

Programmarekening 2022

Versie 25 mei 2023



**Gemeente
De Ronde Venen**

Inhoudsopgave

Programmarekening 2022	1
Inhoudsopgave	4
Bestuurlijke hoofdlijnen	6
Leeswijzer	7
Bestuurlijk terugblik 2022	9
Uiteenzetting van de financiële positie.....	19
Kerngegevens 2019 - 2022.....	29
Jaarverslag 2022 Programma's	30
Programma 1 Sociaal domein.....	31
Programma 1 Wat hebben we bereikt?.....	31
Programma 1 Indicatoren	35
Programma 1 Verbonden partijen	36
Programma 1 Wat heeft het gekost?	36
Programma 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving.....	37
Programma 2 Wat hebben we bereikt?.....	37
Programma 2 Indicatoren	44
Programma 2 Verbonden partijen	44
Programma 2 Wat heeft het gekost?	46
Programma 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën.....	47
Programma 3 Wat hebben we bereikt?.....	47
Programma 3 Indicatoren	55
Programma 3 Verbonden partijen	55
Programma 3 Wat heeft het gekost?	58
Jaarverslag 2022 Paragrafen	59
Lokale heffingen.....	60
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	69
Onderhoud kapitaalgoederen	76
Financiering.....	80
Bedrijfsvoering	85
Verbonden partijen.....	91
Grondbeleid.....	99
Verstrekte en ontvangen subsidies en bijdragen	105
Jaarrekening 2022	106
01 Financieel totaaloverzicht van de programma's.....	107
02 Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting	108
03 Budgetaanpassingen	111
04 Financiële analyses van de programma's.....	114
05 Incidentele baten en lasten	120
06 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.....	125

07	Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	127
08	De stand en verloopoverzicht reserves.....	133
09	De stand en verloopoverzicht van voorzieningen	139
10	Voortgang investeringen	144
11	Verdeling programma's naar taakvelden	158
12	Indicatoren BBV	164
13	Meerjarige financiële ontwikkeling sociaal domein	191
14	Wet normering topinkomens	192
15	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	197
16	Balans per 31 december 2021 en 2022.....	201
17	Toelichting op de balans	205
18	Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	220
19	Afkorting	222
20	Financiële begrippenlijst.....	227
21	Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)	232
22	Controleverklaring van de accountant	264

Bestuurlijke hoofdlijnen

Leeswijzer

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 2022.

U kunt de programmarekening 2022 op twee manieren lezen:

1. Digitale omgeving. Deze is te vinden via <https://de-ronde-venen.begrotingsapp.nl/programmarekening-2022>.
2. Traditioneel document (pdf-bestand).

De digitale omgeving biedt door de eenvoudige navigatiestructuur de mogelijkheid om onderwerpen snel te lezen en te zoeken naar de informatie die er voor u toe doet.

Hoofdstukken

De programmarekening bestaat uit de volgende hoofdstukken:

1. Bestuurlijke hoofdlijnen
2. Programma's
3. Paragrafen
4. Jaarrekening.

1. Bestuurlijke hoofdlijnen

De bestuurlijke hoofdlijnen geven op hoofdlijnen inzicht van de behaalde inhoudelijke en financiële resultaten over 2022.

2. Programma's

De programma's geven inzicht in hoeverre we bereikt hebben wat we wilden en wat was afgesproken. Het gaat om 27 doelstellingen en 67 acties. Deze zijn verdeeld over de volgende programma's:

- 1 | Sociaal domein
- 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving
- 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

3. Paragrafen

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.

4. Jaarrekening

De jaarrekening geeft inzicht in de financiële positie (balans) en het totaaloverzicht van baten en lasten. Zo is onder meer opgenomen de financiële analyses van de programma's, de stand van reserves, de voortgang van investeringen, indicatoren BBV en een lijst van gebruikte financiële begrippen en afkortingen.

Financiële tabellen

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

Burgemeester Maarten Divendal

Portefeuille: Handhaving van de openbare orde en veiligheid, communicatie en juridische zaken, archief en regionale samenwerking.

- De jaarrekening 2022 geeft een goed beeld van alle plannen en ontwikkelingen waarmee De Ronde Venen vorig jaar te maken had. Bij de vaststelling van de programmabegroting 2022 in het najaar van 2021, door de 'oude' gemeenteraad, zaten we nog midden in de Corona-pandemie en wisten we niet hoe deze zich verder zou ontwikkelen. Er was nog geen aanleiding om te denken dat er een oorlog zou uitbreken in Oekraïne met de komst van veel Oekraïners naar Nederland tot gevolg. Ook leefden we op dat moment nog met lage energieprijzen.
- Deze ontwikkelingen hebben in meer of mindere mate effect gehad op de financiën van de gemeente. De pandemie nam in 2022 in hevigheid af waardoor, na de lockdown aan het begin van het jaar, onbeperkt bezoek weer mogelijk was, alle winkels weer helemaal open konden en een bezoek aan de horeca weer kon zonder restricties. Ondanks de terugkeer naar 'normaal' heeft de coronacrisis aan het begin van het jaar een stempel gedrukt. Met name bij inwoners die ziek werden of die een naaste verloren als gevolg van het virus.
- In 2022 waren de verkiezingen voor de gemeenteraad en werd een nieuw college gevormd. Bij de verkiezingen op 14, 15 en 16 maart werd Ronde Venen Belang met 10 zetels de grootste fractie in de gemeenteraad. De partij nam vervolgens het voortouw in de coalitieonderhandelingen. Dat resulteerde eind mei in de presentatie van het coalitieakkoord "In het Hart" door de partijen Ronde Venen Belang, VVD en D66. Deze partijen vormen het nieuwe college.
- In februari viel Rusland Oekraïne binnen en startte het een oorlog die helaas tot op de dag van vandaag voortduurt. Kort na het uitbreken zochten veel inwoners van het land een veilig heenkomen in één van de Europese buurlanden. Ook Nederland vangt vele Oekraïners op. In De Ronde Venen waren binnen korte tijd ruim 200 plekken voor opvang beschikbaar, zowel in gemeentelijke locaties als bij particulieren. Het is hartverwarmend om te zien hoe snel en professioneel de opvang in onze gemeente plaatsvond en hoe velen zich onbaatzuchtig inspanssen om de inwoners van Oekraïne een veilig en prettig onderkomen te bieden.
- De actuele ontwikkelingen en de gevolgen daarvan, zoals de gestegen energieprijzen, zorgden voor financiële uitdagingen. Vaak wordt gezegd dat het maken van een begroting een ingewikkeld en moeilijk proces is. Dat is zeker het geval. Maar het omgaan met de begroting is nog vele malen ingewikkelder. Hoe zorgen we ervoor dat er balans blijft en dat schommelingen worden opgevangen? We zijn daar in 2022 goed in geslaagd. Ik ben dan ook trots op de jaarrekening zoals we die kunnen presenteren.

Portefeuille: Inwonersparticipatie, onderwijs, dienstverlening, jeugd- en jongerenbeleid, ouderenbeleid, gezondheid, afval, openbare ruimte, riool, sport, recreatie en toerisme.

Als wethouder mag ik dagelijks inwoners, ondernemers, vrijwilligers en organisaties ontmoeten die hart hebben voor De Ronde Venen. Samen werken we aan een gemeente waar we met zijn allen trots op kunnen zijn! Hieronder een overzicht van de belangrijkste gebeurtenissen in 2022.

- *Inwonerparticipatie*
 - De gemeenteraad heeft in december het beleid voor Inwonersparticipatie vastgesteld. Daarmee hebben we een belangrijke doelstelling uit ons coalitieakkoord 'In het hart' gerealiseerd. Het Inwonersparticipatiebeleid bevat 8 duidelijke afspraken hoe de gemeente met inwoners, ondernemers en organisaties wil samenwerken. En hoe we dit met elkaar steeds beter kunnen doen. Met het vastgestelde beleid weten we beter wat we van elkaar kunnen verwachten. En kunnen we elkaar daarop aanspreken.
 - Vooruitlopend hierop is het vanaf oktober 2022 mogelijk een referendum in de gemeente te organiseren. Via een referendum kunnen inwoners zich uitspreken over voorgenomen besluiten van de gemeenteraad. Het initiatief voor een referendum kan zowel van inwoners als van de gemeenteraad komen. Het eerste referendum vindt in maart 2023 plaats en gaat over de toekomst van ons gemeentehuis.
- *Onderwijs*

Tussen onderwijs, kinderopvang, partners die bij onderwijs betrokken zijn en gemeente hebben we afspraken gemaakt over de samenwerking. Dit is verwoord in de Samenwerkingsagenda Onderwijs 2023 -2026. De Samenwerkingsagenda is een belofte aan kinderen in onze gemeente om hen optimale kansen te bieden om zich te ontwikkelen.
- *Dienstverlening*

Wij hebben onze digitale dienstverlening verder uitgebreid en verbeterd. Dit betekent meer mogelijkheden verzoeken af te handelen op het moment en via het kanaal dat hij of zij wenst. Vanaf augustus is het onder andere mogelijk een rijbewijs digitaal aan te vragen. Ook zijn de mogelijkheden uitgebreid digitaal aanvragen of verzoeken te doen. Direct contact met een medewerker blijft altijd mogelijk.
- *Jeugd- en Jongerenbeleid*

De eerste lichter jongeren heeft hun Maatschappelijke Diensttijdtraject bij de MDT CREW afgerond. Zo hebben ze stagegelopen bij Gezinsbuddy, het Jongerenwerk en NME De Woudreus. Deze jongeren hebben een hart voor De Ronde Venen!
- *Ouderenbeleid en gezondheid*

Het is heel belangrijk dat er aandacht is voor het maatschappelijk probleem eenzaamheid. De Week tegen Eenzaamheid en de ondertekening van het convenant samen met onze maatschappelijke organisaties draagt hier zeker aan bij.
- *Afval*

In 2022 hebben we een aantal belangrijke wijzigingen doorgevoerd voor een eerlijker en eenvoudiger afvalbeleid. Belangrijkste wijziging is dat we niet overgaan tot het invoeren

van gedifferentieerde tarieven (Diftar). De gemeenteraad had hier eerder toe besloten. Inwoners gaan niet betalen per leging of per kilo. In 2022 is besloten dat inwoners de keuze krijgen uit een grote (240 liter) of kleine (140 liter) container voor restafval. Voor het gebruik van een kleine container hoeft minder betaald te worden dan voor een grote container. De afvalstoffenheffing wordt dan niet meer geheven op basis van een één- of meerpersoonshuishouden, maar op basis van of men een grote of kleine afvalbak heeft. Dit is eerlijker en eenvoudiger. Op deze manier worden inwoners beloond als ze afval goed scheiden en zo min mogelijk restafval aanbieden.

- *Groen*

We willen dat inwoners weer blij worden van het groen in de gemeente. Na jaren van bezuinigingen is in 2022 besloten extra stappen te zetten om ons groen op een hoger niveau te krijgen en beter te onderhouden. De gemeenteraad heeft hier in november mee ingestemd. Er is ook meer geld beschikbaar voor de bestrijding van onkruid op verharding. Groen en bomen die ziek of dood zijn gaan we vervangen. Daarnaast is er meer aandacht voor klimaatadaptatie en het gebruiken van groen voor het vergroten van de biodiversiteit.

- *Speelvoorziening*

In het Speelwoud in Wilnis hebben we een nieuw speeltoestel in gebruik genomen. Het vorige, de brandweerauto, was zwaar beschadigd door vuurwerk tijdens de jaarwisseling. Samen met inwonersorganisatie Wilnis Klopt hebben we een wedstrijd uitgeschreven waarbij kinderen konden aangeven wat voor soort toestel ze terug wilden. Veel kinderen hebben gereageerd en het meest genoemde toestel is geplaatst.

- *Sport*

- We hebben in 2022 besluiten genomen die sportverenigingen helpen bij het verduurzamen van hun gebouwen. We stimuleren sportverenigingen om versneld over te stappen op ledverlichting. Ledverlichting is energiezuinig en helpt de vereniging de energiekosten naar beneden te dringen. Naast ledverlichting stimuleren we ook andere duurzaamheidsinitiatieven, zoals isolatie, zonnepanelen of de plaatsing van een warmtepomp. In totaal is 1,6 miljoen euro beschikbaar gesteld zodat sportverenigingen kunnen verduurzamen.
- In Abcoude hebben we in aanwezigheid van voetballer Matthijs de Ligt en veel enthousiaste kinderen het naar hem vernoemde Cruyff Court geopend. Matthijs won in 2018, toen hij nog bij Ajax speelde, de 'Johan Cruyff Prijs voor Talent van het Jaar'. De prijs was een Cruyff Court op locatie naar keuze. Hij koos voor Abcoude, de woonplaats waar hij opgroeide.
- In 2022 hebben we de voorbereidingen getroffen voor het Sportgala dat begin 2023, na een aantal jaren afwezigheid, is gehouden. Tijdens het Sportgala zetten we sporters en de vele vrijwilligers die in de sport actief zijn in het zonnetje.

- *Recreatie en Toerisme*

De transitie van RMN naar Staatsbosbeheer is definitief afgerond. Staatsbosbeheer gaat voor het Recreatieschap Stichtse Groenlanden de natuur- en recreatiegebieden beheren. Nu deze transitie is afgerond kunnen we de komende jaren belangrijke punten uit het coalitieakkoord 'In het hart' op dit gebied gaan realiseren.

Portefeuille: Financiën, economie, arbeidsmarkt, bedrijventerrein, integraal plan Vinkeveen, mobiliteit, wegen, openbaar vervoer en (Coördinatie) veiligheidsontwikkeling en handhaving.

- *Financiën*

We hebben 2022 met een positief resultaat afgesloten. Aanvankelijk zag de begroting er anders uit en leek het dat we negatief zouden uitkomen. Als gevolg van de gestegen bijdragen uit Den Haag is dat beeld gekanteld. Met het positieve resultaat hebben we onze algemene reserves aangevuld.

In het najaar hebben we een robuuste begroting gepresenteerd, deze is in november door de gemeenteraad vastgesteld. We laten in de begroting een klein positief resultaat zien. In de begroting hebben we de budgetten gereserveerd voor de plannen zoals we die in ons coalitieakkoord hebben benoemd.

- *Economie*

- Een van de eerste besluiten die we als college hebben genomen is het verruimen van de openingstijden voor winkels. In het coalitieakkoord 'In het Hart' is afgesproken winkeliers de vrijheid te geven hun winkels te openen op het moment dat zij dat willen. Die belofte hebben we ingelost. Winkeliers hebben hierdoor de vrijheid om in te spelen op de wensen van de consument en bijvoorbeeld voor creatieve acties. In oktober stemde de gemeenteraad met de verruiming in.

- In november organiseerden we de Dag voor de Ondernemer. Ondernemers zijn belangrijk voor de samenleving en verdienen een dag waarop ze worden bedankt voor hun lef en doorzettingsvermogen. Ruim 200 ondernemers namen deel aan de dag.

- We zijn gestart met het maken van een nieuwe detailhandelsvisie. Met de visie willen we beter aansluiten bij ontwikkelingen die spelen. Er is een aantal bijeenkomsten gehouden waarin we samen met de detailhandel over de aanpak en de opzet van de visie hebben gesproken. Er is duidelijk behoefte aan een aantrekkelijk en toekomstbestendig aanbod van detailhandel voor onze bewoners. Levendige winkelstraten zijn daarvoor een belangrijke basis. Ook willen we het winkelgebied meer comprimeren. Een compact winkelgebied is aantrekkelijk voor bezoekers. We verwachten de detailhandelsvisie in het voorjaar van 2023 af te ronden en aan te bieden aan de gemeenteraad. Tevens hebben we veelvuldig overlegd met de ondernemersverenigingen uit de verschillende dorpen en met de overkoepelende verenigingen, zoals de De Rondeveense Ondernemingen en de VIB. Met elkaar zijn we bezig aan het uitwerken van jaarplannen om gericht aan een beter ondernemersklimaat te werken.

- *Arbeidsmarkt*

We blijven ons inzetten om inwoners die geen betaald werk hebben naar de arbeidsmarkt te helpen. Voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt hebben we afspraken gemaakt met het werkbedrijf Kansis. Ook hebben we nieuwe contracten afgesloten met AM Match en UW, werkbedrijven in Amstelland en in Utrecht.

- *Bedrijventerreinen*

We zijn volop in overleg met de provincie over uitbreiding van het bedrijventerrein in Mijdrecht. Ten noorden van de N201, tegenover het bestaande terrein, willen we uitbreiden, daar is dringend behoefte aan. We verwachten in 2023 een definitieve beslissing van de provincie hierover. Als we duidelijkheid hebben van provincie kunnen we het bestemmingsplan en een uitgifteplan maken.

- *Integraal plan Vinkeveen*

Hoe wikkelen we het verkeer in Vinkeveen in de toekomst goed af? Dat is een vraag waar we al langere tijd mee bezig zijn. Het bestaande wegennet in Vinkeveen is druk en willen we veiliger maken. Ook omdat we 250 tot 300 woningen in Vinkeveen willen bouwen. Voor een goede afwikkeling van het verkeer zijn verschillende scenario's ontwikkeld die grote impact hebben op de omgeving. We werken nu aan een scenario waarbij we meer inzetten op deelmobiliteit en het gebruik van de fiets, de zogenaamde model-shift, en het invoeren van 30km-zones. Dit scenario is in november aan inwoners gepresenteerd en goed ontvangen.

- *Mobiliteit*

- Langs de Constructieweg, tussen Hofland en de Veenweg, hebben we een vrijliggend fietspad aangelegd. Een vrijliggend fietspad zorgt voor betere bereikbaarheid van het bedrijventerrein en voor een veiliger situatie voor fietsers. De vraag naar laadpalen waar elektrische auto's hun accu kunnen opladen neemt de komende jaren explosief toe. Naar verwachting zijn er in 2030 zeker 500 laadpalen nodig. In 2020 waren dat er nog 45. Om aanvragen voor een laadpaal snel af te handelen, is in 2022 een kaart opgesteld waarop te zien is waar laadpalen kunnen komen. Als de eigenaar van een elektrische auto een aanvraag doet, wordt op basis van deze laadkaart de locatie voor het plaatsen van een laadpaal bepaald. We bepaalden hiervoor per aanvraag de locatie. Dit zorgde voor een lange doorlooptijd. Met de nieuwe werkwijze verkorten we de doorlooptijden en realiseren we een efficiënt proces.
- We hebben een aanzet gegeven voor een nieuw Mobiliteits- en Verkeersveiligheidsplan. Tot 2040 worden in de gemeente 4.800 woningen gebouwd. Dit leidt tot extra mobiliteit. We willen ons hierop voorbereiden en vragen inwoners hierover mee te denken. De inbreng van inwoners gebruiken we om een goed plan te maken dat we in 2023 door de gemeenteraad willen laten vaststellen.

- *Wegen*

Met grote tevredenheid hebben we kennisgenomen van het besluit van Provinciale Staten (PS) om de veiligheid en de doorstroming op de N201 te verbeteren. Een van de verbeteringen is het zogenaamde strekken van de bocht bij Mijdrecht. Ander belangrijk punt is het verlengen van de op- en afritten bij Vinkeveen. PS hebben unaniem een motie aangenomen om een fietstunnel aan te leggen onder de N201 zodat fietsers de provinciale weg veilig kunnen oversteken.

We zijn begonnen met een grondige opknappbeurt van de Bovendijk in Wilnis. De fundering van de weg en het asfalt worden vernieuwd. Ook wordt de weg veiliger gemaakt en wordt het groen verbeterd. De werkzaamheden worden in 2023 afgerond.

- *Openbaar vervoer*

De nieuwe dienstregeling ging in december van start. Het grote voordeel van de nieuwe dienstregeling zijn de snellere verbindingen met belangrijke OV-knooppunten, waardoor inwoners sneller in Amsterdam Bijlmer/Arena, Breukelen en Uithoorn zijn. Daarnaast is een flexibel systeem in de kernen behouden. Dit zorgt voor kortere reistijden voor een groot deel van de inwoners en voor minder overlast. Ook is een bushalte op de Meibergdreef in Amsterdam-Zuidoost aangelegd waardoor het Academisch Medisch Centrum beter bereikbaar is geworden.

Wethouder Cees van Uden

Portefeuille: Duurzaamheid, natuur en landschap, milieu, maatschappelijk vastgoed, integraal huisvestingsplan scholen, gemeentehuis, armoede, schuldhulpverlening, Participatiewet en WMO, inclusie, personeel en organisatie, ICT, kunst, cultuur en monumenten.

- *Duurzaamheid*

- In 2022 hebben we een succesvolle actie gehouden om inwoners te helpen bij het verduurzamen van hun woning. Zowel huurders als eigenaren van koopwoningen (met een maximale WOZ-waarde van 355 duizend euro) ontvingen thuis een bon waarmee ze energiebesparende producten met een waarde tot 70 euro konden kopen. Het gaat daarbij om zaken als radiatorfolie, ledlampen, tochtstrip of een waterbesparende douchekop. In totaal hebben ruim 3.300 huurders en 1.200 woningeigenaren hiervan gebruik gemaakt. Daarnaast hebben we een grote inkoopactie gehouden waarbij woningeigenaren, voor een zeer scherpe prijs, energiebesparende maatregelen konden treffen. Het ging daarbij om de aanschaf van bijvoorbeeld zonnepanelen of hybride warmtepompen. Ook vloerisolatie, spouwmuurisolatie en isolatieglas waren onderdeel van de actie.
- Om inwoners te helpen op het gebied van duurzaamheid zijn we als gemeente met een subsidieregeling gestart voor duurzame inwonersinitiatieven en energiecoöperaties. Tot eind 2022 kon subsidie worden aangevraagd voor activiteiten die meehelpten aan een duurzamer De Ronde Venen. Om de initiatieven te ondersteunen was 50 duizend euro beschikbaar.
- We hebben ons als gemeente verzet tegen mogelijke plannen van de provincie om windturbines in De Ronde Venen te plaatsen. De provincie Utrecht onderzoekt mogelijke locaties voor windturbines. Uit dit onderzoek komen ook plekken in De Ronde Venen naar voren. We houden ons als gemeente vast aan de uitspraak van de gemeenteraad en het coalitieakkoord en willen geen windturbines in De Ronde Venen. De Ronde Venen zet zich uiteraard wel in om de klimaatdoelstellingen te halen.
- Samen met de Energieke Rondeveners hebben we als gemeente een speciale klusbrigade opgezet om inwoners direct te helpen kleine energiebesparende maatregelen te treffen. Ook krijgen inwoners advies hoe zij eenvoudig nog meer geld kunnen besparen op hun energierekening.

