotingsoverschot	Een begrotingsoverschot treedt op wanneer de baten hoger zijn dan de lasten.
Begrotingstekort	Een begrotingstekort treedt op wanneer de lasten hoger zijn dan de baten.

Begrip	Definitie
Beïnvloedbare ruimte	Begrotingsruimte waar de raad invloed op heeft.
Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)	Provinciale en gemeentelijke wetgeving over begroten en verantwoorden.
Bezetting	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan.
BTW Compensatie Fonds (BCF)	Fonds bij het Rijk waar provincies en gemeenten betaalde btw kunnen terugvorderen.
Componentenbenadering	De componentenbenadering houdt in dat op verschillende samenstellende delen van een materieel vast actief, die afzonderlijk vervangen kunnen worden, afzonderlijk worden afgeschreven op basis van de individuele verwachte gebruiksduur van die delen.
Directe opbrengstwaarde	Waarde van een kapitaalgoed bij directe verkoop.
Dividend	Een deel van de winst dat aan aandeelhouders wordt toegekend.
EMU-saldo	Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de totale overheid. Niet alleen de financiën van de Overheid tellen mee maar daarnaast van decentrale overheden en premie gefinancierde sectoren. De lidstaten van de EU hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo.
Exogene factoren	Factoren/ontwikkelingen van buitenaf waar geen invloed op uitgeoefend kan worden.
Exploitatie(begroting)	Begroting van lasten en baten.
Externe inhuur	Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

Begrip	Definitie
Gemeentefonds	Rijksfonds waaruit gemeenten jaarlijks de algemene uitkering ontvangen.
Groot onderhoud	Uitvoering van correctieve maatregelen, als gevolg van slijtage na een langere periode van gebruik, om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Groot onderhoud dient zich in de regel aan, is daarom vaak gepland, is veelal ingrijpend van aard en betreft een groot of belangrijk deel van het object.
Investerings	Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.
Investerings met een economisch nut	Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	Investerings met een economisch nut, waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven. Bijvoorbeeld riool- en afvalinvesterings.
Investerings met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte	Investerings die geen economisch nut opleveren (geen middelen genereren en/of verhandelbaar zijn), bijvoorbeeld wegen.
Investerings, levensduur verlengend	Investerings die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld, het renoveren (= vernieuwen naar de huidige maatstaven en normen) van een gebouw.
Investerings: nieuwe- of uitbreidingsinvesterings	Investerings voor nieuwe activiteiten of voor uitbreiding van bestaande activiteiten. Bijvoorbeeld een nieuw gemeentehuis resp. een uitbreiding van een bestaand gemeentehuis.
Klein onderhoud	Preventieve maatregelen en dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goed werkende en veilige staat te houden tegen een van te voren vastgesteld kwaliteitsniveau.
Levensduur verlengende investerings	Dit zijn investerings die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld, het

Begrip	Definitie
	renoveren (= vernieuwen naar de huidige maatstaven en normen) van een gebouw. Het gaat hier dus niet om (groot)onderhoud. Onderhoud is niet levensduurverlengend, maar dient om het actief gedurende zijn levensduur in goede staat te houden.
Lineaire afschrijvingssystematiek	Methode om de rente en afschrijvingslasten van een investering toe te rekenen. Kenmerkend voor deze methode is dat afschrijving gedurende de begrote levensduur gelijk blijft, maar dat door de rentetoerekening over de boekwaarde (aanschafprijs minus afschrijving) de lasten in totaliteit jaarlijks dalen.
Loon- en prijscompensatie	Beschikbaar gesteld budget om loon en prijsstijgingen op te kunnen vangen.
Meerjarenperspectief	Zie perspectief
Meerjarenraming	Zie perspectief
Netto budget/lasten	De lasten na aftrek van de baten die worden afgedekt vanuit de algemene (dekkings)middelen (zie toelichting algemene dekkingsmiddelen).
Overhead	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.
Perspectief	Het financiële huishoudboekje van de gemeente voor een periode van vier jaar.
Programmabegroting	De programmabegroting geeft een overzicht van de begrote lasten en baten van de gemeente. In de programmabegroting vindt u per beleidsprogramma terug wat het college/raad wil bereiken, wat zij daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.
Programmarekening	Na afloop van het jaar stelt het college de programmarekening (dit wordt de jaarrekening genoemd) vast. In de jaarrekening staat in hoeverre de plannen zijn gerealiseerd; wat daarvoor is gedaan en wat het heeft gekost.
Renovatie	Renovatie of renoveren is herstellen en wanneer nodig gedeeltelijk vernieuwen van een investeringsgoed, waardoor