-
- *Milieu*

Samen met de provincie Utrecht zijn we onderzoek gestart naar de aanwezigheid van lood in de bodem van tuinen. Al eerder zijn speeltuinen en moestuinen in De Ronde Venen aangepakt. Als de verhoogde aanwezigheid van lood in tuinen wordt gemeten, dan worden in nauw overleg met de eigenaren/bewoners maatregelen getroffen. Het lood is afkomstig van de zogenaamde 'toemaakdek'.

We hebben Schiphol laten weten het niet eens te zijn met de mogelijkheid om meer vliegtuigen 's nachts over de gemeente te laten vliegen. Schiphol voert onderhoud uit aan verschillende landingsbanen. Daardoor wil de luchthaven afwijken van de standaardregels over baan- en routegebruik. Dat betekent dat vliegtuigen ook tussen 23.00 uur 's avonds tot 6.00 uur 's ochtends over de gemeente kunnen vliegen. Met de huidige vluchtfrequentie en vluchtroutes staat de leefkwaliteit in De Ronde Venen al onder druk.
 - *Maatschappelijk vastgoed*

De dorpshuizen De Springbok in De Hoef en de Vijf Bogen in Baambrugge hebben extra subsidie gekregen om de gestegen energiekosten op te vangen. Ook De Willisstee in Wilnis en De Boei in Vinkeveen ontvingen extra subsidie voor het betalen van hun energierekeningen. De gemeente is financieel bijgesprongen zodat de dorpshuizen hun verbindende rol in de gemeenschap kunnen blijven vervullen.
 - *Integraal huisvestingsplan scholen*

Het Integraal Huisvestingsplan Onderwijsvoorzieningen (IHP) is samen met de schoolbesturen opgesteld. De besturen zijn akkoord en enthousiast over het plan. In het eerste kwartaal van 2023 vindt de bestuurlijke besluitvorming plaats over het IHP.
 - *Gemeentehuis*

De gemeenteraad heeft de startnotitie voor de vernieuwing van het gemeentehuis vastgesteld. In de startnotitie worden 2 scenario's beschreven: renovatie van het gemeentehuis op de huidige plek of nieuwbouw van het gemeentehuis bij het zwembad in Mijdrecht. Het gemeentehuis voldoet niet aan de eisen van de huidige tijd en is niet toekomstbestendig. Aanpassingen zijn nodig om het gemeentehuis weer het kloppende hart van de gemeente te maken. Inwoners is in maart via een referendum gevraagd hun voorkeur uit te spreken.
 - *Armoede, schuldhulpverlening, Participatiewet en WMO*

Samen met zorgverzekeraar Zorg en Zekerheid hebben we inwoners met een laag inkomen een collectieve zorgverzekering aangeboden. Inwoners met een uitkering of een inkomen niet hoger dan 120% van de bijstandsnorm konden hier gebruik van maken en zich uitgebreid verzekeren tegen zorgkosten. Gemeente De Ronde Venen biedt een collectieve zorgverzekering aan samen met zorgverzekeraar Zorg en Zekerheid. Huishoudens met een laag inkomen konden een energietoeslag van 800 euro krijgen. Met deze toeslag konden zij een deel van de sterk gestegen energiekosten betalen. De stijging van de energieprijzen zorgde ervoor dat huishoudens honderden euro's minder te besteden hadden.
 - *Inclusie*

Samen met bijna 50 andere organisaties in de regio hebben we een akkoord afgesloten om laaggeletterdheid terug te dringen. Mensen met laaggeletterdheid hebben moeite met lezen, spreken, schrijven en/of rekenen. Ook vinden ze het bijhouden van de administratie
-

en financiën vaak lastig en zijn ze digitaal niet zo vaardig. Deze taalachterstand drukt een zware stempel op hun privé- en werksituatie. Zo is ongeveer de helft van de mensen met problematische schulden laaggeletterd. Ook heeft deze groep een grotere kans om langdurig in armoede te leven en heeft vaker schuldhulpverlening nodig.

Welzijnsorganisatie Tympaan-De Baat gaat in opdracht van de gemeente de zogeheten Inclusie-agenda uitvoeren. De komende 3 jaar organiseert Tympaan-De Baat daarom uiteenlopende activiteiten om te komen tot een inclusieve gemeente. Doel is dat iedereen in De Ronde Venen mee kan doen.

Om aandacht te vragen voor geweld tegen vrouwen hebben we als gemeente weer meegedaan met de actie Orange the World.

- *Personeel en organisatie*

In 2022 hebben we de gemeentelijke organisatiestructuur aangepast. Doel daarvan is de samenleving meer centraal te stellen, nauwer samen te werken met iedereen die belang heeft in onze diensten en producten en meer samenhang te brengen in alles wat we doen. Daarvoor werken we nu met een plattere organisatie. Daarin geeft de directie leiding aan Teammanagers en zijn er geen afdelingshoofden meer.

- *Kunst, cultuur en monumenten*

Het beheren en behouden van religieus erfgoed is voor kerkgemeenschappen een steeds grotere uitdaging. Daarom is de Visie Religieus Erfgoed opgesteld. De visie reiken we als gemeente de hand om samen te kijken hoe het religieus erfgoed in stand kan worden gehouden.

Wethouder Huib Zevenhuizen

Portefeuille: Ruimte ordening, volkshuisvesting, bestemmingsplan Plassengebied en vergunningverlening.

- *Ruimtelijke Ordening*

- Er is een grote behoefte aan woningen in onze gemeente. Daar hebben we in 2022 vol op ingezet. We streven naar een woningaanbod voor al onze inwoners. Daarbij houden we rekening met verschillende behoeften, want wonen voor jongeren vraagt bijvoorbeeld iets anders dan wonen voor senioren.
- We hebben afgesproken tot 2040 4.800 woningen te realiseren. We zijn goed op weg en hebben met de provincie grote stappen gezet. Voor zo'n 3.000 woningen weten we al waar we ze gaan bouwen. We kijken nu naar andere locaties om de gewenste aantallen te bereiken.

- *Woningbouw*

- Er wordt hard gewerkt aan verschillende woningbouwplannen. Voor 3 grote nieuwbouwprojecten zijn door de gemeenteraad ruimtelijke kaders vastgesteld zodat we weten hoeveel en wat voor soort woningen er komen. In totaal gaat het om bijna 1.600 woningen.
- In het project Het Oosterland worden 755 woningen gebouwd, bestaande uit onder andere 226 sociale huurwoningen, 113 middeldure huurwoningen en 37 betaalbare koopwoningen.
- Het project De Meijert bestaat uit 203 woningen. Hier willen we minimaal 60 sociale huurwoningen en 30 middeldure huur/goedkope koopwoningen bouwen.

-
- Binnen De Maricken II is het plan dat er ongeveer 600 tot 650 woningen bij komen. Daarvan zijn minimaal 180 woningen sociale huur, 90 middeldure huurwoningen en 30 betaalbare koopwoningen.
 - Tijdens de inloopavonden bleek er heel veel belangstelling voor de nieuwbouwprojecten te zijn. Bij het project Oosterland kwamen ruim 400 mensen langs en bij Maricken II ruim 100. De woningen zijn nog niet in de verkoop, eerst moeten de bestemmingsplannen gemaakt en vastgesteld worden. De verwachting is dat er vanaf 2024 of uiterlijk 2025 daadwerkelijk gebouwd kan worden.
 - Verder is er gewerkt aan het voorbereiden van woningbouw op verschillende andere locaties. Zoals de BON-gronden in Abcoude en de Voorbij-locatie in Wilnis. Voor de BON-locatie is gewerkt aan de ruimtelijke kaders. De verwachting is dat we deze medio 2023 naar de gemeenteraad kunnen sturen ter vaststelling. Voor de Voorbij-locatie is een anterieure overeenkomst gesloten waarin afspraken staan tussen ontwikkelaar en gemeente over het bouwprogramma.
 - Op de Stationslocatie in Mijdrecht wordt volop gebouwd aan een nieuwe wijk. Hier komen 35 (sociale) huurwoningen en 36 koopwoningen. De eerste woningen worden in 2023 opgeleverd. In Twistvlied zijn 50 woningen, waarvan bijna de helft voor starters, binnen 2 weken verkocht. Er hadden zich bijna 200 mensen ingeschreven voor de woningen.
 - Aan de Prins Bernhardlaan (21) en de Gosewijn van Aemstelstraat (24) in Mijdrecht zijn 2 nieuwbouwprojecten opgeleverd. Het overgrote deel van de nieuwe bewoners komt uit een eengezinswoning. Hun woningen zijn daardoor vrijgekomen voor gezinnen uit onze gemeente.
 - **Bestemmingsplannen**

We maken 1 nieuw bestemmingsplan voor de kernen van onze dorpen Abcoude, Amstelhoek, Baambrugge, Mijdrecht, Wilnis en Vinkeveen. Voor deze 6 kernen gelden op dit moment meer dan 30 verschillende ruimtelijke plannen. Dit zijn meestal verouderde ruimtelijke plannen (bestemmingsplannen en beheerverordeningen) met verschillende afspraken voor bijna dezelfde situaties. Het nieuwe bestemmingsplan voor de 6 dorpskernen zorgt voor 1 bijgewerkt bestemmingsplan dat makkelijk vindbaar is en waarin voor alle 6 de dorpskernen dezelfde regels gelden, bijvoorbeeld: hoever mag je een steiger in het water bouwen? Bij het op elkaar afstemmen van de regels zijn we uitgegaan van de ruimste regels zoals ze nu gelden. Het effect van het nieuwe bestemmingsplan is dat we een veel vlottere dienstverlening creëren waardoor inwoners en ondernemers effectiever en beter worden geholpen.
 - **Bestemmingsplan Plassengebied**

Voor het bestemmingsplan Plassengebied zijn grote stappen gezet. We willen een goede balans realiseren tussen natuur en recreatie. We hebben hierover intensief overleg met de provincie. Ook zijn er vele gespreksrondes geweest met gebruikers van het gebied en ondernemers. Er is goed naar hen geluisterd en er is zoveel mogelijk rekening gehouden met hun belangen. Dit heeft geresulteerd in wat ruimere mogelijkheden voor bebouwing op de legakkers in vergelijking met het vorige plan. We verwachten het voorontwerp op korte termijn ter inzage te kunnen leggen. In het najaar kan het vervolgens naar de gemeenteraad en als de raad akkoord is kan het vanaf 2024 gaan gelden.
-

- *Omgevingsdienst*

We hebben hard gewerkt aan een betere relatie met de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU). Ook is veel energie gestoken in het efficiënter verlenen van vergunningen. Dit komt ten goede aan de inwoners en ondernemers die daardoor beter worden geholpen en minder tijd hoeven te besteden aan een aanvraag. Ook zijn er duidelijker afspraken gemaakt tussen ODRU en gemeente over wie wat doet en wie waarvoor verantwoordelijk is.

- *Omgevingswet*

De invoering van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld. Inmiddels zijn vele voorbereidingen getroffen voor het moment dat de wet wordt ingevoerd. Als de Omgevingswet wordt ingevoerd zijn we daar klaar voor.

Uiteenzetting van de financiële positie

Conclusie financiële positie

De resultaten van de jaarrekening 2022 zijn:

- Er is sprake van een financieel resultaat van € 3.137.000 en dat is € 1.224.000 gunstiger dan verwacht.
- De reservepositie geeft een hoger beeld dan verwacht doordat diverse projecten doorschuiven van 2022 naar 2023. Het bijstellen van de planning en het geld vindt plaats bij de bestuursrapportage 2023 en de begroting 2024 - 2027.
- De mogelijkheid om risico's op te vangen is vrijwel ongewijzigd ten opzichte van 2021.
- De financiële positie per 31 december 2022 is licht verbeterd ten opzichte van 2021. Dit blijkt onder meer door lagere schulden en minder voorraden grondexploitatie.

In dit hoofdstuk is de financiële context op hoofdlijnen toegelicht:

- Financieel resultaat
- Hoofdlijnenanalyse van de verschillen tussen de begroting 2022 en de rekening 2022
- Onderscheid naar structureel en incidenteel resultaat
- Lokale heffingen
- Ontwikkeling reservepositie
- Investerings
- Waar komt het geld vandaan en waaraan is het besteed?

Financieel resultaat

In onderstaande tabel is opgenomen het financieel resultaat voor en na inzet van reserves van 2022. Hierbij zijn de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening vermeld. In deze uiteenzetting zijn de financiële verschillen op hoofdlijnen toegelicht. In de jaarrekening zijn de verschillen meer gedetailleerd weergegeven.

Financieel resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022	Rekening 2022	Vershil
1 Lasten	109.416	113.212	-3.796
2 Baten	109.991	115.932	-5.941
3 Saldo van lasten en baten	-575	-2.720	2.145
4 Mutaties reserves:			
Stortingen	3.481	2.993	488
Onttrekkingen	4.819	3.410	-1.409
5 Saldo van inzet reserves	-1.338	-417	-921
6 Rekeningresultaat (+ = overschot en - = tekort)	1.913	3.137	1.224

Hoofdlijnenanalyse

Na het verwerken van de raadsbesluiten tot en met december 2022 was rekening gehouden met een overschot van € 1.913.000. Dit resultaat is door ontwikkelingen verbeterd met € 1.224.000 naar een overschot van € 3.137.000. Deze ontwikkelingen zijn op hoofdlijnen hierna vermeld.

Hooflijnenanalyse (bedragen x € 1.000)

Nr.	Toelichting	Bedrag	Voor- of nadeel
1	In het sociaal domein worden diverse opneinderegelingen uitgevoerd zoals werk en inkomen, jeugdzorg en de Wmo. Daarnaast zijn in 2022 samen met verschillende partners vluchtelingen uit Oekraïne opgevangen. In dit domein is een voordeel ontstaan van 5,7% ofwel € 1.916.000.	1.916	Voordeel

Hooflijnenanalyse (bedragen x € 1.000)

Nr.	Toelichting	Bedrag	Voor- of nadeel
2	In januari 2023 is de raad via een raadsinformatiebrief op de hoogte gebracht van de uitkomsten van de decembercirculaire 2022. Hierin is opgenomen een extra opbrengst van € 1.130.000.	1.130	Voordeel
3	Op de bedrijfsvoeringskosten zoals huisvesting, fiscale advisering en opleidingen is een voordeel ontstaan van € 551.000.	551	Voordeel
4	Revitalisering woonwagendplaats vindt verder plaats in 2023 e.v. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 329.000.	329	Voordeel
5	Bij wonen en bouwen is een voordeel ontstaan van € 212.000 door onder meer hogere leges van bouwvergunningen en het niet volledig uitvoeren van het handhavingsproject Buitengebied-West.	212	Voordeel
6	Overig	51	Voordeel
7	Op het uitvoeren van maatregelen aan wegen, bruggen, verlichting, fietspaden e.d. is afwijking ontstaan van 2 procent. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 124.000.	-124	Nadeel
8	Er is voor € 146.000 rekening gehouden met de mogelijkheid dat vorderingen van lokale heffingen niet volledig worden betaald. Dit maakt onderdeel uit van de voorziening dubieuze debiteuren lokale heffingen.	-146	Nadeel
9	Door met name het afwikkelen van het digitaal kinddossier GGiD ontstaat een nadeel van € 297.000 binnen het beleidsterrein volksgezondheid.	-297	Nadeel
10	Op de personele kosten is een nadeel ontstaan van € 309.000. Dit bestaat uit een extra kostenpost van verlofsparen van € 779.000 en een voordeel van € 470.000 op overige personele kosten.	-309	Nadeel
11	De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de pensioenopbouw voor de (oud-)wethouders volgens de regels uit de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Voor de wethouders heeft de gemeente een kapitaalverzekering bij A.S.R. Levensverzekering N.V. afgesloten. De verzekeraar heeft besloten om de overeenkomst per 1 januari 2022 te beëindigen. Per 1 januari 2022 kan de gemeente daarom geen kapitaal meer opbouwen voor het pensioen van de wethouders bij de verzekeraar. Daardoor is aan de hand van een	-553	Nadeel

Hooflijnenanalyse (bedragen x € 1.000)

Nr.	Toelichting	Bedrag	Voor- of nadeel
	actuariële berekening de benodigde omvang bepaald op € 1.009.000 per 31 december 2022. Hiervan is € 456.000 opgevangen binnen de bestuurskosten. Daarmee ontstaat een nadeel van € 553.000 (€ 1.009.000 min € 456.000).		
12	Door enerzijds het doorschuiven van de grondexploitatie De Maricken en Land van Winkel naar 2023 en anderzijds door stijgende prijzen ontstaat een nadeel van € 615.000.	-615	Nadeel
	Subtotaal	2.145	Voordeel
13	Diverse incidentele budgetten zoals revitalisering woonwagendstandplaats, invoeren Omgevingswet/Wet Kwaliteitsborging en het afwickelen van grondexploitaties zijn niet volledig zijn afgerond. Een totaaloverzicht van alle verrekende budgetten is opgenomen in onderdeel 7 van deze jaarrekening. Tegenover de niet bestede middelen staat een nadeel van € 921.000 door een lagere inzet van de reserves.	-921	Nadeel
	Totaal	1.224	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.

Het resultaat van 2022 van € 3.137.000 is opgebouwd uit een structureel element van € 4.347.000 en een incidenteel element van € -1.210.000. In het structurele element is onder meer opgenomen de hogere rijksbijdrage van de algemene uitkering en lagere kosten van de opneemregelingen jeugd, werk en inkomen. Het incidentele nadeel komt mede door de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) en de landelijke verplichting tot het instellen van een voorziening verlofsparen.

Een totaaloverzicht van de incidentele baten en lasten is opgenomen bij onderdeel 05 van de jaarrekening.

Onderscheid naar structureel en incidenteel (bedragen x € 1.000)

	Structureel	Incidenteel	Totaal
1 Lasten	104.829	8.383	113.212
2 Baten	110.160	5.772	115.932
3 Saldo van lasten en baten	-5.331	2.611	-2.720
4 Mutaties reserves:			
Stortingen	1.500	1.493	2.993
Onttrekkingen	516	2.894	3.410
5 Saldo van inzet van reserves	984	-1.401	-417
6 Rekeningresultaat (+ = overschot en - = tekort)	4.347	-1.210	3.137




Doorwerking naar begroting 2023 - 2026

Bestuurlijk is afgesproken om duidelijk onderscheid te maken tussen plannen, bijstellen en verantwoorden in de gemeentelijke planning- en controlcyclus. In de programmarekening 2022 leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid en financiën. We sturen tussentijds beleid, planning en financiën bij via de bestuursrapportages. Hierdoor betreft het college bij de bestuursrapportages 2023 de effecten op de planning, inhoud en middelen vanuit de verantwoording over 2022.

Lokale heffingen

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de eigen inkomsten van gemeenten. In onderstaande tabel zijn onze lokale heffingen voor 2022 vermeld voor een meerpersoonshuishouden.

Lokale heffingen 2022 voor een meerpersoonshuishouden

	OZB-lasten bij gemiddelde WOZ-waarde van € 518.000	375
	Rioolheffing	210
	Afvalstoffenheffing	348
	Totaal	933

Onze lokale heffingen behoren tot één van de laagste in de provincie Utrecht. Meer informatie is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

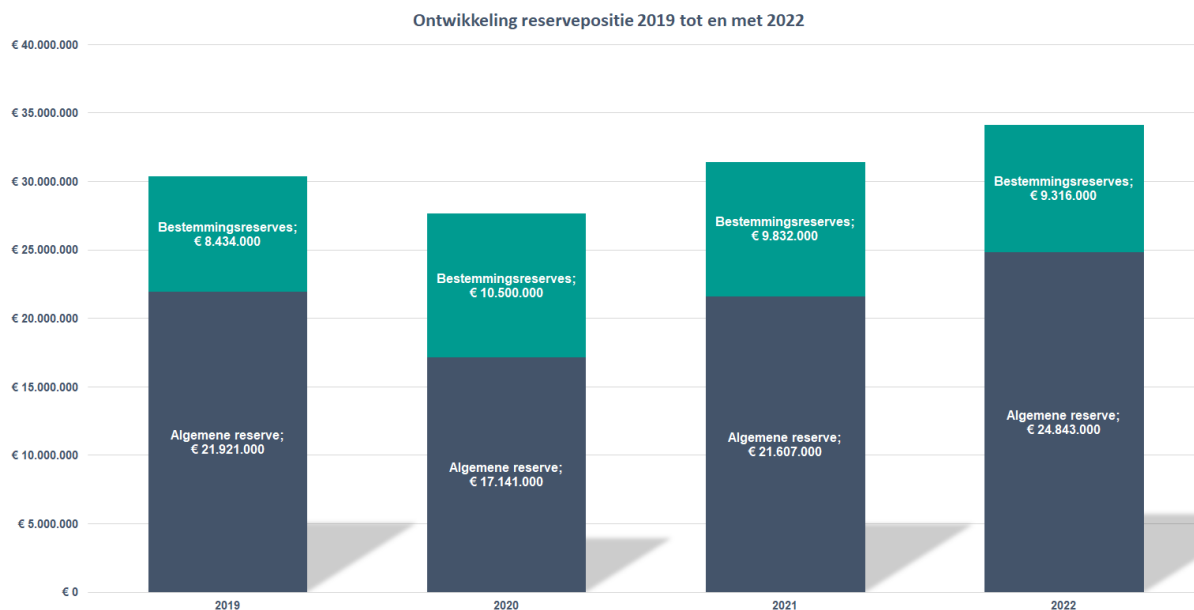
Ontwikkeling reservepositie

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 € 3.137.000 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 2022 (bedragen x € 1.000)

	Stand voor bestemming	Bestemming	Stand na bestemming
Algemene reserve	21.706	3.137	24.843
Bestemmingsreserves	9.316		9.316
Rekeningresultaat	3.137	-3.137	0
Totaal eigen vermogen	34.159	0	34.159

De reservepositie na het bestemmen van het resultaat over de jaren 2019 tot en met 2022 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.
- De omvang van de algemene reserve voor het jaar 2022 zou lager zijn geweest als diverse projecten waren afgerond. Via de bestuursrapportages 2023 volgen voorstellen voor het doorschuiven van diverse projecten. In de jaarrekening is bij onderdeel 07 | Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves meer informatie hierover opgenomen.

Bestemmingsreserves:

- De ontwikkeling van de bestemmingsreserves verloopt volgens verwachting.

Investeringsen

In 2022 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, riolering en fietsvoorzieningen. In 2022 is € 8,8 miljoen besteed aan investeringen.

Investeringsen 2022 (bedragen x € 1.000)		
	Wegen	2.810
	Vastgoed	2.600
	Bruggen	1.256
	Fietsvoorzieningen	735
	Riolering	465
	Openbare verlichting	347
	Voertuigen en materialen	245
	Automatisering	215
	Overig	174
	Totaal	8.847

Meer informatie is opgenomen in de jaarrekening bij onderdeel 10 | Voortgang investeringen.

Waar komt het geld vandaan?

Voor het uitvoeren van taken ontvangt de gemeente van verschillende bronnen middelen. De inkomsten zijn € 119,3 miljoen. Hiervan komt 68% van het Rijk in de vorm van de algemene uitkering en doeluitkeringen. De overige 32% heeft betrekking op lokale heffingen, de inzet van reserves en overige opbrengsten. Tegenover de opbrengsten staan € 116,2 miljoen aan bestedingen. Daarmee komt het resultaat voor 2022 uit op € 3,1 miljoen.

Opbrengsten (bedrag x € 1.000)

Onderwerp	Bedrag	Percentage
Algemene uitkering	67.687	57%
Doeluitkeringen van het Rijk	12.733	11%
Onroerendezaakbelastingen	9.874	8%
Overige middelen	8.997	8%
Afvalstoffenheffing	6.141	5%
Rioolheffing	4.895	4%
Reïtuties, leges en overige belastingen	4.156	3%
Bijdragen van overige overheden zoals provincie Utrecht en gemeenschappelijke regelingen	1.449	1%
Subtotaal	115.932	3%
Toevoegingen aan reserves	3.410	
Totaal	119.342	100%

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 brandweezorg. De bestedingen van € 119,3 miljoen zijn verdeeld over verschillende onderwerpen waarbij de toevoegingen aan reserves en financieel resultaat apart zichtbaar zijn.

Bestedingen (bedrag x € 1.000)		
Onderwerp	Bedrag	Percentage
0 Bestuur en ondersteuning	22.936	19%
1 Veiligheid	3.968	3%
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	9.724	8%
3 Economie	630	1%
4 Onderwijs	4.959	4%
5 Sport, cultuur en recreatie	11.523	10%
6 Sociaal domein	39.603	33%
7 Volksgezondheid en milieu	13.912	12%
8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing	5.957	5%
Subtotaal	113.212	
Toevoegingen aan reserves	2.993	3%
Resultaat van de rekening van baten en lasten	3.137	3%
Totaal	119.342	100%

Kerngegevens 2019 - 2022

	2019	2020	2021	2022
Inwoners				
Aantal per 1 januari	44.059	44.456	44.720	44.955
Bevolkingsgroei	397	264	235	602
Aantal per 31 december	44.456	44.720	44.955	45.557
Woningen				
Aantal per 1 januari	18 332	18.517	18.580	18.721
Nieuwbouw	188	202	109	149
Overige toevoegingen zoals splitsing, verbouw of verandering van gebruiksfunctie	20	35	71	34
Sloop en overige verminderingen zoals samenvoeging of verandering van de gebruiksfunctie	-23	-174	-39	-32
Aantal per 31 december	18.517	18.580	18.721	18.872
Huishoudens				
Eenpersoonshuishoudens	5.701	5.857	5.923	6.064
Meerpersoonshuishoudens zonder thuiswonende kinderen	5.984	6.002	6.063	6.136
Meerpersoonshuishoudens met thuiswonende kinderen	7.200	7.266	7.301	7.257
Totaal huishoudens	18.885	19.125	19.287	19.457
Economische structuur				
Aantal vestigingen van bedrijven (Bron: LISA)	5.450	5.760	5.960	-
Aantal banen van fulltimers, parttimers en uitzendkrachten (Bron: LISA)	18.100	18.190	18.270	-

Jaarverslag 2022 | Programma's

Programma 1 | Sociaal domein

Programma 1 | Wat hebben we bereikt?

Doelstelling voor 2022

B22 1.1 Iedereen in De Ronde Venen doet mee

Wat hebben we bereikt?

B22 | 1.1.1 Regie op de ondersteuning van nieuwkomers

In 2022 heeft de gemeente uitvoering gegeven aan de Nieuwe Wet Inburgering en de opgelegde taakstelling huisvesting statushouders. Alle nieuwkomers zijn in samenwerking met partners ondersteund in het leren van de Nederlandse taal en meedoen naar eigen vermogen in de gemeente.

B22 | 1.1.2 Inwoners die zijn aangewezen op beschermd wonen, krijgen ondersteuning in de eigen omgeving

In regionaal verband (U16 en Utrecht-West) hebben we in 2022 afspraken gemaakt over de samenwerking en afbakening van taken en verantwoordelijkheden voor de periode 2023-2028. Voor Utrecht-West zijn deze vastgelegd in een regioplan, uitvoeringsprogramma en samenwerkingsovereenkomst, welke zullen worden vastgesteld in de gemeenteraad in maart 2023.

B22 | 1.1.3 Blijvende ondersteuning bieden aan gedupeerden toeslagenaffaire

In 2022 hebben we alle gedupeerden zoals afgesproken ondersteuning aangeboden. Iedere inwoner die dit wilde is ondersteund.

De volgende doeluitkeringen zijn afgewikkeld:

- Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek (B2)
- Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire (G12).

Doelstelling voor 2022

B22 1.2 De wijk is een prettige en veilige leefomgeving

Wat hebben we bereikt?

B22 | 1.2.1 In beleidsuitvoering is er aandacht voor inclusie

In 2022 is samen met inwoners en maatschappelijke partners de inclusie-agenda opgesteld. In de agenda zijn de acties voor de komende jaren opgenomen. Het college heeft de agenda vastgesteld. Tympaan-De Baat heeft de opdracht om de agenda uit te voeren.

B22 | 1.2.2 Herziene aanpak kindermishandeling vaststellen en uitvoeren

In 2022 is gestart met het herzien van de regiovisie Veilig Samen Leven. Dit proces is vertraagd, omdat meer tijd nodig is om alle gemeenten aan te laten sluiten op de regiovisie.

In 2022 zijn de volgende acties uitgevoerd:

- Scholen hebben in de Week tegen Kindermishandeling een informatiepakket ontvangen met informatie over huiselijk geweld en kindermishandeling, hoe dit te signaleren en het bespreken met ouders en/of kind.
- Verenigingen zijn aangeschreven gericht op signaleren kindermishandeling.
- Inzet van deskundigheidsbevordering in het signaleren van kindermishandeling van professionals uit het voorveld, zoals scholen, informele zorgpartijen en jeugdverpleegkundigen.
- Inzet op het signaleren van ouderenmishandeling middels een workshop voor professionals.
- Deelname aan de campagne Orange the World.
- Voortzetten actiegroep huiselijk geweld en kindermishandeling
- Intervisie huiselijk geweld en kindermishandeling aan professionals uit het voorveld.

Doelstelling voor 2022

B22 1.3 Inwoners leven gezond

Wat hebben we bereikt?

B22 | 1.3.1 Afspraken maken met lokale en regionale gezondheidspartners en zorgverzekeraars over de inzet van preventie

De gezondheidsnota en het preventieakkoord zijn uitgevoerd. Hierbij is samengewerkt met lokale zorgpartners en zorgverzekeraars.

Thema's voor 2022 waren onder andere:

1. De gevolgen van corona: monitor gezondheid en welzijn van jongvolwassenen (16-25 jaar)
2. Het in beweging krijgen en houden van jongeren en senioren onder andere samen met de buurtcoaches (voortzetten sportakkoord en voorbereiding plan van aanpak JOGG: Jongeren Op Gezond Gewicht).

B22 | 1.3.2 Meer huisartsen betrekken bij de lokale samenwerkingsagenda

In 2022 zijn contacten met huisartsen verder uitgebouwd. Contacten verlopen via de managers van de huisartsengroepen in Abcoude/Baambrugge en Wilnis/Vinkeveen. Er heeft een congres "positieve samenwerking" plaatsgevonden vanuit de huisartsengroep Wilnis/Vinkeveen. Er is informatie over verbeterde samenwerking opgehaald bij de huisartsen en er zijn verbeteringen aangebracht in o.a onderlinge bereikbaarheid en communicatie. Huisartsen werken samen met Tympan de Baat waar het gaat om individuele sociale problemen, zoals het tegengaan van eenzaamheid. De bereikbaarheid van het kernteam voor huisartsen is verbeterd en de nog te verbeteren punten zijn in kaart gebracht.

B22 | 1.3.3 We stimuleren sport en bewegen voor iedereen

Alle inwoners krijgen de kans om te bewegen en sporten. We stimuleren sport en beweeginitiatieven met de sportstimuleringssubsidie en budget vanuit het preventieakkoord en sportakkoord. Het lokaal sportakkoord is gekoppeld aan maatschappelijke opgaves. In 2022 is het peutersportaanbod verhoogd in de verschillende dorpskernen. Daarnaast monitoren vakleerkrachten gymnastiek op verschillende basisscholen de motorische ontwikkeling van de kinderen in samenwerking met de kindergespecialiseerde fysiotherapeuten en buurtsportcoaches.

Doelstelling voor 2022

B22 1.4 Ouders voeden op met vertrouwen

Wat hebben we bereikt?

B22 | 1.4.1 We werken samen met maatschappelijke partners aan het versterken van het sociale netwerk van ieder gezin

In 2022 hebben alle partners, verbonden aan de doelen van het jeugdbeleidsplan, zich ingezet om het sociale netwerk van het gezin te versterken. De partners van De Ronde Venen hebben activiteiten verricht op het gebied van verbinding, preventie en ondersteuning. De acties op de doelen worden met alle partners per kwartaal besproken en in kaart gebracht.

B22 | 1.4.2 Start met de bouw van het kindcentrum

De bouw is niet gestart, omdat het resultaat van de aanbesteding voor de vervangende nieuwbouw het beschikbare investeringsbudget met circa 25% overschreed. Dit gegeven is vervolgens aanleiding geweest om de uitgangspunten voor de vervangende nieuwbouw te herijken. Het aantal leerlingen van de twee betrokken basisscholen was door recente woningbouwplannen in Mijdrecht toegenomen. Bovendien had Obs De Eendracht twee taalklassen voor Oekraïense leerlingen opgericht. Daarom is een nieuwe meerjaren leerlingeprognose opgesteld. Op grond hiervan is de huisvestingsbehoefte, en dus de te realiseren oppervlakte van het kindcentrum, ruim 500 m² hoger vastgesteld. In verband hiermee heeft de gemeenteraad besloten een aanvullend investeringsbudget beschikbaar te stellen van € 4.200.000.

Het nieuwe bouwproces voorziet een nieuwe aanbestedingsprocedure in het tweede kwartaal van 2023, de start van de bouw in de tweede helft van 2023 en een oplevering aan het begin van 2025.

B22 | 1.4.3 We stimuleren techniekonderwijs

Samen met TechNet organiseren we activiteiten op het gebied van techniekonderwijs. Hierbij focussen we ons op thema's zoals duurzaamheid. Begin 2022 is er aan TechNet een eenmalige subsidie toegekend tbv de MakerSpace. Een multifunctionele ruimte voor Techniekonderwijs. In september 2022 is de Techniekdriedaagse georganiseerd. Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs wordt er een extra impuls gegeven aan Techniekonderwijs in verband met de opgelopen achterstanden tijdens de coronaperiode.

Doelstelling voor 2022

B22 1.5 Inwoners zorgen voor zichzelf

Wat hebben we bereikt?

B22 | 1.5.1 Wij zetten in op een sterke sociale basis

In 2022 zijn de doorlooptijden Wmo en Jeugd op orde gebracht en voldoet de gemeente aan de wettelijke termijnen. In 2022 is verder gewerkt aan de verbinding tussen de maatschappelijke organisaties in het voorveld (vrijwilligersorganisaties en gemeentelijke partners die algemeen toegankelijk zijn voor inwoners) onderling en tussen het voorveld en de gemeente. Alle subsidie-beschikkingen boven de € 50.000 bevatten vanaf 2023 kritieke prestatie indicatoren en afspraken over de monitoring hiervan. De goede samenwerking tussen het voorveld, met name de Servicepunten en de gemeente was zichtbaar in de opvang van Oekraïense vluchtelingen en de aanpak van energiearmoede.

B22 | 1.5.2 Het managen van het bijstandsvolume door het, waar mogelijk, minimaliseren van instroom en het maximaliseren en verduurzamen van uitstroom

In 2022 is het bijstandsvolume gedaald. Dit komt enerzijds omdat de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo) en Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke kosten (Tonk), maatregelen waarmee de overheid zelfstandigen en ondernemers tijdens de coronacrisis ondersteunde, per 1 oktober 2021 zijn afgeschaft en niet meer meetellen in het volume. Anderzijds kenmerkte de arbeidsmarkt in 2022 zich door een historisch grote krapte, nooit eerder waren er zoveel openstaande vacatures. De meest voorkomende reden tot uitstroom was in 2022 dan ook 'arbeid dienstbetrekking'

De gemeentelijke accountmanagers koppelden inwoners die werkfit zijn aan werkgevers uit hun regionaal netwerk en helpen ondernemers om vacatures op maat te maken. Ook bemiddelen zij naar werkervaringsplaatsen waar werkzoekenden met behoud van uitkering werkervaring op kunnen doen. Voor de inwoners die al langer een bijstandsuitkering hebben zijn we in het laatste kwartaal van 2022 gestart met diverse pilots om hen 'werk-fit' te maken.

B22 | 1.5.3 Het optimaliseren van ondersteuning aan inwoners die in armoede en schulden leven

De gemeente voert talrijke landelijke en lokale regelingen uit om inwoners die in armoede en schulden leven te ondersteunen. Het gaat dan om vroeg-signalering, schuldhulpverlening en bijzondere bijstand. Hierbij speelt ook het voorveld een belangrijke rol, zoals het geldpunt en de budgetcoaches. Eind 2023 wordt het beleidsplan herschreven, zodat landelijke ontwikkelingen rondom bestaans-zekerheid hierin meegenomen kunnen worden.

Doelstelling voor 2022

B22 1.6 Inwoners kijken om naar anderen

Wat hebben we bereikt?

B22 | 1.6.1 We zetten in op een omgeving die ontmoeting stimuleert

In 2022 hebben de maatschappelijke partners weer een aantal activiteiten georganiseerd waaraan veel inwoners hebben deelgenomen. Zo zijn ouderen gekoppeld aan een maatje, koken ouderen en jongeren samen en wordt er gezamenlijk gewandeld.

Programma 1 | Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren.

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

Deze indicatoren en die van andere programma's zijn opgenomen in de jaarrekening bij onderdeel 12 | Indicatoren BBV.

Programma 1 | Verbonden partijen

Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)

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

Taken:

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

Kansis (Stichting Beschut Werk)

Bij Kansis Stichting Beschut Werk werken mensen die zijn aangewezen op een beschutte werkomgeving en mensen die een opstap naar de arbeidsmarkt nodig hebben. Bij Kansis werkten in 2022 8,99 FTE inwoners uit De Ronde Venen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Werkzaamheden die zij verrichten zijn onder andere: in- en ompakwerkzaamheden, montage- en assemblagewerkzaamheden, magazijnwerkzaamheden en cateringwerkzaamheden.

Kansis Groen (Stichting Groenwerk)

Bij Kansis Groen werken 7 inwoners van onze gemeente met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Zij verrichten groenwerkzaamheden onder begeleiding van een voorman van Kansis Groen.

Programma 1 | Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

- In onderdeel 04 | Financiële analyse van de programma's van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van het verschil tussen begroting en rekening 2022.
- Bestuurlijk is afgesproken om inzicht te verstrekken in de meerjarige financiële ontwikkeling van het sociaal domein. Deze rapportage is opgenomen bij onderdeel 13 | Meerjarige financiële ontwikkeling sociaal domein van de jaarrekening 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Lasten	41.867	46.247	46.695
Baten	11.725	11.177	13.201
Programma 1	30.142	35.070	33.493

Programma 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Programma 2 | Wat hebben we bereikt?

Doelstelling voor 2022

B22 2.1 Verbeteren van het ondernemers- en vestigingsklimaat voor ondernemers

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.1.1 Verbeteren van de samenwerking met ondernemers(verenigingen) en optimalisatie van dienstverleningsprocessen

Het college zet zich in voor een ondernemersvriendelijke gemeente. In de periodieke overleggen met de ondernemersverenigingen is continu het gesprek gevoerd over de zaken die spelen bij ondernemers, zoals ruimtebehoefte, nieuwe initiatieven en verkeer. Overkoepelende onderwerpen worden besproken in het De Rondevener Onderneemt (DRO)-overleg, waarbij vertegenwoordigers van ondernemersverenigingen zijn aangesloten. Gezamenlijk met de DRO is een succesvolle Dag van de Ondernemer georganiseerd.

Voor het creëren van een onderlinge verbinding tussen ondernemers in de verschillende centra is een spaaractie rondom Koningsdag georganiseerd en in 2022 afgerond.

Daarnaast is gestart met trajecten in de centra van Abcoude, Wilnis en Mijdrecht om gezamenlijk met ondernemers en vastgoedeigenaren plannen van aanpak op te stellen hoe we gaan werken aan toekomstbestendige centra.

In het vastgestelde inwonersparticipatiebeleid (2022) is de MKB-toets als mogelijk participatie-instrument opgenomen.

De accountmanager bedrijven is zichtbaar en bereikbaar voor ondernemers.

B22 | 2.1.2 Aanpak (her)ontwikkeling Mijdrecht, uitwerken Omgevingsvisie onderdeel werken, samenwerking Utrecht-West

Het college heeft ingezet op het uitbreiden van het bedrijventerrein Mijdrecht. Portefeuillehouder Anja Vijselaar heeft een regionale trekkersrol gekregen voor het vraagstuk werklocaties en brengt dit onderwerp actief bij de provincie onder de aandacht. De provinciale besluitvorming voor de programmering wonen-werken (inclusief uitbreiding bedrijventerreinen) is echter uitgesteld tot halverwege 2023. Het besluit dat de raad en de provincie namen over het maatregelenpakket N201 is een belangrijke stap voor een goede bereikbaarheid en ontsluiting van het nieuwe bedrijventerrein.

Doelstelling voor 2022

B22 2.2 De woningvoorraad in De Ronde Venen moet betaalbaar, duurzaam, voldoende divers zijn en goed inzetbaar voor de diverse leeftijds- en doelgroepen

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.2.1 Realiseren van 30% sociale huur en 15% middenhuur bij nieuwbouw

In 2022 maakte het college voor alle gestarte nieuwbouwprojecten afspraken voor de realisatie van 30% sociale woningbouw. Bij woningbouwprojecten vanaf 50 woningen werden, naast de sociale woningbouwopgave, aanvullende afspraken gemaakt over de realisatie van 15% middenhuur/goedkope koop. De raad nam in 2022 verschillende besluiten die hier invulling aan geven, bijvoorbeeld het ontwikkelkader de Meijert, het ontwikkelkader Maricken II en het ontwikkelkader Tuinderslaan/Oosterland.

B22 | 2.2.2 Ontwikkeling woningbouwlocaties conform de Ruimtelijke verkenning wonen

In 2022 is gewerkt aan woningbouwprojecten die positief scoren langs het beoordelingskader uit de Ruimtelijke Verkenning (woon)behoeften. Voorbeelden hiervan zijn de Argon 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.

B22 | 2.2.3 Implementatie vereveningsfonds sociale woningbouw

In maart 2022 heeft de gemeenteraad het vereveningsfonds sociale woningbouw vastgesteld. Hierna heeft het college gewerkt aan de invoering van het vereveningsfonds. Tot op heden heeft er nog geen verevening/storting in het fonds plaatsgevonden. Wel is er al bij verschillende (kleinere) projecten gesproken over verevening van de sociale woningbouw. Gelet op de lange doorlooptijd van projecten, is er nog niet gekomen tot concrete afspraken (bijv. in anterieure overeenkomsten) over verevening.

Doelstelling voor 2022

B22 2.3 Verbeteren van bereikbaarheid en (fiets)veiligheid

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.3.1 Uitvoering van maatregelen op basis van Fietsplan 2019 - 2022 en van maatregelen om verkeerskundige knelpunten op te lossen

Er zijn in 2022 diverse maatregelen uit het Fietsplan en oplossingen voor verkeerskundige knelpunten voorbereid en uitgevoerd. Maatregelen uit het Fietsplan zijn onder andere de aanleg van het fietspad van het Constructieweg en de aanpassing van de situatie voor fietsers in Amstelhoek. Oplossingen voor verkeerskundige knelpunten zijn onder andere de inrichting van de Burgemeester Des Tombeweg in Abcoude als 30 km/h-zone en de aanpassing van de voetgangersoversteekplaats op de Kerklaan in Vinkeveen.