Begrip	Definitie
	het beter bruikbaar wordt naar de huidige maatstaven en normen.
Restwaarde	De restwaarde is de schatting, tegen het prijspeil van het moment van ingebruikname, van de opbrengst die na de gebruiksduur nog gerealiseerd kan worden, verminderd met de te maken kosten voor verwijdering of vernietiging van (delen van) het actief.
Routine investeringen	Dit zijn investeringen ter vervanging van bestaande activa met als doel de bedrijfsvoering op het huidige peil te houden. Het betreft voornamelijk investeringen in automatisering, meubilair, huisvesting, voertuigen en materieel.
Stelsel van baten en lasten	In het stelsel van baten en lasten worden uitgaven en inkomsten toegerekend aan de jaren waarop de bijbehorende prestaties betrekking hebben. Dit betekent dat - als er bijvoorbeeld een congres is georganiseerd aan het einde van het jaar - de lasten op dat jaar worden geboekt; ook als de rekening pas in het volgende kalenderjaar binnenkomt en wordt betaald. Dit betekent ook dat uitgaven voor investeringen in bijvoorbeeld een gebouw dat x jaar meegaat niet ten laste komen van het jaar waarin de rekeningen zijn betaald, maar worden gespreid over de jaren waarin het gebouw wordt gebruikt. Achterliggend idee hierbij is dat de gebruiker betaalt en er een relatie kan worden gelegd met geleverde prestaties. Door uitgaven en inkomsten toe te rekenen aan de jaren waarop ze betrekking hebben, wordt het inzicht in de kosten van taakvelden en programma's bevorderd.
Schattingswijziging	Een wijziging (door nieuwe inzichten) van een verwachte toekomstige gebruiksduur.
Single information Single audit (SiSa)	Systematiek voor het verantwoorden van onder andere specifieke uitkeringen tussen overheidsinstanties.
Social Return on Investment (SROI)	Methodiek om het maatschappelijke rendement van een investering in beeld te brengen.
Stelselwijziging	Een wijziging van de vrij te kiezen waarderings-(activerings-)grondslag.

Begrip	Definitie
Taakmutatie	Extra geld uit het gemeentefonds voor de uitvoering van nieuwe en/of bestaande taken.
Tax Control Framework	Een Tax Control Framework (TCF) is een samenstel van processen en interne beheersingsmaatregelen dat ervoor zorgt dat de fiscale risico's bekend zijn en beheerst worden.
Uitbreidingsinvesteringen	Investeringen ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld, uitbreiding bestaand rioolstelsel, uitbreiding bestaand gemeentehuis
Vastgoed	Een onroerend goed of een onroerende zaak dat zich kenmerkt door vereniging met de grond. Vastgoed omvat de grond en de opstal.
Vastgoed met een bedrijfseconomische functie	Bij vastgoed met een bedrijfseconomische functie gaat het om vastgoed dat door de decentrale overheid wordt aangehouden om bewust winst te realiseren en/of waardeverhogingen 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: <ul style="list-style-type: none"> • waarin maatschappelijke diensten aan burgers worden verleend of door burgers zelf worden gecreëerd, • waarvan de exploitatie (gedeeltelijk) door publieke middelen mogelijk wordt gemaakt, • waarin vraag (burgers) en aanbod (instellingen) fysiek bij elkaar komen en • waar iedereen (voor wie het bedoeld is) toegang toe heeft.
Verbonden partij	Een privaot of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft.
Vervangingsinvesteringen	Investeringen ten behoeve van de vervanging van een bestaand actief als gevolg van economische veroudering of slijtage. Een bijzondere vervangingsinvestering is een rehabilitatie van een weg. Dit betreft een vervanging op basis van einde levensduur, waarbij groot- en klein onderhoud (economisch) niet meer toereikend is. De weg wordt weer