B22 | 2.3.2 Actief uitdragen van het Strategisch OV-plan voor de voorbereiding van de concessieverlening 2023

De gemeente, provincie en Syntus hebben begin 2022 afspraken gemaakt over de uitvoering van belangrijke delen van het Strategisch OV-plan. De wijzigingen zijn per 11 december 2022 met de nieuwe dienstregeling ingegaan. De buslijnen 126 (Mijdrecht-Amsterdam Bijlmer/Arena) en 130 (Uithoorn-Breukelen NS) zijn versneld via de Industrieweg en de Mijdrechtse Dwarsweg. Daarnaast is er pilot met buslijn 120 via Station Abcoude. De bushaltes Mijdrecht-Centrum, Mijdrecht-Energieweg en Wilnis-Marickenlaan zijn aangepast in verband met deze nieuwe dienstregeling.

B22 | 2.3.3 Actief inbrengen van de gemeentelijke belangen in het project Toekomst N201

Zowel de provincie als de gemeente hebben eind 2022 een besluit over de toekomst van de provinciale weg N201 genomen. De gemeente heeft het afgelopen jaar een actieve rol aangenomen om de bocht bij Mijdrecht te strekken, het Strategisch OV-plan te laten verwerken in de plannen van de N201 en de leefbaarheid van Vinkeveen te vergroten. Met deze actieve rol is het gelukt om een maatregelenpakket voor de N201 te bewerkstelligen, waarin deze onderdelen zijn opgenomen.

Doelstelling voor 2022

B22 2.4 De Omgevingswet implementeren, opgavegericht en samen met inwoners

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.4.1 De complete keten voor vooroverleg en omgevingsvergunning is ingericht en getest; besluitvorming die hiervoor nodig is, is gereed

In januari 2022 heeft de gemeenteraad diverse besluiten in voorbereiding op de Omgevingswet genomen: De aanwijzing van gevallen waarvoor de raad adviesrecht heeft, de gevallen waarvoor participatie verplicht is, het instellen van de commissie Ruimtelijke Kwaliteit, de verordening Nadeelcompensatie en het delegatiebesluit voor het college om het omgevingsplan te wijzigen.

In de zomer is de aanbesteding van een VTH-zaaksysteem gestart dat Omgevingswetprocessen ondersteunt. Regionale samenwerkingsafspraken zijn vastgelegd en met ketenpartners in de regio zijn processen geoefend. In oktober werd de Omgevingswet opnieuw uitgesteld. De activiteiten zijn daarom nog niet afgerond.

B22 | 2.4.2. Het Omgevingsvisieproces wordt opgestart

De procesaanpak voor het maken van een nieuwe Omgevingsvisie is uitgewerkt. Vanwege het uitstel van de Omgevingswet is de urgentie voor het opstellen van een nieuwe Omgevingsvisie afgenomen. Hier is de planning op aangepast.

Doelstelling voor 2022

B22 2.5 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

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.5.1 Het meerjarig uitvoeringsprogramma waarbij alle tuinen op het toemaakdek worden onderzocht op loodgehalten, is opgesteld en wordt uitgevoerd

In 2022 is een start gemaakt met de uitvoering van dit project dat loopt tot september 2025. Eind 2022 zijn 2200 tuineigenaren aangeschreven. In totaal hebben bijna 400 tuineigenaren zich aangemeld voor gratis bodemonderzoek naar lood. Er zijn ruim 270 onderzoeken uitgevoerd. Van de opgeleverde rapporten zijn er ongeveer 10 tuinen waar saneringsmaatregelen nodig zijn. Het blijft een vrije keuze van de eigenaar om mee te doen.

B22 | 2.5.2 De gemeente neemt deel aan de Bestuurlijke Regie Schiphol, het cluster Groene Hart en de kerngroep Provincie Utrecht

We nemen ambtelijk en bestuurlijk deel aan deze regionale overleggen. Dit zorgde in 2022 voor kennisuitwisseling over onder andere groot baanonderhoud Schiphol 2023, de aankomende wijziging Luchthavenindelingbesluit (LIB) en de vierde aanvliegeroute. Met bijvoorbeeld als resultaat onze reactie op de consultatie van de tijdelijke regeling groot baanonderhoud Schiphol 2023. De Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS) behartigt de regionale belangen richting het Ministerie. Zoals ruimte voor woningbouwontwikkelingen (brief cumulatie luchtvaartgeluid) en groene transitie en leefbaarheid (zienswijze toewijzing slots op EU-luchthavens).

B22 | 2.5.3 Bij ruimtelijke projecten is klimaatadaptatie een vast onderdeel van het ontwerpproces

Bij het ontwerp van uitbreidingsprojecten is de gemeente actief betrokken geweest om tot een klimaatbestendige inrichting te komen. Enkele voorbeelden hiervan zijn de uitbreidingslocaties het Stationsgebied, De Maricken fase 2 en Oosterland.

B22 | 2.5.4 De gemeente stimuleert met actieve communicatie inwoners en ondernemers om hun percelen te vergroenen.

We hebben meegedaan met het NK Tegelwippen. Dit is een landelijke ludieke actie om bewoners te stimuleren hun tuinen te vergroenen. Om dit voor onze inwoners laagdrempelig te maken hebben we een tegeltaxi rond laten rijden. De tegeltaxi haalt tegels op die onze inwoners uit hun tuin hebben gehaald om meer groen in hun tuin te maken. De tegeltaxi reed 5 dagen rond om tegels bij inwoners op te halen. In totaal haalde de tegeltaxi 1.758 tegels op.

Daarnaast is een themapagina 'Klimaatadaptatie' gemaakt en gepubliceerd in De Groene Venen. Hiermee willen we aan onze inwoners vertellen dat een groene tuin bijdraagt aan klimaatadaptatie.

B22 | 2.5.5 De gemeente neemt in beleidsdocumenten en in lokale regelgeving op hoe we omgaan met de thema's wateroverlast, hitte, droogte en overstromingen

Wij hebben in de Leidraad Inrichting Openbare ruimte Ruimte opgenomen hoe wij omgaan met de thema's op het gebied van klimaatadaptatie. Hierin hanteert de gemeente de regionale "Afspraken klimaatadaptief bouwen Utrecht". In het Water- en Rioleringsplan De Ronde Venen 2023-2027 nemen wij deze afspraken ook over.

Doelstelling voor 2022

B22 2.6 De Ronde Venen is klimaatneutraal in 2040 (CO2)

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.6.1 Wij werken samen met inwoners en bedrijven aan verduurzaming

Samen met inwoners en ondernemers werkt het college aan verdere verduurzaming. Zo deelde het college informatie over de mogelijkheden voor verduurzaming via viajouwhuissslimmer.nl, www.duurzaamderondevenen.nl en andere communicatiekanalen. Ook organiseerde het college collectieve inkoopacties voor zonnepanelen, warmtepompen en isolatiemaatregelen.

Het college stelde de subsidieregeling 'Samen Duurzaam in De Ronde Venen' vast. Het beschikbare subsidiebudget van €50.000 werd bijna volledig benut.

Daarnaast richtte het college met de Energieke Rondeveners de klusbrigade op. De vrijwillige klussers en energiecoaches installeren kleine energiebesparende maatregelen bij inwoners met energiearmoede.

B22 | 2.6.2 Transitieplan Elektriciteit uitvoeren

Het college heroverwoog het proces voor de realisatie van zonnevelden en werkte aan een alternatief voorstel. Daarnaast kwam het college met een voorstel voor kostendekkende leges voor zonnevelden. Voor de stimulering van zonnepanelen op daken stelde het college stelde een plan van aanpak op. Verder is het college betrokken bij een haalbaarheidsonderzoek naar zonnepanelen op de middenberm en op geluidschermen bij de A2. Rijkswaterstaat organiseert dit onderzoek.

B22 | 2.6.3 Uitvoeren strategie warmtetransitie

Het college maakten een start met de uitvoering van de Transitievisie Warmte samen met inwoners en bedrijven.

De focus lag in 2022 op het verlagen van het energieverbruik door te isoleren. Het college ondersteunde inwoners bij de uitvoering van grote isolatiemaatregelen door collectieve inkoopacties te organiseren. Voor de uitvoering van kleine isolatiemaatregelen ondersteunde het college door waardebonnen te verstrekken en een klusbrigade op te zetten. Zie ook 2.6.1.

B22 | 2.6.4 Opleveren van Regionale Energiestrategie U16

Deze actie is in uitvoering. In 2022 stemde het college in met het Regionaal Uitvoeringsprogramma van de RES U16. Daarmee werkt het college aan de uitvoering van de RES 1.0.

B22 | 2.6.5 Stimuleren circulaire economie

Het college gaf uitvoering aan het uitvoeringsplan circulaire economie 2022. Het college beoordeelde op duurzaamheid/circulariteit in het aanbestedingsproces van de Botsholsebrug en bij de aanbesteding van afvalverwerkingscontracten. Daarnaast nam het college duurzaamheid/circulariteit mee bij de aankoop van de brugwachtershuisjes bij de Gemeenlandsevaartbrug en de Heulbrug. Er is ook een campagne opgezet 'Van meuk naar leuk' om bewustwording te creëren bij inwoners en werknemers van de gemeente. Tevens gaf het college oude bureautelefoons een nieuw leven door de telefoons aan We-Collect te geven. Zij hergebruiken, herstellen of recyclen (oude) ICT-apparatuur.

B22 | 2.6.6 Actualiseren spoorboekje Klimaatneutraal 2040

Deze actie is verschoven naar 2024. Het college gaf in een raadsinformatiebrief over de voortgang van het programma duurzaamheid van 13-7-2022 aan het spoorboekje niet meer te actualiseren. De raad nam daarop op 3-11-2022 de motie aan 'Updaten spoorboekje naar een klimaatneutrale gemeente'. Daarin verzoekt de raad het college een update van het spoorboekje in 2024, of zoveel eerder als mogelijk, voor te leggen aan de gemeenteraad. Het college gaat deze motie uitvoeren.

Doelstelling voor 2022

B22 2.7 Realiseren van 75% afvalscheiding in 2022

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.7.1 Stimuleren van meer afvalscheiding

In 2022 hebben we een aantal belangrijke wijzigingen doorgevoerd voor een eerlijker en eenvoudiger afvalbeleid. Belangrijkste wijziging is dat we niet overgaan tot het invoeren van gedifferentieerde tarieven (Diftar). De gemeenteraad had hier eerder toe besloten. Inwoners gaan niet betalen per leging of per kilo. In 2022 is besloten dat inwoners de keuze krijgen uit een grote (240 liter) of kleine (140 liter) container voor restafval. Voor het gebruik van een kleine container hoeft minder betaald te worden dan voor een grote container. De afvalstoffenheffing wordt dan niet meer geheven op basis van een één- of meerpersoonshuishouden, maar op basis van of men een grote of kleine afvalbak heeft. Dit is eerlijker en eenvoudiger. Op deze manier worden inwoners beloond als ze afval goed scheiden en zo min mogelijk restafval aanbieden.

Doelstelling voor 2022

B22 2.8 Inzetten op kwalitatief groen met aandacht voor de biodiversiteit

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.8.1 We bestrijden de Japanse duizendknoop op zoveel mogelijk risicolocaties

De focus van de bestrijding van de Japanse duizendknoop ligt bij risicolocaties en locaties met een geringe oppervlakte met Japanse duizendknoop. We bestrijden de plant door wekelijks te maaien of de plant uit te steken. Over het algemeen zien we een teruggang van het aantal plantjes per m². Ook zijn er in 2022 slechts 4 nieuwe locaties met Japanse duizendknoop bijgekomen. In 2021 waren dit er nog 14.

Doelstelling voor 2022

B22 2.9 De recreatieve potentie van onze gemeente benutten en ontsluiten voor inwoners en bezoekers

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.9.1 We stimuleren samenwerking tussen toerisme- en recreatie-ondernemers uit de verschillende dorpen en we ondersteunen gebiedspromotie

Het college heeft een inspiratiesessie georganiseerd voor toerisme- en recreatieondernemers om onderlinge samenwerking te versterken. Het college heeft (financieel) bijgedragen aan lokale initiatieven ter promotie van recreatie en toerisme. Het college was betrokken bij regionale samenwerkingsverbanden in het Groene Hart en de Hollandse Plassen. Hierbij lag de focus op het benutten van de gezamenlijke gebiedsmarketing.

Doelstelling voor 2022

B22 2.10 Het cultureel erfgoed beschermen en behouden en meer inwoners en bezoekers in aanraking laten komen met de cultuurhistorische waarden van onze gemeente

Wat hebben we bereikt?

B22 | 2.10.1 Monitoren onderhoudstoestand monumenten

Het college zet zich in voor de openbare kunst door beheer en onderhoud te doen op het openbare kunstbezit en monumenten. Schade die ontstaan is wordt snel en vakkundig afgehandeld. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd door Kunstwacht, een professionele partij die gespecialiseerd is in beelden, monumenten, gedenktekens, muurdecoraties en bijzonder straatmeubilair zoals lantaarns en banken.

B22 | 2.10.2 Faciliteren ontwikkeling en herbestemming forten

Het college heeft zich ingezet op de verdere ontwikkeling (en mogelijke herbestemming) van de forten binnen de gemeente. We trekken daarin samen op met het erfgoedteam van de provincie Utrecht.

- Fort Nigtevecht is in gebruik en toegankelijk voor publiek.
- Er is een projectgroep gestart voor de verdere ontwikkeling van Fort bij Uithoorn. Dit jaar wordt gewerkt aan de fasering en financiering van de plannen, vooruitlopende op een eventuele vergunningsaanvraag. De gemeente neemt actief deel aan de projectgroep.
- Voor Fort Waver-Amstel is in opdracht van Provincie Utrecht en in samenwerking met Natuurmonumenten onderzoek gedaan naar hoe het fort beleefbaar gemaakt kan worden. De resultaten verwachten we begin 2023. De gemeente had hierin een actieve rol.
- Fort aan de Winkel zal naar verwachting begin 2023 te koop aangeboden worden door het Rijksvastgoedbedrijf. Gemeente en provincie trekken samen op in het contact met het Rijksvastgoedbedrijf.

B22 | 2.10.3 Afronding en uitvoering kerkervisie

De raad stelde eind 2022 de 'Visie Religieus Erfgoed' vast. Er is een start gemaakt met het actief communiceren naar kerkgemeenten over veelvoorkomende vraagstukken rondom het erfgoed zoals verduurzaming, onderhoud en restauratie.

Programma 2 | Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren.

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

Deze indicatoren en die van de andere programma's zijn opgenomen in de jaarrekening bij onderdeel 12 | Indicatoren BBV.

Programma 2 | Verbonden partijen

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Het recreatieschap beheert de recreatieterreinen op en aan de Vinkeveense Plassen, zorgt voor toezicht en handhaving en werkt aan de ontwikkeling van de zandeilanden.

Het afgelopen jaar is op alle niveaus gewerkt aan de transitie van de uitvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland naar Staatsbosbeheer. Dat traject is succesvol afgerond. Nu deze transitie is afgerond kunnen we de komende jaren belangrijke punten uit het coalitieakkoord op dit gebied gaan realiseren.

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 is het bevoegd gezag.

In 2022 heeft Stichting Mooisticht meerdere adviezen uitgebracht voor zowel gemeentelijke als ook rijksmonumenten. Stichting Mooisticht heeft een bouwkundige aan het team toegevoegd, wat door de gemeente als zeer waardevol is ervaren. De adviezen van Mooisticht zijn op één dossier na, opgevolgd.

Afvalverwerking Utrecht

De Afvalverwerking Utrecht zorgt voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwijdering van het door de gemeente ingezamelde huishoudelijk afval. Zij houden scherp zicht op ontwikkelingen en kansen binnen de markt. De AVU heeft campagnemateriaal ontwikkeld met betrekking tot afvalscheiding. Deze materialen zetten wij in bij onze eigen communicatiecampagne over afvalscheiding in 2023.

Omgevingsdienst regio Utrecht

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

Marickenland

- Op 2 juli 2020 hebben 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 waterberging en recreatieve voorzieningen, zoals een natuurspeelplaats en wandelpaden) 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 stuurgroep Marickenland heeft het inrichtingsplan vastgesteld. Op basis daarvan worden overeenkomsten gesloten met belanghebbenden, (planologische) procedures gevolgd en wordt het project aanbesteed.
- De feitelijke realisering van Marickenland vindt plaats in de periode 2023 - 2025.

Gebiedsprogramma Utrecht-West

Stichting Gebiedsontwikkeling Utrecht West werkt samen met stakeholders aan een levendig, toekomstbestendig platteland en robuuste natuur voor bewoners, boeren en de mensen die er in hun vrije tijd in doorbrengen. De bijbehorende Gebiedscommissie is een adviescommissie van gedeputeerde Staten van Provincie Utrecht. Zij bestaat uit bestuurlijke vertegenwoordigers namens gemeenten, waterschappen, landbouw-, terrein beherende - en maatschappelijke organisaties in Utrecht-West. Bodemdaling en CO2 uitstoot, stikstof, duurzame energie en duurzame landbouw, het klimaat en leefbaarheid zijn belangrijke thema's op de agenda. De Ronde Venen is lid van het algemene bestuur van de Gebiedscommissie.

In de gemeente zijn er 3 natuurprojecten en 1 gebiedsproces die aangestuurd worden vanuit de Gebiedscommissie:

- Het inrichtingsproces Groot Wilnis Vinkeveen is inmiddels afgerond. Als vervolg op dit proces is door de boeren een gebiedscoöperatie opgericht die de voortgang van het proces in de polder structuur geeft.
- Voor de realisatie van Natuur Netwerk Nederland zijn in de polder Groot Mijdrecht NO in 2019 de moerasblokken 3 en 4, opgeleverd. In 2022 is gewerkt aan de planvorming voor moerasblok 1.
- Ook Marickenland is een onderdeel van Natuur Netwerk Nederland. Voor dit plan is op 9 juni 2020 een samenwerkingsovereenkomst getekend tussen Provincie, Waternet, Staatsbosbeheer en de gemeente. In 2022 is het definitief ontwerp voor dit nieuwe natuurgebied vastgesteld en is de technische uitwerking opgepakt. De totstandkoming van het plan wordt regelmatig besproken met de klankbordgroep en met de bewoners uit het gebied.
- Het gebiedsproces Waardassackerpolder is gestart in 2022. De agrariërs in de polder hebben het initiatief opgepakt om door middel van een gebiedsproces samen te werken aan een toekomstbestendige polder waarin het goed wonen en werken is. Gecoördineerd vanuit Utrecht-West wordt in dit proces samengewerkt tussen agrariërs, Provincie, Waternet, Natuurmonumenten, Rijn Vecht en Venen en de gemeente.

Programma 2 | Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

- In onderdeel 04 | Financiële analyse van de programma's van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van het verschil tussen begroting en rekening 2022.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Lasten	34.716	37.776	39.613
Baten	20.134	19.198	21.303
Programma 2	14.582	18.578	18.311

Programma 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

Programma 3 | Wat hebben we bereikt?

Doelstelling voor 2022

B22 3.1 Samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en onze (veiligheids) partners (verder) uitvoering geven aan het Integraal Veiligheidsplan

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.1.1 We verbinden onze zorg- en veiligheidspartners met elkaar

De samenwerking tussen Veiligheid en Sociaal Domein is op verschillende onderwerpen zoals jeugdoverlast, groepsaankpak, huiselijk geweld, nazorg gedetineerden, GGZ problematiek en de persoonsgebonden aanpak (PGA). In de verschillende overleggen nemen interne en externe partners deel. Dit zijn politie, jongerenwerk, (jeugd)reclassering, bureau HALT, SAVE en Veilig Thuis. Integrale Veiligheid en Sociaal Domein werken hierin integraal samen. Jeugdoverlast wordt maandelijks besproken in het JOS (jongeren op straat) overleg. De jeugdgroepen aanpak maakt hier deel van uit. Voor de andere onderwerpen is er de werkgroep huiselijk geweld en de PGA overleggen.

De PGA is een samenwerking tussen diverse partners die zich richt op één persoon. De informatiedeling is vastgelegd in een privacyreglement en de informatie wordt beveiligd vastgelegd in een systeem PGAx. In 2022 maakten 12 inwoners deel uit van de PGA. Er zijn 7 inwoners afgeschaald en er zijn nu nog 5 actieve casussen. Onder het privacyreglement PGA valt ook de aanpak jeugdgroepen. In Wilnis is deze aanpak in 2022 gestart en dit betreft een groep van 14 minderjarige jongens. De aanpak richt zich op de groep, de individuen en het domein waar de groep zich begeeft.

De samenwerking in het Veiligheidshuis Utrecht richt zich op de TOP X aanpak. Dit zijn de zwaardere casussen waarbij justitie een grotere rol heeft, het OM is een vaste partner in de overleggen. Vanuit De Ronde Venen zitten er nu 3 inwoners in deze aanpak. Hierover wordt periodiek overleg gevoerd.

B22 | 3.1.2 We vergroten de maatschappelijke weerbaarheid in cyberveiligheid

Middels verschillende integrale acties zoals communicatiecampagnes, bijvoorbeeld persberichten en sociale mediacampagnes heeft de gemeente samen met de politie bewustzijn en handelingsperspectief meegegeven over diverse thema's binnen cybercrime. Denk aan phishing, sexting en bankpasfraude. In het bijzonder heeft de gemeente samen met politie en andere partners aandacht geschonken aan cybercriminaliteit onder jongeren tussen 8-12 middels Project Hackshield waar op een leuke en interactieve manier wordt uitgelegd hoe kinderen zich weerbaar kunnen maken.

B22 | 3.1.3 We betrekken inwoners en buurten bij de aanpak van onveiligheid

We communiceren met inwoners over veiligheid om hun betrokkenheid bij de veiligheid in de gemeente te vergroten. We stimuleren de deelname aan Burgernet en gaan in gesprek op jaarmarkten en via (sociale) media.

Verder zijn wij onlangs gestart met het regionale Burgernet beheerteam om de mogelijkheden van Burgernet intensiever te benutten. Onder andere door meer gebruik te maken van Burgernetmail om deelnemers gericht te informeren, vragen te stellen en verzoeken om actief deel te nemen op gebied van veiligheid.

We organiseren een vervolgbijeenkomst voor de beheerders van 24 buurt-Whatsappgroepen in de gemeente om kennis uit te wisselen, wat de ervaringen en mogelijkheden zijn op deze Whatsappgroepen optimaal te gebruiken. We stimuleren en faciliteren initiatieven om nieuwe buurt-Whatsappgroepen te starten.

B22 | 3.1.4 We pakken de georganiseerde criminaliteit aan

Vanuit preventie en repressie zijn diverse resultaten behaald het afgelopen jaar. Zo zijn er 13 integrale controles gehouden waarbij de gemeente samen met de politie, Douane en Belastingdienst samenwerkt om risicolocaties aan te pakken. Daarnaast lopen er diverse casussen waarin multidisciplinair samengewerkt wordt om bepaalde personen, groepen en/of ondernemingen onderzocht en waar mogelijk aangepakt worden. In 2022 is 1 nieuwe RIEC-casus opgestart en 1 afgesloten. Daarnaast zijn tientallen andere personen/ondernemingen onderzocht en aangepakt.

Verder loopt het Keurmerk Veilig Buitengebied door. In het kader van dit project is een informatieavond georganiseerd voor inwoners en ondernemers in het buitengebied. Tijdens deze avond is aandacht besteed aan georganiseerde drugsriminaliteit in het dit risicovolle gebied.

B22 | 3.1.5 We intensiveren en integreren toezicht en handhaving op de verschillende beleidsterreinen (zoals verkeer, openbare ruimte, sociaal domein en burgerzaken)

Het BOA-team heeft in 2022 intensief samengewerkt met interne en externe partners. Naast de klachten en meldingen die bij de BOA's binnen zijn gekomen en het algemene toezicht dat is gehouden, is op veel gebieden inzet gevraagd.

In samenwerking met VTH zijn diverse controles uitgevoerd op ruimtelijke gebied (strijdig gebruik). Daarnaast zijn op verzoek van Burgerzaken regelmatig adrescontroles uitgevoerd. Op verkeersgebied is intensief samengewerkt. Hierin speelde parkeerproblemen een belangrijke rol. Daarnaast is de wegsleepregeling voor autowrakken en fout geparkeerde auto's (weekmarkt) veelvuldig ingezet. Het weesfietsen-/fietswrakkenproject is in 2022 gestart en succesvol uitgevoerd.

Tijdens de donkere dagen is er intensief gecontroleerd op fietsverlichting om en nabij de scholen. In plaats van het uitdelen van een boete ontving de overtreder (first offender) een waardebon met 20% korting bij de plaatselijke fietsenmaker de verlichting laten repareren.

De samenwerking met politie was in 2022 ook weer intensief en goed. Daar waar de politie zich meer richt op de kerntaken, kunnen BOA's en politie elkaar in de keten versterken. Afstemming en samenwerking met politie en jongerenwerk op gebied van (jeugd)overlast, vuurwerkoverlast is over het algemeen goed en effectief verlopen. Evenals de samenwerking met de groene BOA's van Recreatieschap Midden Nederland op de Vinkeveense Plassen tijdens de zomermaanden.

B22 | 3.1.6 We evalueren het integraal veiligheidsplan (IVP) en stellen een nieuwe op dat in 2023 door de raad wordt vastgesteld

We evalueren het Integraal Veiligheidsplan (IVP) aan de hand van:

Objectieve gegevens

Criminaliteitscijfers van de politie, aantal meldingen overlast uit ons eigen zaaksysteem, etc.;

Acties die buit de de vijf prioriteiten van het IVP zijn voortgekomen en de bijbehorende resultaten.

Subjectieve gegevens

Een enquête onder deelnemers van het Inwonerpanel, burgernetdeelnemers, buurt-

WhatsApp-groepen etc

De resultaten van bovengenoemde gegevens vormen, samen met de concept-regionale veiligheidsstrategie Midden-Nederland, de basis van het nieuwe IVP dat we ter vaststelling aanbieden aan de raad.

B22 | 3.1.7 We zijn actief betrokken bij de VRU Brandweer

De revitalisering en verbouw van de brandweerkazernes is voor de posten Mijdrecht en Vinkeveen afgerond. De revitalisering voor de post Wilnis is in voorbereiding en heeft door bepalingen uit de Flora- en Faunawetgeving (vleermuizenonderzoek) enige vertraging opgelopen. De (voorbereiding op de) nieuwbouw van de kazerne Abcoude is gestart.

De raad heeft zienswijze en input gegeven het concept-beleidsplan van de VRU voor de periode 2023 - 2026. Daarnaast is voor de wijziging van de gemeenschappelijke regeling VRU een amendement ingediend om de mogelijkheid tot het indienen van zienswijze op de kadernota te blijven behouden.

Doelstelling voor 2022

B22 3.2 Een soepele overgang naar de nieuwe bestuursperiode

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.2.1 We ondersteunen de nieuwe gemeenteraad en het college om een goede start te maken

Na de verkiezingen in maart is het nieuwe gemeentebestuur (gemeenteraad en college) door de organisatie op verschillende manieren ondersteund. Dit is onder andere gebeurd met een overdrachtsdocument, een inwerkprogramma en ondersteuning bij het opstellen van het nieuwe coalitieakkoord 'In het hart'.

Doelstelling voor 2022

B22 3.3 Regionale samenwerking benutten om lokale opgaven te realiseren

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.3.1 Vormen van allianties n.a.v. Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) en NOVI-gebied Groene Hart

Het jaar 2022 is gebruikt als kwartiermakersjaar voor het uitvoeren van het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) en het NOVI-gebied Groene Hart. Voor het uitvoeren van het IRP is gekozen voor twee sporen: vitale kernen en regiopoorten. Voor het NOVI-gebied Groene Hart is een bestuursovereenkomst getekend.

B22 | 3.3.2 Herzien Nota Verbonden Partijen

Op 1 juli 2022 is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen in werking getreden. Verschillende gemeenschappelijke regelingen hebben hun regeling hierop aangepast. Een aantal andere gemeenschappelijke regelingen moeten deze wijzigingen nog doorvoeren. De Nota Verbonden Partijen is in 2022 niet herzien.

Doelstelling voor 2022

B22 3.4 Verbindend, innovatief en ondernemend besturen

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.4.1 Participatiebeleid

Het Inwonerparticipatiebeleid De Ronde Venen 2022 is in december door de gemeenteraad vastgesteld. Tegelijk met het beleid is de Inwonerparticipatieverordening vastgesteld. In de bijlagen bij het beleid wordt vooruitgekeken naar implementatie en uitvoering. Een overzicht van bestaande en nog te ontwikkelen instrumenten hoort daar bij. Daaruit blijkt dat het echte werk nu begint, maar zijn de werkzaamheden aan het beleid zelf hiermee afgerond. In 2022 is het referendum als nieuw inwonerparticipatie instrument geïntroduceerd. In september is de referendumverordening vastgesteld en in december heeft de raad het eerste besluit tot het organiseren van een referendum genomen.

B22 | 3.4.2 Meer betrekken van kinderen en activeren van jongeren

In 2022 hebben we opnieuw Kinderburgemeesters benoemd. De Kinderburgemeesters hebben op veel momenten een bijdrage geleverd aan de betrokkenheid van kinderen bij de gemeente. Ook is de Jongeren Advies Commissie (JAC) op verschillende momenten betrokken geweest bij (het opstellen van) beleid.

Doelstelling voor 2022

B22 3.5 Het realiseren van een eigentijdse en moderne vorm van dienstverlening aan inwoners, met een specifieke focus op digitale selfservice en meerkanalenbenadering

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.5.1 Digitale selfservice voor de producten van burgerzaken te vergroten waar mogelijk en maatwerk waar nodig

Ten aanzien van de digitale self-service voor de producten van Burgerzaken is per 1 augustus 2022 het product Digitaal Aanvragen Rijbewijs (DAR) toegevoegd: Via de RDW kan het rijbewijs online worden aangevraagd bij verlenging of categorie-uitbreiding.

Het klantgeleiding -en afsprakensysteem is vernieuwd en overgezet naar de cloud. Er zijn nieuwe modules in iBurgerzaken in gebruik genomen (i-bijhouding, i-verblijfsobject, i-adresonderzoek). Hiermee wordt de uitfasering van het applicatiesysteem Cipers grotendeels voltooid. Uitbreiding van digitale aangiften - en verzoeken is mogelijk gemaakt voor de inwoners (o.a. wijziging naamgebruik en toestemmingsformulier reisdocument).

Door het in gebruik nemen van de Stembureauportal kunnen inwoners zich digitaal aanmelden om zitting te nemen op een stembureau en het online volgen van een stembureau training en de verkiezingsuitslagen.

B22 | 3.5.2 De website wordt doorontwikkeld

In 2022 is de vormgeving van de website veranderd. Nieuwsonderwerpen hebben daarbij een meer prominente plek gekregen. Het uitgangspunt dat bezoekers via zogenoemde 'tegels' bij de meest geraadpleegde onderwerpen komen is daarbij niet aangetast. Teksten op de website zijn verder vereenvoudigd, waarbij uitgangspunt is dat ze op B1-niveau worden geschreven. Er is verder gewerkt aan het webrichtlijnenproof maken van pdf's op de website zodat deze ook gemakkelijk door slechtzienden kunnen worden geraadpleegd. De gemeentelijke website voldoet aan de wettelijke verplichting zoals omschreven in het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid.

Doelstelling voor 2022

B22 3.6 Een veilige informatievoorziening en privacybescherming

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.6.1 Stimuleren bewustwording

In 2022 is veel aandacht gegeven aan de bewustwording over informatie- en privacy-veilig werken. Er zijn nieuwe modules toegevoegd aan de e-learningtool. Wekelijks wordt er een quizvraag aan iedereen in de organisatie gesteld. Dit zorgt voor een korte herinnering waardoor privacy en informatieveiligheid continue de aandacht heeft. Diverse blogs op intranet en het privacyteam met de privacy-ambassadeurs en reguliere overlegvormen blijven de bewustwording verder verhogen. Medewerkers worden in hun taken ondersteund door een kleine honderd privacy- en informatie veiligheids-adviezen van de CISO en de privacy-adviseur. De PIV (Privacy Informatie Veiligheid)-week

is afgelopen jaar op het laatste moment komen te vervallen. Dit in verband met de overlap in activiteiten als gevolg van de introductie van de nieuwe organisatie. Deze PIV-week is voor 2023 reeds ingepland. Voor nieuwe medewerkers zijn er gerichte introductiebijeenkomsten. In 2022 is de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) over 2021 succesvol afgerond. Deze audit bevat onderdelen van Burgerzaken (BRP en reisdocumenten), De geo-basisregistraties (BAG, BRO en BGT), Basisregistratie WOZ, Sociaal Domein (SUWI) en een tweetal DigiD-aansluitingen. Eind 2022 is de zelf-evaluatie van eerder genoemde processen over 2022 succesvol en ruim binnen de gestelde tijd afgerond.

B22 | 3.6.2 Beter voorbereid zijn op incidenten

Op dit gebied zijn er in 2022 kleine stappen gezet. De gemeente heeft, in persoon van de CISO, deelgenomen aan de nationale Overheidsbrede Cyberoefening. Ook zijn er initiatieven vanuit de Informatiebeveiligingsdienst (IBD, dochter van de VNG). Het mislukken van de VNG-aanbesteding GGI-Veilig perceel1 heeft veroorzaakt dat de incidentmonitoring is uitgesteld naar 2023. Zie ook actie 3.1.2. We vergroten de maatschappelijke weerbaarheid in cyberveiligheid.

B22 | 3.6.3 Privacyrisico's meer gestructureerd in beeld brengen

We hebben een prioriteitenlijst opgesteld van de processen waarmee persoonsgegevens worden verwerkt en hebben de verantwoordelijke teams gevraagd om de eerste 24 pre-gegevensbeschermingseffectbeoordelingen (Pre-DPIA's) uit te voeren. Een DPIA (Data Protection Impact Assessment) is een proces om de (privacy)risico's van een gegevensverwerking te beoordelen en te verminderen. Als uit deze beoordelingen blijkt dat een volledige DPIA nodig is, zal de directie daarover beslissen. De ervaring die we opdoen tijdens het uitvoeren van de Pre-DPIA's wordt gebruikt om het gehele DPIA-proces te verbeteren en te optimaliseren. Met deze actie hebben we verdere maatregelen genomen om persoonsgegevens te beschermen en te voldoen aan de regels voor gegevensbescherming

Doelstelling voor 2022

B22 3.7 Bewustwording van datagestuurd werken

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.7.1 Evaluatie project datagestuurd werken

Het project datagestuurd werken is geëvalueerd. De basis voor de evaluatie van het project is de vastgestelde Datastrategie 2020 – 2022 en het Uitvoeringsplan. Binnen het project hebben we een breed scala aan activiteiten uitgevoerd. Deze richtten zich niet alleen op beleidsontwikkeling, maar ook op de uitvoering, het creëren van tools voor managementinformatie en bewustwording.

B22 | 3.7.2 Besluitvorming over toekomst datagestuurd werken

Op hoofdlijnen laten de resultaten van het project uit 2022 zien dat de potentie van het werken op basis van informatie uit data groot is en daarop blijvend geïnvesteerd moet worden. De noodzaak en ambitie om datagestuurd te werken blijft overeind, is een must en wordt gedragen door de directie met de in 2022 door hen ingezette visie, strategie en nieuwe fijnstructuur.

Doelstelling voor 2022

B22 3.8 Duidelijkheid over de toekomst van het gemeentehuis

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.8.1 Het opstellen van een raadsvoorstel waarin een besluit wordt genomen over het vervolg
In december 2022 heeft de gemeenteraad besloten om door middel van een referendum aan de inwoners voor te leggen of zij een voorkeur hebben voor een nieuw gemeentehuis bij het Veenweidebad of de renovatie van het huidige gemeentehuis. Op basis van de uitkomst daarvan zal de gemeenteraad besluiten welk scenario gerealiseerd wordt.

Doelstelling voor 2022

B22 3.9 Onze dorpshuizen zijn toekomstbestendig

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.9.1 Opstellen van kaders voor het toekomstbesteding maken en houden van de dorpshuizen
In 2022 is de bouwkundige staat van de dorpshuizen in kaart gebracht en begonnen aan de ontwikkeling van het Beleidsplan Maatschappelijk Vastgoed en de visie op Dorpshuizen. Voor het Beleidsplan Maatschappelijk Vastgoed wordt een inventarisatie gemaakt van vraag naar en aanbod van huisvesting ten behoeve van maatschappelijke activiteiten. In de visie op Dorpshuizen wordt gekeken naar mogelijkheden om de bezettingsgraad van dorpshuizen te verhogen en het maatschappelijke rendement te vergroten.

Doelstelling voor 2022

B22 3.10 Het in kaart brengen van en oppakken van uitdagingen in de lokale samenleving na de coronacrisis

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.10.1 Opstellen van herstelplan met maatregelen op de korte en middellange termijn
We hebben op basis van initiatieven van het Rijk gewerkt aan het herstel van de gevolgen van de coronacrisis. Dit betreft onder andere de ondersteuning van de kunst- en cultuursector en de dorpshuizen. Daarnaast gaven wij uitvoering aan de NPO-regeling van het Rijk om onderwijsachterstanden terug te dringen. Hiervoor werken wij samen met het onderwijs.

Doelstelling voor 2022

B22 3.11 Borgen controlfunctie en zorgen voor een stabiel financieel beleid

Wat hebben we bereikt?

B22 | 3.11.1 Rechtmatigheidsverklaring en doorontwikkeling interne controle
De verwachting was dat het college voor de eerste keer een rechtmatigheidsverklaring afgeeft aan de raad bij de verantwoording over 2022. Echter het Rijk heeft besloten om de invoering van de

rechtmatigheidsverantwoording, in te laten gaan met ingang van het verslagjaar 2023. De jaarrekening voor het verslagjaar 2023 wordt in het kalenderjaar 2024 vastgesteld. Voor 2022 geldt dat de accountant een rechtmatigheidsverklaring afgeeft aan de raad. In 2022 zijn de leden van de auditcommissie en de accountant op de hoogte gebracht welke stappen voorbereid worden voor de nieuwe werkwijze. Denk hierbij aan een nieuwe financiële verordening en het vaststellen van een normenkader financiële rechtmatigheid.

B22 | 3.11.2 Actueel houden financieel beleid

In 2022 zijn verschillende resultaten bereikt om ons financieel beleid actueel te houden:

- De doelstellingen voor 2023 zijn duidelijk geformuleerd en de teksten zijn compacter in de begroting 2023.
- De auditcommissie heeft in samenwerking met de griffie en de ambtelijke organisatie een advies samengesteld over de programmarekening 2021 om toekomstige planning- en controlinstrumenten te verbeteren. Dit advies is overgenomen door de raad.
- In het advies van de auditcommissie was bijvoorbeeld opgenomen de aanbeveling om te komen tot een vernieuwde opzet van de bestuursrapportages. Samen met de auditcommissie is een opzet afgestemd voor de bestuursrapportages 2023.
- Een andere aanbeveling van de auditcommissie was om de voortgang van investeringen beter inzichtelijk te maken. Deze aanbeveling is uitgevoerd in de tweede bestuursrapportage 2022.
- In 2022 is voor de eerste keer een overzicht geplaatst van alle verstrekte subsidies op de gemeentelijke website.

B22 | 3.11.3 Maatschappelijke effectsturing

Om maatschappelijke effectsturing mogelijk te maken, begint het met het meer SMART formuleren van doelstellingen en acties in plaats van acties op te nemen die een continu proces omschrijven. In de begroting 2023 zijn de acties SMART geformuleerd en is resultaatgericht rapporteren mogelijk gemaakt. De volgende stappen zijn, om in 1e en 2e bestuursrapportage 2023 en programmarekening 2023 concreet te gaan aangeven of het resultaat van de actie is behaald of niet.

Programma 3 | Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren.

1. Veiligheid:
 - Verwijzingen Halt
 - Winkeldiefstallen
 - Gewelddismisdrijven
 - Diefstallen uit woning
 - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)
2. Bestuur en ondersteuning:
 - Formatie
 - Bezetting
 - Apparaatskosten
 - Externe inhuur
 - Overhead

De indicatoren van veiligheid en die de andere programma's zijn opgenomen in de jaarrekening bij onderdeel 12 | Indicatoren van de jaarrekening. De indicatoren van bestuur en ondersteuning zijn opgenomen in de in de paragraaf bedrijfsvoering bij het onderdeel Landelijke bedrijfsvoeringsindicatoren.

Programma 3 | Verbonden partijen

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

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

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.

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.

Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCVV)

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

Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)

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

Amstelland-Meerlandenoverleg

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

Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)

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

Het belang om als gemeenten gezamenlijk te werken aan de gemeentelijke uitvoeringskracht is groot. Omdat de vraagstukken te divers en vaak te complex zijn om als gemeente zelfstandig op te pakken en omdat er winst te behalen is om dat samen te organiseren. Winst in termen van verbetering van de kwaliteit en toegankelijkheid van de dienstverlening aan burgers en bedrijven en kostenbesparingen. Daarom hebben gemeenten op de Algemene ledenvergadering (ALV) van de VNG in 2017 besloten tot een gezamenlijke aanpak met een solide en representatieve governance en gezamenlijke gemeentelijke bekostiging: Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU). In 2022 heeft de ALV van VNG, waarin iedere gemeente vertegenwoordigd is, onder andere besluiten genomen over het Integraal Zorgakkoord (IZA) en de Hervormingsagenda Jeugd. Daarnaast is blijvend aandacht gevraagd voor de financiering van gemeenten door het Rijk als het gaat om huidige en nieuwe taken die op gemeenten afkomen.

Belastingssamenwerking Amstelland

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

BNG Bank

De BNG Bank is de huisbankier van de gemeente.

N.V. Vitens

Deze partij draagt bij aan de drinkwatervoorziening en –kwaliteit.

U10

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

Leden van het college nemen op basis van hun portefeuille deel aan de regionale bestuurstafels. Dit gebeurt aan vijf bestuurstafels: Duurzame bereikbaarheid, Economische positionering, Gezonde woon- en leefomgeving, Groen en landschap en Klimaatneutrale regio. 2022 was het kwartiermakersjaar om de komende jaren de realisatie van het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP) mogelijk te maken. Ook wordt samengewerkt in de Regionale Energiestrategie U16 en de Woondeal.

Programma 3 | Wat heeft het gekost?

Wat heeft het gekost?