Begrip	Definitie
	<p>volledig nieuw aangelegd op het oorspronkelijke structurele en functionele niveau, zonder aanpassingen in vormgeving of gebruik. Er is sprake van een nieuw actief met een nieuwe levensduur. Indien de oude weg nog een boekwaarde heeft, dient deze boekwaarde geheel afgeboekt te worden.</p>
<p>Waarderen</p>	<p>De waarde die toegekend wordt aan het geactiveerde kapitaalgoed c.q. de investering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.</p>
<p>Weerstandsvermogen</p>	<p>Het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.</p>

Afkortingen

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

Afktoring	Voluit
AB	Algemeen Bestuur
AMW	Algemeen Maatschappelijk Werk
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
BBV	Besluit begroting en verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen
BCF	BTW-compensatiefonds
BCF	Business Control Framework
BIE	Bouwgrond in exploitatie
BIZ	Bedrijfsinvesteringszone
BTW	Belasting Toegevoegde Waarde
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
DB	Dagelijks bestuur
Diftar	Gedifferentieerd tarief afvalstoffenheffing
EMU	Gedifferentieerd tarief afvalstoffenheffing
FG	Functionaris voor de gegevensbescherming
FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
FTE	Fte staat voor 'fulltime-equivalent'. Het is een rekeneenheid voor de omvang van een baan of voor de totale personeelssterkte.
GBA	Gemeentebelastingen Amstelland
GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GS	(College van) Gedeputeerde Staten
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie en communicatietechnologie
IenW	Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat

Afkorting	Voluit
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
KCC	Klanten Contact Centrum
LISA	Stichting LISA streeft naar het beschikbaar hebben van informatie over vestigingen en werkgelegenheid in geheel Nederland.
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MJOP	Meerjarenonderhoudsplan
OV	Openbaar vervoer
OZB	Onroerendezaakbelasting
PGB	Persoonsgebonden budget
PAS	Programma Aanpak Stikstof
PS	Provinciale Staten
PvA	Plan van aanpak
PvE	Programma van eisen
REP	Regeling elektronische publicaties
RES	Regionale Energiestrategie
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
RO	Ruimtelijke ordening
ROC	Regionaal opleidingscentrum
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RUDDO	Regeling uitzettingen en Derivaten Centrale Overheden
RWS	Rijkswaterstaat
SROI	Social Return on Investment: het creëren van maatschappelijke meerwaarde door het stellen van eisen en voorwaarden bij inkoop, met als doel het bevorderen van arbeidsparticipatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.
TCF	Tax Control Framework
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen
VAVO	Voortgezet algemeen volwassenenonderwijs
VMBO	Voortgezet middelbaar beroepsonderwijs
VNG	Vereniging voor Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs

Afkorting	Voluit
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering
WAZ	Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering zelfstandigen
Wet Fido	Wet financiering decentrale overheden
Wet HOF	Wet houdbare overheidsfinanciën
Wet OKE	Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie
WEW	Stichting Waarborgfonds Eigen Woning
Wi	Wet Inburgering
WIA	Arbeidsongeschikt na ziekte
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WOZ	Waardering Onroerende Zaken
Wpg	Wet Publieke Gezondheid
Wro	Wet ruimtelijke ordening
WSNP	Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen
Wsw	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
WW	Werkloosheidswet
WWB	Wet Werk en Bijstand
WWIK	Wet werk en inkomen kunstenaars
Zvw	Zorgverzekeringswet
ZZP	Zelfstandige zonder personeel
ZZP	Zorgzwaartepakket