- In onderdeel 04 | Financiële analyse van de programma's van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van het verschil tussen begroting en rekening 2022.
- In dit programma komt de inzet van reserves en het financieel resultaat tot uitdrukking in de 'onttrekkingen' en 'stortingen'.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Lasten	23.849	25.393	26.904
Baten	72.370	79.616	81.428
Saldo van baten en lasten	-48.521	-54.223	-54.524
Onttrekkingen	5.398	4.819	3.410
Stortingen	9.195	5.394	6.130
Inzet reserves incl. resultaat	3.797	575	2.720
Totaal programma 3	-44.724	-53.648	-51.804

Jaarverslag 2022 | 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 lokale heffing	2019	2020	2021	2022
1	Onroerendezaakbelastingen:	7.986	7.809	8.843	9.874
	• Woningen	5.955	5.760	5.886	6.224
	• Niet-woningen	2.031	2.049	2.957	3.650
2	Rioolheffing	4.799	4.938	5.028	4.895
3	Afvalstoffenheffing	3.830	4.648	5.817	6.141
4	Precariobelasting	2.261	2.261	2.261	0
5	Leges wonen en bouwen	1.716	2.512	1.765	1.978
6	Leges burgerzaken	580	470	557	611
7	Begraafplaatsrechten	348	354	287	317
8	Forensenbelasting	271	249	297	377

Nr.	Naam van de lokale heffing	2019	2020	2021	2022
9	Toeristenbelasting:				
	• Landtoeristenbelasting	228	159	215	338
	• Watertoeristenbelasting	42	52	78	52
10	Hondenbelasting	171	164	161	156
11	Overige leges	165	161	136	134
12	Roerende zaakbelasting	81	75	77	81
13	Bedrijveninvesteringszones (BIZ)	86	112	110	105
14	Marktgeden	9	8	9	7

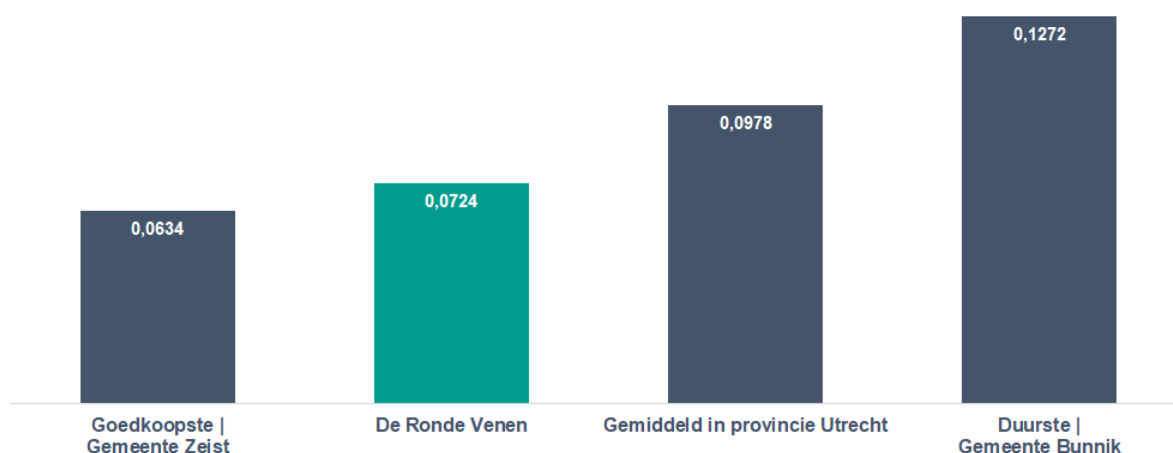
01 | Onroerendezaakbelasting voor woningen en niet-woningen

De onroerendezaakbelasting (OZB) voor woningen en niet-woningen is een algemene heffing. De opbrengst hiervan is afgeleid van de WOZ-waarden en de hoogte van de OZB-tarieven. In 2022 is een opbrengst gerealiseerd van € 9.874.000. Hiervan heeft € 6.224.000 betrekking op woningen en € 3.650.000 op niet-woningen.

Onroerendezaakbelasting voor woningen in vergelijking met omliggende gemeenten

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

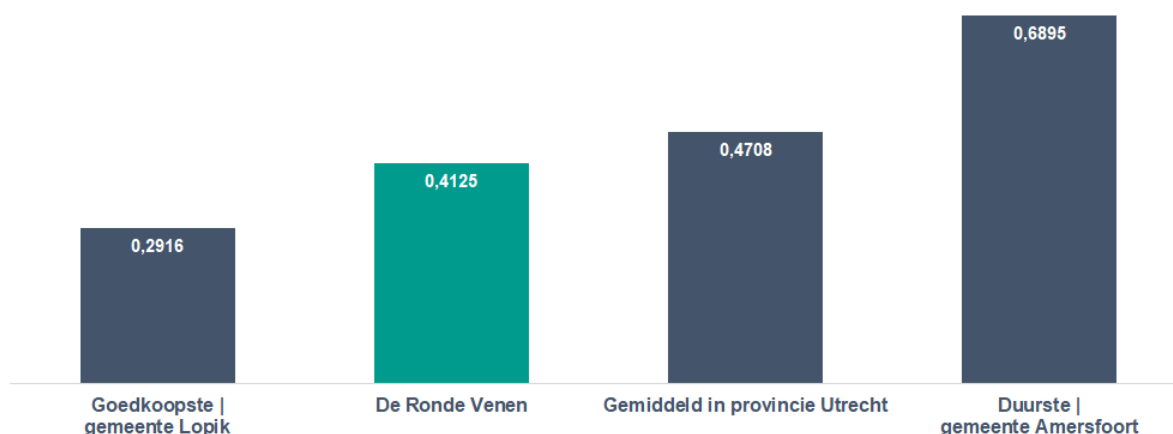
Tarief woningen 2022 als percentage van de WOZ-waarde



Onroerendezaakbelasting voor niet-woningen in vergelijking met omliggende gemeenten

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

Tarief niet-woningen 2022 als percentage van de WOZ-waarde



Onroerendezaakbelasting voor woningen en de relatie met de algemene uitkering

- Alle gemeenten ontvangen van het Rijk een algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit is de belangrijkste inkomstenpost voor iedere gemeente. Voor De Ronde Venen gaat het om € 67,7 miljoen. De hoogte van dit bedrag bestaat uit een genormeerd kosten georiënteerd bestanddeel waarvan de genormeerde OZB-inkomsten worden afgetrokken. Het kosten georiënteerde bestanddeel wordt bepaald door verschillende variabelen; aantal inwoners en woningen, leeftijdsopbouw, aantal bijstandontvangers, centrumfunctie, etc.
- Het genormeerde OZB-inkomsten bestanddeel wordt bepaald door een genormeerd landelijk uniform rekestarief over de WOZ-waarden in de gemeente.
- Verschillen tussen gemeenten in de OZB-afrekpost worden alleen bepaald door verschillen in de waarden van onroerende zaken. De tarieven die de gemeenten werkelijk in rekening brengen bij de gebruikers en eigenaren van onroerende zaken spelen hierbij geen enkele rol. Dit betekent dat wanneer een gemeente het OZB-tarief verhoogt of verlaagt dat geen gevolgen heeft voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Alleen als de waarde verandert, door hertaxatie of door nieuwbouw of sloop, verandert de algemene uitkering.
- In 2022 was de aftrekpost € 7.737.000 waarvan € 5.704.000 betrekking had op woningen en € 2.033.000 op niet-woningen.

02 | Rioolheffing

Uitgangspunten:

- De rioolheffing is 100% kostendekkend.
- De rioolheffing is geheven van eigenaren van woningen en niet-woningen en bedraagt € 210,20 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 x € 1.000)

	Begroting 2022	Rekening 2022	Vershil
Opbrengsten:			
• Rioolheffing	4.922	4.895	-27
• Overige opbrengsten	0	6	6
Totaal opbrengsten	4.922	4.901	-21
Kosten:			
• Directe kosten	3.608	3.849	-241
• Verrekening met voorziening rioolheffing	25	-237	262
• Toegerekende kosten overhead, BTW e.d.	1.289	1.289	0
Totaal kosten	4.922	4.901	21
Dekkingspercentage	100%	100%	

03 | Afvalstoffenheffing

Uitgangspunten:

- De afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend.
- De afvalstoffenheffing is geheven van gebruikers van eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens en recreanten. De tarieven waren € 270,40 voor een eenpersoonshuishouden en € 347,80 voor meerpersoonshuishoudens en recreanten.

Specificatie afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022	Rekening 2022	Vershil
Opbrengsten:			
• Afvalstoffenheffing	6.105	6.141	-36
• Overige opbrengsten	779	895	-116
Totaal opbrengsten	6.884	7.036	-152
Kosten:			
• Directe kosten	4.689	4.824	135
• Verrekening met voorziening afvalstoffenheffing	705	722	17
• Toegerekende kosten overhead, BTW e.d.	1.490	1.490	0
Totaal kosten	6.884	7.036	152
Dekkingspercentage	100%	100%	

04 | Precariobelasting

Gemeenten mochten van het Rijk tot uiterlijk 1 januari 2022 precariobelasting op nutsnetwerken heffen. Daardoor is er in 2022 geen opbrengst.

05 | Leges wonen en bouwen

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

06 | Leges burgerzaken

Voor de afgifte van een paspoort, rijbewijs of identiteitskaart wordt leges in rekening gebracht. Doordat inwoners om de 10 jaar een paspoort aanvragen en om de 5 jaar een rijbewijs is er een wisselende omvang van de opbrengst leges.

07 | Begraafplaatsrechten

Er zijn drie gemeentelijke begraafplaatsen namelijk aan de Bijdorplaan in Abcoude, aan de Rijksstraatweg in Baambrugge en aan de Ringdijk in Wilnis. Voor het gebruik van de begraafplaats en voor de door de gemeente te verlenen diensten bij een begrafenis worden heffingen in rekening gebracht.

08 | Forensenbelasting

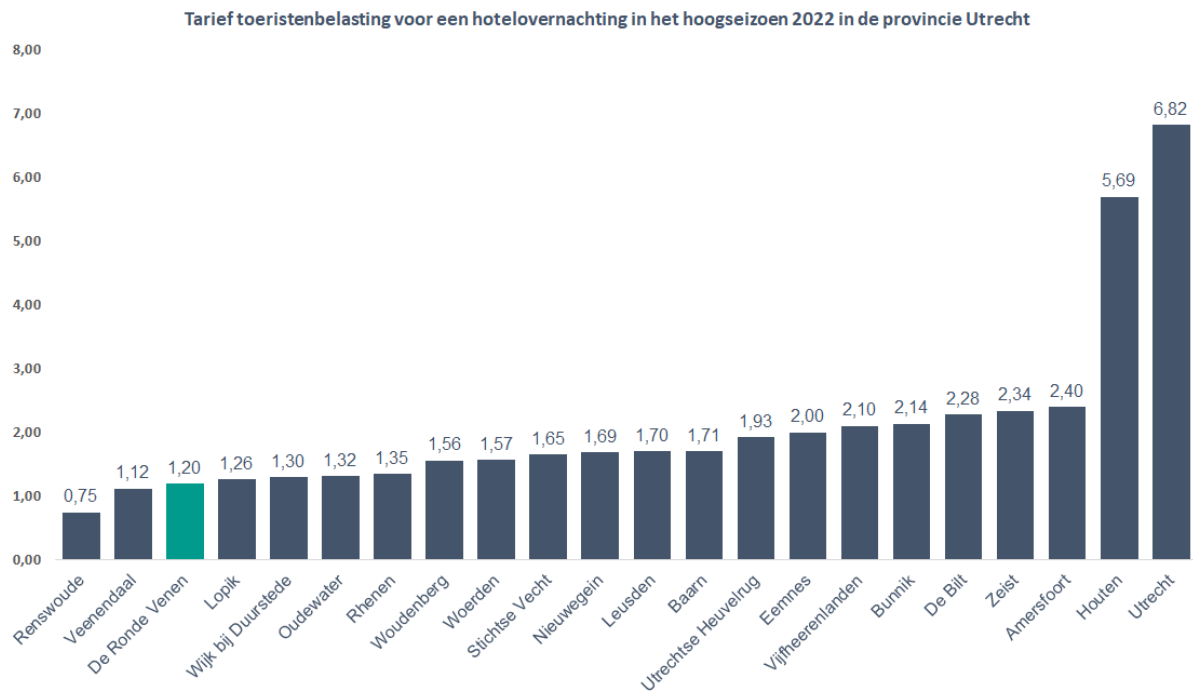
Personen die, zonder dat ze hun hoofdverblijf in de gemeente hebben, meer dan negentig dagen per jaar een gemeubileerde woning tot hun beschikking hebben voor zichzelf of voor hun gezin, betalen forensenbelasting. De aanslag wordt opgelegd aan degene die de gemeubileerde woning tot zijn beschikking heeft.

09 | Toeristenbelasting

Er zijn 2 soorten toeristenbelasting:

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

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



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

10 | Hondenbelasting

De opbrengst van de hondenbelasting voor 2022 is € 156.000. In overeenstemming met het coalitieakkoord 'In het hart' heeft de raad besloten om deze belasting vanaf 2023 af te schaffen.

11 | Overige leges

In de overige leges is onder meer opgenomen de verstrekte vergunningen Algemene Plaatselijke Verordening (APV), graafwerkzaamheden door nutsbedrijven voor kabels en leidingen alsmede parkeergelden.

12 | Roerende zaakbelasting

Roerende zaakbelasting is een gemeentelijke belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten zoals woonschepen.

13 | Bedrijveninvesteringszones (BIZ)

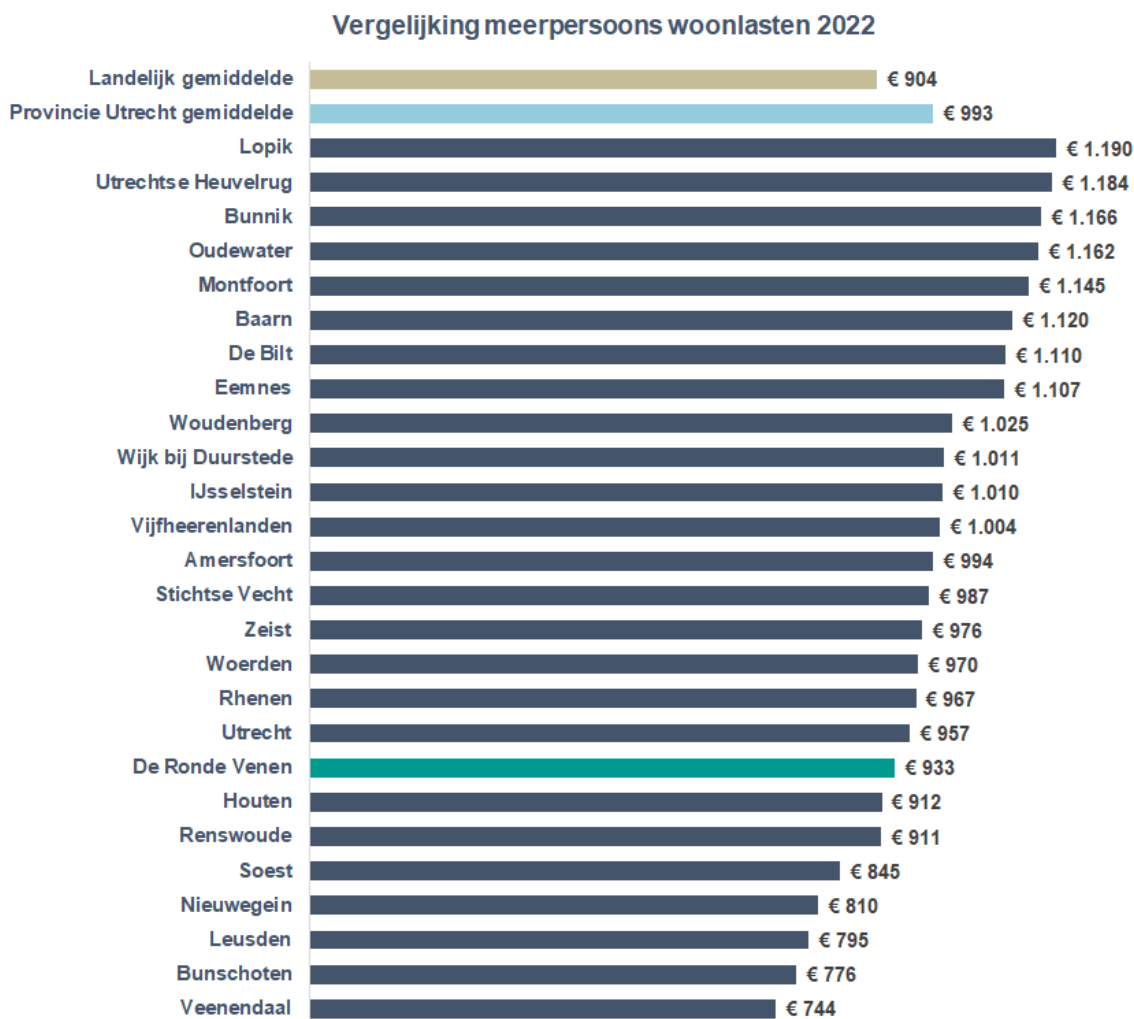
De BIZ-bijdrage is geen inkomsten voor de gemeente maar wordt door de gemeente geheven en als subsidie overgedragen aan de Stichting Koopcentrum Mijdrecht. Deze regeling geldt voor de jaren 2020 - 2024.

14 | Marktgeden

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

Ontwikkeling woonlasten voor inwoners

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



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

Ontwikkeling belastingdruk voor ondernemers

- De lokale heffingen voor ondernemers bestaan uit OZB niet-woningen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, marktgelden en bedrijveninvesteringszone (BIZ)-bijdrage.
- De BIZ-bijdrage is geen inkomsten voor de gemeente maar wordt door de gemeente geheven en als subsidie overgedragen aan de Stichting Koopcentrum Mijdrecht. Er zijn ook lokale heffingen die niet ten laste komen van de ondernemers maar wel via de ondernemer worden geheven, dat zijn land- en watertoeristenbelasting.
- Ondernemers worden ingedeeld naar winkel, kantoor, hotel, agrarisch bedrijf, groothandel en productiebedrijf. Door de variatie in ondernemers ontstaan verschillen in de gemiddelde WOZ-waarden, waterverbruik en afval. Hierdoor is er geen benchmark beschikbaar op gemeentelijk niveau.
- Van de lokale lasten is de onroerendezaakbelasting de belangrijkste voor ondernemers. Uit de vergelijking met gemeenten in de provincie Utrecht blijkt dat we een laag tarief hanteren.

Kwijtscheldingsbeleid

Als inwoners een laag inkomen hebben dan kunnen zij in aanmerking komen voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. De belasting hoeft dan niet of niet helemaal betaald te worden. In 2022 is € 147.000 besteed aan kwijtscheldingen. Deze kosten maken onderdeel uit van het gemeentelijk minimabeleid.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Samenvatting

- De geactualiseerde verhouding tussen risico's en de mogelijkheid om deze te kunnen opvangen vanuit het weerstandsvermogen is "uitstekend".
- De financiële positie van 2022 is licht verbeterd ten opzichte van 2021. Dit blijkt onder meer door lagere schulden en minder voorraden grondexploitaties.

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 tweede keer toegevoegd in de verantwoording.
-

		2019	2020	2021	2022	Signaal 2022
1	Netto schuldquote	80%	45%	51%	45%	A
2	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	78%	43%	49%	43%	A
3	Solvabiliteitsratio	25%	26%	31%	30%	B
4	Structurele exploitatieruimte	-1,6%	-1,8%	5,2%	3,7%	A
5	Grondexploitatie	19%	-2%	-3%	-1%	A
6	Belastingcapaciteit	77%	97%	100%	103%	B

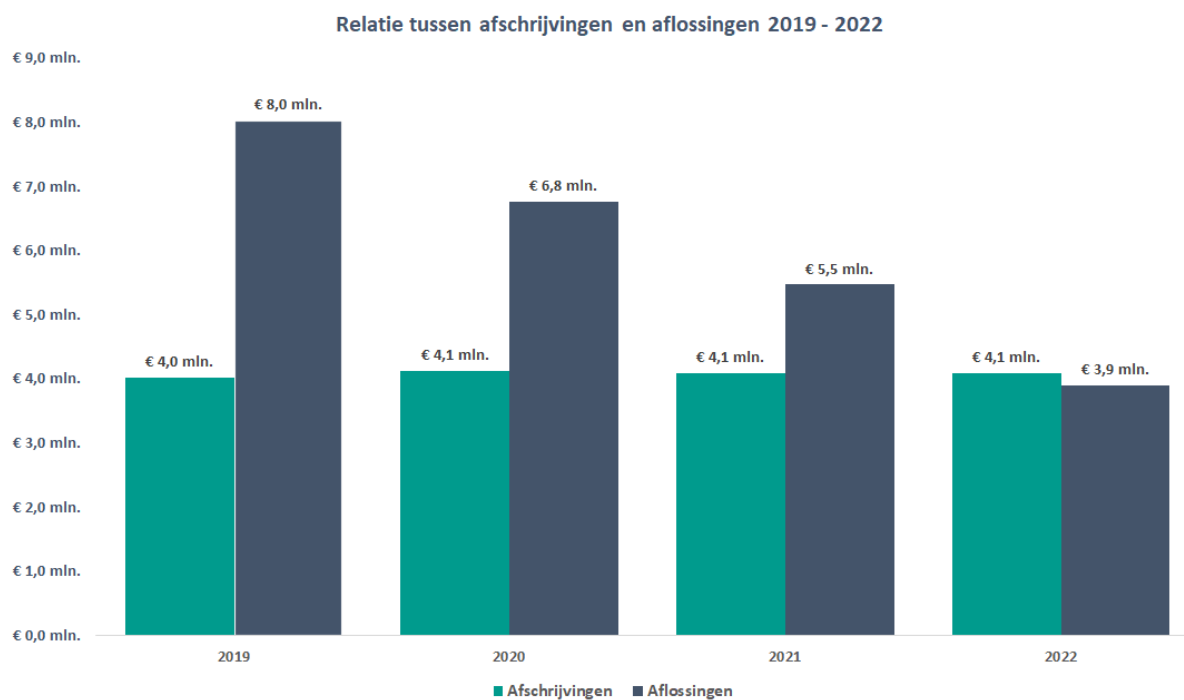
	2019	2020	2021	2022	Signaal 2022
7 Afschrijvingen x € 1.000	4.021	4.128	4.099	4.091	N.v.t.
8 Afschrijvingen uitgedrukt in een percentage t.o.v. de lasten	4,1%	3,3%	4,1%	3,6%	N.v.t.

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 in 2022 neemt verder af doordat de projecten nagenoeg zijn afgerond.
6. De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het landelijk gemiddelde in 2022 is € 904 aan gemeentelijke woonlasten van een meerpersoonshuishouden. De woonlasten 2022 voor de gemeente De Ronde Venen is 3% hoger dan het landelijk gemiddelde.
7. De afschrijvingen voor 2022 is nagenoeg gelijk aan die van 2021.
8. De daling van 4,1 procent naar 3,6 procent komt doordat de omvang van de lasten in 2022 hoger zijn dan die van 2021.

Relatie tussen de omvang van afschrijvingen en die van aflossingen

In het Treasurystatuut 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.



Ratio weerstandsvermogen

	2019	2020	2021	2022
Beschikbare weerstandscapaciteit	32.679.000	28.558.000	33.795.000	36.581.000
Risico's	9.900.000	10.138.000	10.575.000	10.925.000
Ratio weerstandsvermogen	3,3	2,8	3,2	3,3

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 is voorzien in de begroting. Beleidswensen vallen niet onder risico's.
	Weerstandvermogen	Het weerstandvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's die een effect kunnen hebben op de financiële positie.

Top tien van de risico's

In het onderstaande overzicht is de top tien van de totale risico-inventarisatie opgenomen. Daarbij is onder nummer 11 de overige risico's (totaal 37) samengevoegd.

Samenvatting kwantificering – bedragen x € 1.000		
Onderwerp	Gemiddeld	Beheersmaatregelen
1 Algemene uitkering	3.000	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

Samenvatting kwantificering – bedragen x € 1.000

Onderwerp	Gemiddeld	Beheersmaatregelen
		<ul style="list-style-type: none"> • Toepassen van firewall-technieken • Toepassen van NAC-technieken (Network Access Control) • 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 Terugbetaling na verantwoording doeluitkeringen vanwege fouten, ziekte, nalatigheid,	500	<p>Kennis over verantwoording doeluitkeringen en werkwijzen breder delen.</p>

Samenvatting kwantificering – bedragen x € 1.000

Onderwerp	Gemiddeld	Beheersmaatregelen
niet behalen van het doel of andere omstandigheden.		
7 Openeinderegelingen sociaal domein - Jeugdwet	450	Gebruik sociale basis versterken en meer regie voeren op inzet jeugdhulp
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 Cybercrime (aanvallen) en verstoring of uitval bij derden zoals ketenpartners, leveranciers en samenwerkingsverbanden, waardoor ons bedrijfsvoeringsproces wordt verstoord.	250	Er worden op het gebied van informatieveiligheid afspraken gemaakt en periodiek gecontroleerd of de afspraken op papier in de praktijk worden nagekomen. We laten samenwerkingsverbanden niet alleen verantwoording afleggen over de doelen en de middelen, maar ook over informatiebeveiliging en privacy. We maken gebruik van de kracht van het collectief en standaardiseren wat mogelijk is.
11 Overige risico's	4.175	Dit betreft de kwantificering van de overige 37 risico's.
Totaal	10.925	

Beschikbare weerstandscapaciteit

De middelen waarover de gemeente De Ronde Venen kan beschikken per 31 december 2022 om niet begrote kosten te dekken zijn weergegeven in onderstaande tabel. Ter vergelijking zijn de jaren 2019, 2020 en 2021 opgenomen.

Beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2019 - 2022 (bedragen x € 1.000)				
	2019	2020	2021	2022
1 Rekeningresultaat 2019 - 2022	-669	1.535	4.615	3.137
2 Algemene reserve	22.590	18.676	16.992	21.706
3 Onbenutte belastingcapaciteit	7.100	7.500	7.900	7.500
4 Stille reserves	3.658	3.917	4.288	4.238
Totaal	32.679	28.558	33.795	36.581

Toelichting:

1. De rekeningresultaten van de jaren 2019 - 2022 maken onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.
2. De algemene reserve is het niet-bestemde deel van het eigen vermogen van de gemeente. Deze reserve speelt een belangrijke rol in de weerstandscapaciteit van de gemeente.
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 is afgeleid uit de norm die het Ministerie van Binnenlandse Zaken voor 2022 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 31 december 2022 € 4.238.000. Naast de voorraden grond bezit de gemeente aandelen van BNG Bank en Vitens. Deze kunnen op termijn verkocht worden. Doordat de aandelen van deze partijen in het bezit zijn van het Rijk, provincies en gemeenten is hiervoor geen 'markt'. Hierdoor wordt volstaan met een melding in deze paragraaf.

Onderhoud kapitaalgoederen

Samenvatting

- Er is op verschillende fronten gewerkt aan wegen, bruggen, openbare verlichting, riolering, openbaar groen en ons maatschappelijk vastgoed om daarmee een bijdrage te leveren aan een veilige en prettige woon- en werkomgeving.
- In december 2022 is het nieuwe beheerplan wegen 2023 - 2027 vastgesteld.

Wegen | Beleid

- December 2022 is het nieuwe wegenbeheerplan 2023 - 2027 door de raad vastgesteld. Het is op basis van assetmanagement en dit 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

De exploitatiekosten van wegen, kunstwerken en openbare verlichting zijn opgenomen in programma 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving.

Wegen | Financiën

Voor wegen is in 2022 het volgende gedaan:

- Reconstructie Ringdijk 2e Bedijking -> is doorgeschoven naar 2023, omdat deze niet gelijktijdig met de Bovendijk kan worden uitgevoerd;
- Reconstructie Bovendijk is opgestart en de uitvoering loopt door tot mei 2023;
- Diverse klein en groot onderhoudswerkzaamheden.

Voor kunstwerken is in 2022 het volgende gedaan:

- Renovatie van de Spoordijkbrug (beweegbare brug);
- Renovatie van diverse betonnen en houten vaste bruggen.

Voor verlichting zijn er in 2022 192 masten en 1.464 armaturen vervangen.

Riolering | Beleid

Een goede riolering draagt bij aan de bescherming van de volksgezondheid, het milieu en het tegengaan van wateroverlast. Met het gemeentelijk rioleringsplan (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 inspecteren, reinigen, repareren van riolen, dagelijks beheer van rioolgemalen en het vegen van straten. Op meerdere locaties binnen de kernen Abcoude, Mijdrecht, Vinkeveen, Wilnis en Amstelhoek zijn rioolleidingen gerenoveerd. Om regenwateroverlastsituaties te voorkomen is de regenwaterafvoerleiding in de straat Bijleveld in Vinkeveen vergroot.

Riolering | Financiën

In programma 2 Wonen, economie en fysieke leefomgeving 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 2022:

- Voor de beschoeiingen is calamiteitenonderhoud uitgevoerd bij onder andere de Pondschoekersluis in de Hoef en langs de Oosterlandweg in Mijdrecht.
- De watergangen zijn geschoond van vegetatie. De watergang bij Bloemhaven in Vinkeveen is gebaggerd.
- De vrijgekomen bagger is verwerkt, conform de wettelijke ontvangstplicht.

Water | Financiën

In 2022 zijn voor € 371.000 aan kosten gemaakt voor het waterbeheer. Het beschikbare budget voor het waterbeheer bedroeg € 361.000.

Groen | Beleid

Met het raadsvoorstel 'Hart voor Groen' zijn uitgangspunten vastgesteld voor het verbeteren van het onderhoud van openbaar groen. Tevens is hiermee vastgesteld dat het kwaliteitsniveau voor het groenonderhoud op een niveau B ligt in 2026. We hebben inzichtelijk gemaakt wat de onderhoudsstatus van het openbaar groen is. Het gemiddelde kwaliteitsniveau ligt op B/C, met uitschieters naar een D-kwaliteit. Deze resultaten staan genoemd in het interne document 'Groenbeheerplan 2022 E.V. 'De basis op orde'.

Groen | Uitvoering

- Het reguliere onderhoud aan het groen en de bomen is uitgevoerd.
- We hebben de schade die is ontstaan door de storm 'Eunice' in februari voor het grootste deel opgeruimd en een groot deel van de bomen zijn herplant.
- 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 is afgenomen.
- We hebben een nieuwe wijk in beheer gekregen: De Maricken, deelplan 5
- Waternet heeft het beheer van de bloemrijke dijk Waverveensepad aan ons overgedragen. Waternet heeft hier een dijkverzwaring uitgevoerd en de dijk is ingezaaid met een bloemrijk mengsel.

Groen | Financiën

- Door een storm (Eunice) hebben we extra kosten gemaakt voor het opruimen van de stormschade en aanplanten van nieuwe bomen. In de eerste bestuursrapportage is aangekondigd dat het budget voor groenonderhoud zal worden overschreden met € 215.000. Hiermee hebben we de stormschade voor een groot deel kunnen wegwerken.
- Daarnaast zijn er meerkosten geweest door areaaluitbreiding.
- In 2021 waren er nieuwe locaties met Japanse duizendknoop bij gekomen. Om ook van deze locaties de risicolocaties en plekken met een geringe oppervlakte met Japanse duizendknoop te bestrijden bleek meer budget nodig te zijn.

Gebouwen | Beleid

De nota Vastgoed is in 2017 vastgesteld en wordt uitgevoerd. In 2021 zijn de Duurzame Meerjarige Onderhoudsplannen (DMJOP) opgemaakt. Op basis van dit DMJOP worden de beheerplannen opgesteld voor de gemeentelijke gebouwen. Duurzaamheid is opgenomen in de DMJOP's en wordt planmatig en gelijktijdig met onderhoud op een natuurlijk moment opgepakt. In 2022 heeft de vaststelling van de beheerplannen vanwege personele mutaties niet plaatsgevonden. In 2023 wordt het beheerplan met de daarbij behorende dotaties aan de gemeenteraad aangeboden. Deze beheerplannen vormen het beleid voor de komende jaren.

Gebouwen | Uitvoering

1. Jaarplan planmatig en preventief onderhoud is grotendeels uitgevoerd.
2. Toekomstige DMJOP'S zijn gebaseerd op basis van de werkelijke staat van het object (conditie) in plaats van op basis van een theoretische levensduur.
3. Het verbeteren van de toegankelijkheid van onze gebouwen in het kader van de inclusieve samenleving is in uitvoering.
4. Renovatie brandweerkazerne Mijdrecht is afgerond.
5. Renovatie brandweerkazerne Vinkeveen is afgerond.
6. Voorbereiding renovatie brandweerkazerne Wilnis is gestart, uitvoering in 2023.
7. Voorbereiding nieuwbouw brandweerkazerne Abcoude is gestart.

8. Er is uitvoering gegeven aan verduurzamingsmiddelen in onze objecten.
9. Verbetering klimaatinstallaties in onze gebouwen in het kader van de Covid 19 preventie.
10. Onderzoek naar de geschiktheid van dakconstructies voor de plaatsing van zonnepanelen is afgerond.
11. Wettelijke keuringen elektrotechnische installaties zijn afgerond (NEN 3140).
12. Groot onderhoud Tumult is gestart en wordt begin 2023 afgerond dit in verband met levertijden en beschikbaarheid aannemers.
13. Renovatie sanitair- kleedruimten gymzaal De Eendracht is afgerond.

Gebouwen | Financiën

In de verschillende programma's staan toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening "Onderhoud gemeentelijk vastgoed". Op grond van de regelgeving van het besluit begroting verantwoording dient een voorziening toereikend te zijn voor toekomstige onderhoudsverplichtingen. Daarom is in 2022 € 627.000 verwerkt voor extra dotaties. Deze voorziening is toegelicht in de jaarrekening 2022. 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 2022 zijn:

- Er is een langlopende lening afgesloten van 10 miljoen euro voor 3,1 procent.
- Er is voldaan aan de landelijk risicobeheersingsrichtlijnen van de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

Beleidskader

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

Het gemeentelijke financieringsbeleid is erop gericht om:

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

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

Risicobeheersing - Kasgeldlimiet

- Voor korte financiering (looptijd tot 1 jaar) geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct een relatief grote invloed hebben op de rentelasten. Dit risico wordt beperkt door een zogenoemde kasgeldlimiet op basis van de wet financiering decentrale overheden. Dit houdt in dat de omvang van de kortlopende schuld maximaal 8,5% van het begrotingstotaal mag zijn. Binnen de kasgeldlimiet wordt een deel van de financieringsbehoefte afgedekt uit kortlopende leningen (kasgeldleningen). De kasgeldlimiet wordt optimaal benut vanuit de gedachte dat rente van kortlopend geld, zoals daggeld en kasgeld, lager is dan van langlopende leningen.
- Een kasstroomoverzicht geeft inzicht in de geldstromen. Deze geldstromen hebben effecten op de omvang van de liquide middelen. Hieronder wordt verstaan het totaal van de kas en banksaldi. De geldstromen van 2021 en 2022 zijn hierna vermeld.

Kasstroomoverzicht (bedragen x € 1.000)		
	2021	2022
1 Kas- en banksaldi per 1 januari	10.208	-1.779
2 Kasstroom uit operationele activiteiten	-1.297	3.914
3 Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-5.196	-7.789
4 Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.494	6.085
5 Kas- en banksaldi per 31 december	-1.779	431
Toets op de kasgeldlimiet		
6 Kasgeldlimiet	8.200	8.300
7 Ruimte binnen kasgeldlimiet	6.421	8.731

Toelichting:

1. Dit betreft de kas en banksaldi per 1 januari van de jaren 2021 en 2022.
2. In de operationele activiteiten zijn onder meer verwerkt de effecten van bouwgronden in exploitatie, de inzet van reserves en voorzieningen, ontwikkelingen in de vorderingen en schulden.
3. Dit betreft de bestedingen aan investeringen.
4. Hierin is opgenomen de aflossingen op de geldleningen en het aantrekken van langlopende leningen.
5. Dit betreft de kas- en banksaldi per 31 december van de jaren 2021 en 2022.
6. De kasgeldlimiet is 8,5% van het begrotingstotaal.

Kasstroomoverzicht (bedragen x € 1.000)

	2021	2022
7. Beschikbare ruimte binnen de kasgeldlimiet. We mogen het kasgeldlimiet 2 kwartalen overschrijden vervolgens informeren we onze toezichthouder, te weten het college van gedeputeerde staten van Utrecht.		

Risicobeheersing - Renterisiconorm

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

Renterisiconorm 2021 - 2022 (bedragen x € 1.000)

	2021	2022
1 Renterisiconorm (20% van oorspronkelijke begrotingstotaal)	19.200	19.400
2 Renterisico = aflossingen + renteherzieningen	5.470	3.895
3 Ruimte onder renterisiconorm (1 min 2)	13.730	15.505

In de afgelopen jaren is de gemeente De Ronde Venen ruimschoots onder de vastgestelde norm gebleven.

Leningenportefeuille

Hieronder is vermeld de leningenportefeuille per 31 december 2021 en 2022. Alle geldleningen zijn afgesloten bij BNG Bank.

Leningenportefeuille per 31 december 2021 en 2022 (bedragen x € 1.000)

Oorspronkelijk hoofdsom	Jaar van laatste aflossing	Rente	Saldo op 31/12/'21	Nieuwe lening	Aflossing	Saldo op 31/12/'22
4.000	2031	4,150%	1.600		-160	1.440
4.000	2033	4,560%	1.840		-160	1.680
5.000	2022	2,650%	125		-125	0
8.000	2032	2,745%	4.400		-400	4.000
6.000	2033	2,800%	3.375		-300	3.075
10.000	2033	2,860%	6.000		-500	5.500
8.000	2034	2,180%	5.100		-400	4.700
11.000	2029	1,215%	5.867		-733	5.133
1.500	2024	4,190%	225		-75	150
2.500	2023	5,045%	333		-167	167
2.500	2028	5,035%	875		-125	750
10.000	2039	1,062%	9.000		-500	8.500
10.000	2060	0,540%	9.562		-250	9.312
10.000	2052	3,108%	0	10.000	0	10.000
			48.303	10.000	-3.895	54.407

Schatkistbankieren

- De Regeling schatkistbankieren verplicht gemeenten hun overtollige liquide middelen en beleggingen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Dit behoudens een drempelbedrag wat bepaald is op 2,0% van het begrotingstotaal. Voor De Ronde Venen geldt voor 2022 als drempelbedrag € 1.940.000.
- 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.
- Een overzicht van elk kwartaal van 2022 is opgenomen in de jaarrekening bij het onderdeel 17 | toelichting op de balans.

Rente- en treasuryresultaat

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

	Rekening 2021	Rekening 2022
1 De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.002	962
2 De externe rentebaten over de korte en lange financiering	-138	-92
3 Saldo rentelasten en rentebaten	864	870
Toerekening:		
4 De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-18	-17
5 Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-903	-915
6 Renteresultaat (af rondingsverschillen in de toe te rekenen rente)	-57	-61
7 Ontvangen dividend BNG Bank	-98	-85
8 Ontvangen dividend Vitens [1]	0	-0
9 Treasuryresultaat (- = voordeel en + nadeel)	-155	-147

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

Bedrijfsvoering

Een sterke gemeentelijke organisatie (Organisatieontwikkeling)

Organisatieontwikkeling

In 2022 is gestart met de nieuwe structuur van de organisatie. De organisatie wordt aangestuurd door een driehoofdige directie en bestond daarnaast uit 3 stafeenheden en 14 teams. Op 1 oktober werd de start van de nieuwe organisatie ingeluid met een bijeenkomst. Tijdens deze bijeenkomst stond niet alleen de nieuwe structuur, maar met name de gewenste manier van werken 'Samen voor elkaar' centraal. Een manier van werken waarin de medewerkers het gemeentebestuur maximaal faciliteren, zodat de resultaten voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners worden behaald. De organisatie zet de samenleving centraal en zorgt voor samenhang bij de keuzes die aan het gemeentebestuur worden voorgelegd.

Aantrekkelijke werkgever

Door de ervaringen met op afstand werken in de covid-periode is de organisatie overgegaan naar hybride werken. De faciliteiten zijn in orde gebracht en er zijn gemeenschappelijke dagen per week op teamniveau afgesproken om verbinding te houden met elkaar en de organisatie. Huidige en nieuwe collega's zijn blij met deze ontwikkelingen. Ook is ingezet op loopbaanontwikkeling van medewerkers via (externe) loopbaancoaching en stijl van leidinggevend. Teammanagers en personeel & organisatie blijven met iedere medewerker in gesprek over hun ontwikkeling en werkplezier. Het afgelopen jaar zijn een aantal teams gestart met teamcoaching om de samenwerking te versterken binnen de teams en de organisatie.

Verstevigen positie op de arbeidsmarkt

Ook in De Ronde Venen is de trend zichtbaar waarbij steeds meer vacatures voor langere tijd 'open' bleven staan. In totaal zijn er circa 85 vacatures behandeld. Dat betekent dat werving & selectie een steeds grotere taak wordt binnen personeel & organisatie. Vanuit recruitment zijn we inmiddels via sociale media beter herkenbaar en zichtbaar op de arbeidsmarkt. We zijn gericht recruitment activiteiten gaan toepassen. Ook zijn de profielen in de vacatureteksten aangepast. Tevens is een vertaalslag gemaakt vanuit de organisatieontwikkeling naar de vacatureteksten. Hiermee nemen we een aansprekende onderscheidende positie in op de arbeidsmarkt. Focus vanuit de maatschappelijke functie als werkgever, de ontwikkelmogelijkheden voor professionals en rol van leidinggevend hierin. Teammanagers zorgen voor een vijftal zekerheden bij de aansturing van een team: veel verantwoordelijkheid geven, aandacht verdelen over een maximaal aantal teamleden, focus op efficiënt werken, inzet op De Ronde Venen als lerende organisatie en aandacht op balans formeel & informeel. Kortom ligt er meer nadruk op samenwerking, werkplezier en aandacht voor collega's.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim blijft een belangrijk aandachtspunt. Het ziekteverzuim van De Ronde Venen wordt gemonitord en is in lijn met de landelijke trend. Medewerkers en leidinggevend worden hierin ondersteund door een verzuimspecialist. Vanuit goed werkgeverschap is in 2022 begonnen om verzuim breder te trekken naar ook preventie en vitaliteit.

Een eigentijdse dienstverlening

Dienstverlening

We hebben onze digitale dienstverlening uitgebreid en verbeterd in overeenstemming met de bestaande plannen. Dit betekent meer selfservice door de inwoner en meer kanalen waarlangs de inwoners geholpen kunnen worden. De dienstverlening is hiermee meer kanaalonafhankelijk en kan soms volledig digitaal. Direct contact met een medewerker blijft altijd mogelijk. Hoe inwoners of ondernemers ook een aanvraag indienen, ze kunnen een gelijkwaardig resultaat en een gelijkwaardige behandeling verwachten.

Digitalisering en ICT

In 2022 zijn diverse applicaties overgebracht naar de Cloud (o.a. de software voor het maken van afspraken, de mailomgeving en de telefonieomgeving). Waarbij de uitrol van Office 365 een van de speerpunten was. De uitrol van laptops is in 2022 afgerond. Eind 2022 is gestart met de selectie van een leverancier om de digitale vaardigheden op gebied van Sharepoint, Teams en Onedrive te vergroten. Eind 2022 is, in samenwerking met Stichting Rijk, gestart met de eerste voorbereidingen voor de Europese aanbesteding ter vervanging van de ICT-infrastructuur. We faseren hiermee de eigen datacenters uit.

Om de digitalisering te ondersteunen, is gestart met de implementatie van een voorziening om digitaal te ondertekenen. Daarnaast zijn verschillende processen ingericht in het zaakstelsel. En zijn analyses uitgevoerd om te onderzoeken in hoeverre de digitale archivering in vakapplicaties voldoet aan de Archiefwet. Op basis van deze analyses, starten we in 2023 een implementatietraject van een archiefmodule in de vakapplicatie Burgerzaken.

Bij aanlevering van documenten t.b.v. onder andere Woo-verzoeken, is anonimiseren vaak noodzakelijk. Hiervoor is een digitale oplossing geselecteerd en begin 2023 geïmplementeerd. Deze oplossing draagt bij aan de digitalisering.

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

Informatieveiligheid en privacy

- In 2022 is veel aandacht gegeven aan de bewustwording over informatieveiligheid en privacy. Er zijn nieuwe modules toegevoegd aan de e-learningtool. Wekelijks wordt per mail een vraag over informatieveiligheid en privacy aan iedereen in de organisatie gesteld. Voor nieuwe medewerkers zijn er gerichte introductiebijeenkomsten. De PIV (Privacy Informatie Veiligheid)-week is afgelopen jaar op het laatste moment komen te vervallen. Dit in verband met de overlap in activiteiten als gevolg van de introductie van de nieuwe organisatie.
- Als onderdeel van het privacy-risicomanagement en om meer inzicht te krijgen in de risico's ten aanzien van onze gegevensbescherming is ervaring opgedaan met de realisatie van PRE-DPIA's (Data Protection Impact Assessments). De PRE-DPIA's worden gebruikt om het gehele proces te verbeteren en te optimaliseren.