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Algemeen

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

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



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

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen 2021

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15- 31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A7/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A7/05</i>	€ 0
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A12B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A12B/05</i>	€ 63.557
		Veiligheidsregio Utrecht		€ 63.557	Ja	€ 63.557	Ja	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>		
			€ 0	95	95	€ 86.091	€ 86.091		
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Nee	Nee	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i>		
			17	17	€ 65.478	€ 65.478		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>				
			€ 0	€ 0				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgrajecten Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>
			€ 36.100	€ 36.100	€ 58.956	€ 58.956	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 0	€ 0				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik Gemeenten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: C1/01</i>	<i>Indicator: C1/02</i>	<i>Indicator: C1/03</i>			
			Ja	6.118	2.235			
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen		
<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	Alleen invullen bij akkoord ministerie				
<i>Indicator: C1/04</i>	<i>Indicator: C1/05</i>	<i>Indicator: C1/06</i>	<i>Indicator: C1/07</i>					
1	2019-620605		€ 222.318	Ja				
	Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11		
			1 2019-620605	€ 397.116		Ja		
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/na am Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C43/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aantal bereikte woningen Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Eindverantwoor ding (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020/00449090	€ 142.575	€ 142.575	2.120		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijschelding van gemeentelijke belastingen van	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		gedupeerden door de toeslagenaf faire	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>		
			46	€ 6.900	€ 11.266	Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>		
			€ 342.620	€ 71.225	€ 0	€ 265.190		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	verantwoordingsinformati e <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i>	regeling ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i>	
			1	457.120.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinforma tie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoordin g (Ja/Nee)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 457.120.03	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i>		
			€ 113.460	€ 125.355	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids- maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i>		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			1 106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg aantal in st	Nee	3			
			2 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Ja	3			
			3 117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Nee	0	0,4 km		
			4 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	5			
			5 119 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt aantal in st	Nee	0			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			6 208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0			
			7 202 Het aanbrengen van attentieverhogende markeringen aantal in meters	Nee	0			
			8 207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	1	0,7 km		
			9 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Ja	2			
			10 212 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedende maatregelen aantal in st	Nee	2			
			11 218 Aanleg van een veilige	Nee	0			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			voetgangersoversteekpla ats aantal in st					
			12 224 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroken en bermen aantal in meters	Nee	0	1 km		
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinforma tie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			1 EAW-20-00291137	€ 8.140	€ 20.660	Ja		
			2					

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
			3						
			4						
			5						
			6						
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t.</i>						
			<i>Indicator: F9/06</i>						
			Ja						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet	I.2 Wet	I.3 Wet	I.3 Wet	
					inkomensvoorziening	inkomensvoorziening	inkomensvoorziening	inkomensvoorziening	
					oudere en gedeeltelijk	oudere en gedeeltelijk	ng oudere en	ng oudere en	
					arbeidsongeschikte	arbeidsongeschikte	gedeeltelijk	gedeeltelijk	
					werkloze werknemers	werkloze werknemers	arbeidsongeschikt	arbeidsongeschikt	
					(IOAW)	(IOAW)	e gewezen	e gewezen	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 5.476.419	€ 61.917	€ 372.386	€ 1.154	€ 24.012	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidi e o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)	
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>	
			€ 168.652	€ 10.925	€ 0	€ 210.958	€ 142	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 16.176	€ 46.417	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekk ing (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekk ing (overig)
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: G4/01</i>	<i>Indicator: G4/02</i>	<i>Indicator: G4/03</i>	<i>Indicator: G4/04</i>	<i>Indicator: G4/05</i>	<i>Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 55.130	€ 0	-€ 188.170	-€ 5.500	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 10.565	€ 0	€ 24.787	€ 633	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 1.066.421	€ 48.639	€ 204.924	€ 1.416	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 646.555	€ 0	€ 32.902	€ 0	€ 0
5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 537.824	€ 0	€ 1.522	€ 0	€ 0			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/07</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/08</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/09</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	101	11	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	168	3			
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	114	1	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen op			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Aard controle R Indicator: G4/11	schelden schulden levensonderhoud Tozo Aard controle D2 Indicator: G4/12	kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) Aard controle R Indicator: G4/13			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Aard controle R Indicator: G4/15	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Aard controle R Indicator: G4/16	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Aard controle R Indicator: G4/17	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Aard controle R Indicator: G4/18	
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>				
			€ 0	€ 0	46				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>					
			€ 105.371	€ 129.217					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
			1 1.2 OZ - Renovatie	€ 76.554	€ 76.554	€ 76.554	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			2 1.3 OZ - Onderhoud	€ 16.026	€ 16.026	€ 0	€ 0	
			3 2.2 RZ - Dienstverlening door Derden	€ 34.061	€ 0	€ 34.061	€ 0	
			4 2.3 RZ - Beheer en Exploitatie	€ 2.576	€ 0	€ 2.576	€ 0	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>
			1 1038007	€ 127.713	€ 0	€ 87.912	€ 15.000	€ 87.912
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekk er	Uitkering s-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>				
			1 1038007	Nee				
			2					
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/01</i>	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/02</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/03</i>			
			€ 0	Ja	Nee			
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/01</i>	Beschikingsnummer / naam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/02</i>	Totale besteding <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/03</i>			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			1 2020	SPUKIJZ21088	€ 372.225			
			2 2021	SPUKIJZ21R2186	€ 247.022			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: H16/04</i>	<i>Indicator: H16/05</i>	<i>Indicator: H16/06</i>	<i>Indicator: H16/07</i>	<i>Indicator: H16/08</i>	
			1 Optisport Mijdrecht	€ 372.225	€ 372.225	€ 0	2020	
			2 Optisport Mijdrecht	€ 247.022	€ 247.022	€ 0	2021	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van de gemeente De Ronde Venen

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeente De Ronde Venen te Mijdrecht gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL BETREFFENDE DE GETROUWHEID EN ONS OORDEEL MET BEPERKING BETREFFENDE DE RECHTMATIGHEID
<p>De jaarrekening bestaande uit:</p> <ol style="list-style-type: none">1. het overzicht van baten en lasten over 2021 (pagina 136 tot en met pagina 137);2. de balans per 31 december 2021 (pagina 202 tot en met pagina 205);3. de toelichting (pagina 138 tot en met pagina 201) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving4. De toelichting op de balans en andere toelichtingen (pagina 203 tot en met pagina 220);5. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 238 tot en met pagina 264); en6. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 224 tot en met pagina 227).	<p>Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 136 tot en met pagina 264 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeente de Ronde Venen op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).</p> <p>Naar ons oordeel zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de sectie 'De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de normenkader rechtmatigheid 2021 (conform informatienota raad d.d. 21 december 2021).</p>

De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

De volgende aangelegenheid heeft geleid tot ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid. In de jaarrekening zijn lasten opgenomen die samenhangen met de uitvoering van de Europese aanbestedingsregels. Voor een bedrag van € 1.449.000 hebben wij vastgesteld dat deze lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Daarmee is voor dit deel van de lasten niet voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

In de jaarrekening is een balanspost niet overeenkomstig het BBV verantwoord, hiervan is de impact op het resultaat € 62.000. Voor dit deel van de balans en van de lasten wordt niet voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 28 september 2017 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente de Ronde Venen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.040.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 52.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de normenbrief.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 28 september 2017, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.
- ▶ Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 16 juni 2022

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

J.M.A. Brak RA