Wet open overheid (Woo)

- Met ingang van 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. Dat betekent dat de verzoeken die voor 1 mei 2022 ingediend zijn, onder de Wob vielen en na 1 mei 2022 onder de Woo.
- Onder de werking van de Wob was voor de gemeente De Ronde Venen de elektronische weg niet opengesteld. Hierdoor was het niet mogelijk om het verzoek via een e-mailbericht in te dienen.
- Sinds de inwerkingtreding van de Woo is het mogelijk om een verzoek via het webformulier dat op de site van de gemeente staat, in te dienen. Daarnaast kan een Woo-verzoek per e-mail en reguliere post worden ingediend.
- In 2022 zijn 22 Wob- en Woo-verzoeken ingediend:
 - Tot 1 mei 2022 zijn 11 Wob-verzoeken ingediend. Van deze verzoeken zijn drie verzoeken niet inhoudelijk behandeld, omdat deze niet op de juiste manier waren ingediend. Eén verzoek is buiten behandeling gesteld. Eén verzoek is ingetrokken. In de overige gevallen is de informatie waar om verzocht werd, aan de verzoeker verstrekt.
 - Na 1 mei 2022 zijn 11 Woo-verzoeken ingediend. Voor het indienen van deze verzoeken is in 6 gevallen gebruik gemaakt van het online webformulier. De overige verzoeken zijn per e-mail (4 verzoeken) en brief (1 verzoek) ingediend.
 - Deze verzoeken zijn als volgt behandeld. In twee gevallen is het verzoek buiten behandeling gesteld, omdat de verzoeker zijn verzoek niet heeft verduidelijkt. Vier verzoeken zijn in overleg met de verzoeker, informeel afgehandeld. Voor de overige vijf verzoeken is een besluit op het verzoek genomen, waarbij de informatie waar in het verzoek om werd gevraagd, aan de verzoeker is verstrekt.

Rechtmatigheid door het college

Het Rijk heeft besloten om de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording in te laten gaan met ingang van het verslagjaar 2023. Voor 2022 geldt dat de accountant een rechtmatigheidsverklaring afgeeft aan de raad. In 2022 zijn de leden van de auditcommissie en de accountant op de hoogte gebracht welke stappen voorbereid worden voor de nieuwe werkwijze. Denk hierbij aan een nieuwe financiële verordening en het vaststellen van een normenkader financiële rechtmatigheid.

Doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken

In 2022 is het Zero Based Budget onderzoek van het onderdeel Onderwijs in het kader van de doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken afgerond. De uitkomsten van dit onderzoek zijn behandeld in de auditcommissie van 20 september 2022.

Formatie en bezetting

Formatie en bezetting	1/1/2022	31/12/2022
1 Toegestane formatie in fte's	313	313
2 Feitelijke bezetting in fte's	292	281
3 Vacatureruimte in fte's (1 min 2)	21	32

- De begroting 2022 - 2025 is op 28 oktober 2021 vastgesteld met een formatie van 313 fte. Gedurende 2022 is de toegestane formatie niet bijgesteld. Gedurende 2022 is er veel verloop geweest, wat per saldo heeft geresulteerd in een afname van 11 fte. De vacaturruimte is gedurende het jaar ingevuld met ingehuurd personeel.

Bedrijfsvoeringskosten | Definities

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

1. Capaciteitskosten zijn de totale kosten die de organisatie maakt aan salarissen, sociale lasten, werkkostenregeling en inhuur. Hierbij wordt buiten beschouwing gelaten de griffie en het bestuur.
2. Overhead betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Een groot deel hiervan bestaat uit capaciteitskosten van medewerkers van ondersteunende afdelingen en leidinggevenden. Daarnaast zijn er kosten voortkomend uit ondersteunende taken die gedekt worden uit voor die taken opgenomen budgetten, zoals informatievoorziening en ICT. De kosten van overhead zijn opgenomen in programma 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën.
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 alle personele en materiële kosten (zoals meubilair) die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

Capaciteitskosten

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.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil 2022
Lasten	26.620	27.244	-624
Baten	60	330	-270
Saldo van baten en lasten	26.560	26.915	-355

Toelichting op de capaciteitskosten

De overschrijding wordt veroorzaakt, omdat in december 2022 de Commissie BBV een nadere uitwerking heeft gepubliceerd over de verplichting om een voorziening verlofsparen op te nemen in de programmarekening 2022. Hierdoor is een nieuwe voorziening gevormd ten opzichte van 2021. De voorziening verlofsparen per 31 december 2022 bedraagt € 779.000.

Overhead

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

Overhead bestaat uit:

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

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil 2022
E040 Overhead	9.387	9.955	-567
E041 Personeel en organisatiebeleid	1.003	927	76
E042 Regionaal inkoopbureau	107	91	15
E043 Communicatie	133	145	-12
E044 Juridische zaken	401	307	94
E045 Bestuurszaken	108	96	12
E046 I&A	2.701	2.643	57
E047 DIV	548	530	18
E048 Facilitaire zaken huisvesting	1.052	922	129
E049 Financiële administratie	262	102	160
Totaal overhead	15.702	15.719	-17

Apparaatskosten

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

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	32.944	33.033	-89
Baten	69	353	-284
Totaal apparaatskosten	32.875	32.679	195

Landelijke bedrijfsvoeringsindicatoren

Naam van de indicator	2021	2022
Bestuur en organisatie		
1 Toegestane formatie per 1.000 inwoners	6,8	7,0
2 Werkelijke bezetting per 1.000 inwoners	6,5	6,3
3 Apparaatskosten in euro's per inwoner	661	727
4 Externe inhuurkosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	10%	16%
5 Overhead als percentage van totale lasten	13%	14%

Toelichting:

1. De toegestane formatie over de periode 2021 - 2022 vertoont een stabiel beeld.
2. De landelijk krapte op de arbeidsmarkt waarbij er sprake is van meer vacatures dan werklozen werkt door naar de gemeentelijke organisatie. Hierdoor is de feitelijke bezetting 0,2 procent lager dan in 2021. Dit is deels opgevangen door externe inhuur.
3. De apparaatskosten zijn met € 66 gestegen van € 661 in 2021 naar € 727 in 2022.
4. Zie hiervoor de toelichting bij nummer 2.
5. De kostenontwikkeling van overhead vertoont een stabiel beeld.

Verbonden partijen

Samenvatting

De belangrijkste ontwikkeling bij de verbonden partijen betreft de transitie van het recreatieschap Stichtse Groenlanden. De nieuwe gemeenschappelijke regeling voor het recreatieschap is vastgesteld. Recreatie Midden Nederland is per 31 december 2022 opgeheven en een samenwerking voor de uitvoeringswerkzaamheden is aangegaan met Staatsbosbeheer. Dit is besproken in de raadsvergadering van 31 januari 2022, zie raadsvoorstel 77/21. Op verzoek van de raad is in 2022 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om samen te werken met Plassenschap Loosdrecht/gemeente Wijdereen en naar toezicht en handhaving Vinkeveense plassen in eigen beheer. Hierover is de raad geïnformeerd op 5 juli 2022 via een raadsinformatiebrief.

Beleidskader

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.

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

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

Gemeenschappelijke regelingen

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

- De vestigingsplaats van de gemeenschappelijke regeling;
- Een toelichting op het openbaar belang;
- Aan welk programma de verbonden partij een bijdrage levert;
- Welke deelnemers uitmaken van de gemeenschappelijke regeling;
- 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".

Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)

Vestigingsplaats	Zeist
Openbaar belang	De gemeente is wettelijk verplicht een Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) in te stellen en in stand te houden. De GGD regio Utrecht is een gemeenschappelijke regeling en werd in 2013 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. Namens de gemeenten voert de GGDrU de gemeentelijke verplichtingen van de Wet Publieke Gezondheid uit. Het gaat onder andere om infectieziektebestrijding, medische milieukundige zorg, SOA-bestrijding, gezondheidsbeleid en -onderzoek, toezicht kinderopvang, crisisfunctie, jeugdgezondheidszorg, rijksvaccinatieprogramma en Wmo-toezicht. Daarnaast nemen gemeenten een maatwerkpakket af. Hierin zitten voor De Ronde Venen bijvoorbeeld het Meldpunt Bezorgd en trajecten Stevig Ouderschap.
Programma	Programma 1 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
Programma	Programma 2 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	Op de raadsvergadering van 24 november 2022 is een incidenteel budget van € 127.000 beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve om de extra deelnemersbijdrage van € 127.000 te dekken zodoende om het begrotingstekort (SGL 2e begrotingswijziging 2022) in programma B samen met provincie Utrecht en door de gemeente op te vangen.

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de gemeenten tezamen en van elke deelnemende gemeente afzonderlijk op het gebied van omgeving in de ruimste zin
Programma	Programma 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving
Deelnemers	De gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rheden, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Woerden, Wijk bij Duurstede en Zeist
(Financiële) risico's	

Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats	Soest
Openbaar belang	Namens de gemeenten voert de gemeenschappelijke regeling AVU de regie op de overslag, het transport, de bewerking en de verwerking van het door de inwoners van de provincie Utrecht aangeboden huishoudelijk afval. Daarnaast is in 1995 een NV opgericht waarvan de gemeenschappelijke regeling AVU de enige aandeelhouder is. De N.V. AVU biedt de mogelijkheid tot maatwerkcontracten waaraan niet alle gemeenten hoeven deel te nemen.
Programma	Programma 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving
Deelnemers	De provincie Utrecht en de 25 gemeenten binnen de provincie Utrecht
(Financiële) risico's	Er is vrijwel geen financieel risico. De AVU bemiddelt en onderzoekt voor de aangesloten gemeenten. En deze betalen hiervoor een kleine afdracht op de (maatwerk)contracten.

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht

Vestigingsplaats	Utrecht
Openbaar belang	De VRU behartigt de belangen van de gemeenten op de brandweezorg, de organisatie van de Geneeskundige Hulpverlening Organisatie in de Regio (GHOR), de rampenbestrijding, crisisbeheersing en de meldkamer. Daarnaast heeft de VRU de zorg voor een adequate samenwerking met politie en de regionale ambulancevervoersvoorziening ten aanzien van onder meer de gemeenschappelijke meldkamer; een gecoördineerde en multidisciplinaire voorbereiding op de rampenbestrijding en crisisbeheersing
Programma	3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën
Deelnemers	De 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht
(Financiële) risico's	

Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen

Vestigingsplaats	Breukelen
Openbaar belang	Het gezamenlijk uitvoeren van de Archiefwet en het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis.
Programma	3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën
Deelnemers	De gemeenten Stichtse Vecht, De Bilt, Weesp en De Ronde Venen
(Financiële) risico's	-

Amstelland Meerlanden overleg

Vestigingsplaats	Haarlemmermeer
Openbaar belang	Het Amstelland-Meerlandenoverleg (AM) fungeert als platform, waardoor de zeven deelnemende gemeenten elkaar op diverse terreinen snel en effectief kunnen vinden wanneer dat nodig is. Het gebied van AM vormt de zuidflank van de Metropoolregio Amsterdam (MRA) en is aangewezen als deelregio binnen MRA. Het platform wordt benut om de gezamenlijke belangen van het AM-gebied te behartigen in de MRA en in de vervoersregio Amsterdam.
Programma	3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën
Deelnemers	De gemeenten Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn, De Ronde Venen, Aalsmeer en Haarlemmermeer
(Financiële) risico's	

Belastingssamenwerking Amstelland

Vestigingsplaats	Amstelveen
Openbaar belang	Het vormen van een gemeenschappelijke ambtelijke belastingorganisatie die belast is met de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen alsmede de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken. Door de samenwerking is een belastingorganisatie ontstaan met voldoende kennis, kunde en personele capaciteit om de belastingwetten en -regels te kunnen uitvoeren. Elke gemeenteraad blijft het eigen belastingbeleid en de belastingtarieven bepalen.
Programma	3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën
Deelnemers	De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en De Ronde Venen.
(Financiële) risico's	<ul style="list-style-type: none">• Door de belastingtaak onder te brengen bij een grotere organisatie zijn de waarborgen voor de voortgang en kwetsbaarheid verbeterd.• De deelnemende gemeenten dragen gezamenlijk de kosten van de gemeenschappelijke regeling.

Financiële gegevens van de gemeenschappelijke regelingen (x € 1.000)

Naam	2021				2022			
	Financieel resultaat	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Bijdrage gemeente	Financieel resultaat	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Bijdrage gemeente
Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)	565	4.113	49.258	1.601	648	4.331	29.287	1.920
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	3.102	23.237	62.708	2.597	742	23.252	62.605	2.640
Recreatieschap Stichtse Groenlanden (RSGL)	522	3.545	7.659	489	-	-	-	642
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	125	820	21.640	2.078	63	267	27.573	1.594
Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)	770	1.708	3.334	2.711	-49	1.152	4.314	2.751
Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCVV)	8	53	-	305	-	-	-	352
Amstelland Meerlanden overleg	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	4
Gemeentebelastingen Amstelland	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	986	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1.008

Deelnemingen

Naast de gemeenschappelijke regelingen zijn er twee deelnemingen:

1. BNG Bank
 - Aandeelhouders van de bank zijn uitsluitend overheden. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, elf provincies en een hoogheemraadschap. De gemeente De Ronde Venen bezit 37.323 aandelen BNG Bank. In 2022 is hiervoor € 85.000 ontvangen aan dividend.
2. Vitens
 - De aandelen van Vitens zijn in het bezit van vijf provincies en 92 gemeenten. De gemeente bezit 40.426 aandelen Vitens. Voor de jaren 2021 - 2023 ontvangen we geen dividend om daarmee de kosten van verouderde waterleidingen te kunnen opvangen en het verbeteren van de financiële positie van Vitens.

Overige deelnemingen

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

- Kansis (Stichting Beschut Werk)
- Kansis Groen (Stichting Groenwerk)
- Mooisticht
- Marickenland
- Gebiedsprogramma Utrecht-West
- Het Zorg- en Veiligheidshuis Regio Utrecht (ZVHRU)
- Stichting Beveiliging Bedrijventerrein De Ronde Venen (SBB)
- Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)
- Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)
- U10.

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

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 en de stand van zaken per 31 december 2022 is als volgt:

- De grondexploitatie voor de Maricken loopt nog 1 jaar door. De nog uit te voeren werkzaamheden betreffen vooral de aanleg van het park in dit plangebied. Het financieel resultaat is met € 350.000 verlaagd ten gevolge van hogere kosten dan eerder geraamd.
- Ook voor Land van Winkel loopt de grondexploitatie nog 1 jaar door. De nog uit te voeren werkzaamheden hebben betrekking op het woonrijpmaken. Het financieel resultaat voor Land van Winkel is € 213.000 minder geworden, ook door hogere kosten. Hierdoor is een correctie van € 128.000 nodig op de eerder genomen tussentijdse winst. Dit is verwerkt in een verliesvoorziening.
- Bij de Stationslocatie Mijdrecht zijn de gronden verkocht en is het resultaat € 10.000 positiever geworden. Voor de nog uit te voeren werkzaamheden is een budget gereserveerd in de voorziening uit te voeren werken. Deze grondexploitatie wordt per 31 december 2022 gesloten.

Bouwgronden in exploitatie | Algemeen

- Jaarlijks vindt 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.
- 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 bouwgronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)

	De Maricken	Land van Winkel	Stations- locatie Mijdrecht	Totaal
Boekwaarden per 31/12/2021	-2.232	-927	4.279	1.120
Vermeerderingen	1.310	414	497	2.221
Verminderingen	0	0	-707	-707
Tussentijdse winstneming	0	0	0	0
Inzet verliesvoorziening	0		-4.069	-4.069
Boekwaarden per 31/12/2022	-922	-513	0	-1.435
• Nog te maken kosten	870	641	0	1.511
• Nog te realiseren opbrengsten	0	0	0	0
• Inzet van verliesvoorziening	0	-128	0	-128
• Nog te realiseren winsten 2023	52	0	0	52
Winstnemingen:				
2017 - 2021	6.360	3.780	0	10.140
2022	0	-128	0	-128
2023	52	0	0	52

De Maricken | Stand van zaken

Voortgang

- Alle kavels zijn verkocht en het merendeel van de ruim 500 woningen is gerealiseerd en bewoond.
- De resterende werkzaamheden bestaan uit de planvorming en realisatie van het park.
- Naar verwachting kan de grondexploitatie in 2023 worden afgesloten. Eerder was de verwachting dat deze grondexploitatie in 2022 kon worden afgesloten. Aangezien nog relatief veel werkzaamheden moeten worden uitgevoerd is ervoor gekozen deze grondexploitatie nog open te houden.

Financieel resultaat

De boekwaarde op 31 december 2021 was € -2.232.000. Hiervan is € 6.360.000 tussentijdse winstneming. Op 31 december 2022 is de boekwaarde € -922.000. Er is geen sprake van tussentijdse winst in 2022. Het nog te realiseren resultaat is gelijk aan € 52.000. Tezamen met voorgaande winstnemingen komt het eindresultaat op € 6.412.000.

Belangrijkste verschillen ten opzichte van actualisatie 2022

- Vorig jaar kwam het eindresultaat op € 6.762.000. Met het nieuwe resultaat van € 6.412.000 betekent dit een vermindering van het resultaat met € 350.000.
- De kosten woonrijp maken voor deelplan 5 en het park zijn, door de sterk gestegen kosten grond-, weg en waterbouw, hoger dan vooraf geraamd.
- De kosten voor het park zijn verhoogd. Hiermee is meer ruimte gegeven aan de kwaliteit van het park, bijvoorbeeld met de aanleg van een fietsverbinding naar Maricken II. De kosten zijn onder andere ook hoger doordat het maaiveldniveau verlaagd moet worden.
- De plankosten zijn hoger doordat met name voor het park 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.
- De verwachting is dat de grondexploitatie in 2023 kan worden afgesloten. Eerder was de verwachting dat deze grondexploitatie in 2022 kon worden afgesloten. Aangezien nog relatief veel werkzaamheden moeten worden uitgevoerd is er voor gekozen deze grondexploitatie nog open te houden.

Financieel resultaat

De boekwaarde op 31 december 2021 was € -927.000. Hiervan is € 3.780.000 tussentijdse winstneming. Op 31 december 2022 is de boekwaarde € -513.000. Het nog te realiseren resultaat is gelijk aan € -128.000. Het resultaat van € -128.000 is inclusief de eerder genomen winstnemingen van € 3.780.000. Tezamen met voorgaande winstnemingen komt het eindresultaat op € 3.652.000.

Belangrijkste verschillen

- Vorig jaar kwam het eindresultaat op € 3.865.000. Met het nieuwe resultaat van € 3.652.000 betekent dit een vermindering van het resultaat van € 213.000.

- De kosten woonrijp en plankosten zijn (conform de hoge inflatie) harder gestegen dan eerder geraamd.
- In 2022 is minder woonrijp gemaakt dan eerder gedacht. Een deel van deze investeringen (woonrijp maken) wordt daarmee later uitgevoerd, namelijk in 2023. De reden van het minder woonrijp maken is dat nog niet alle eigenaren aan het bebouwen van hun kavels zijn begonnen. Deze grondexploitatie kan daarmee nog niet kan worden afgesloten. De vertraging in het woonrijp maken leidt met de relatief hoge inflatie tot hogere kosten van het woonrijp maken en hogere plankosten.

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 in z'n geheel, inclusief de kavels voor sociale huur, verkocht.
- De grondexploitatie kan worden afgesloten. Voor de resterende werkzaamheden en andere kosten (planschade, aansluiting op de Rondweg, herplant van bomen aan de Rondweg en plankosten) wordt een budget gereserveerd ter hoogte van € 447.000.

Financieel resultaat

De boekwaarde op 31 december 2021 was € 4.279.000. Op 31 december 2022 is de boekwaarde € 4.069.000. Deze grondexploitatie wordt met het eindresultaat van € -4.069.000 (verliesvoorziening) afgesloten.

Belangrijkste verschillen

Vorig jaar kwam het eindresultaat op € -4.079.000. Met het nieuwe resultaat van € 4.069.000 betekent dit een verbetering van het resultaat van € 10.000.

Risico's

Geen risico's

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 2022 zijn de koopovereenkomsten voor het terrein achter Baambrugse Zuwe 116 te Vinkeveen ondertekend, levering zal plaatsvinden in 2023 na aanpassing van het bestemmingsplan.
 - De grond aan de Kwikstraat 46 (voormalige Twistvliedschool) is geleverd in 2022.
- *Eigendommen, die nog geen bestemming hebben*

Conform de bepalingen van het BBV wordt in de jaarrekening bepaald of er sprake is van duurzame waardevermindering. Hiervan is sprake als de taxatiewaarde lager is dan de boekwaarde. Als de taxatiewaarde hoger is dan de boekwaarde is er sprake van een stille reserve. De volgende eigendommen vallen onder de noemer eigendommen niet voor de publieke taak bestemd:

 - Glastuinbouw Wickelhof Mijdrecht
 - Marickenzijde 2e fase Wilnis
 - Bedrijventerrein N201 Mijdrecht
 - Stationsgebied Abcoude (Bovenkamp 1 - 3)
 - Baambrugse Zuwe 143b te Vinkeveen
 - Herenweg 196 en 196A te Vinkeveen
 - Centrum Oost, Herenweg 70 Vinkeveen
 - Ontspanningsweg /Wilnisser Dwarsweg Mijdrecht
 - Provincialeweg N201 Mijdrecht (agrarisch perceel)
 - Baambrugse Zuwe achter 116 Vinkeveen
 - Provincialeweg 7A te Mijdrecht.
- *Stille reserve*
 - De boekwaarde van gronden en verspreide percelen kan lager zijn dan de actuele waarden, waardoor er binnen de gronden niet voor de publieke taak bestemd sprake is van stille reserves. Deze reserves kunnen van substantiële betekenis zijn in relatie tot het balanstotaal dan wel de financiële positie van de gemeente. De omvang van de stille reserves is € 4.238.000 op 31 december 2022. Er is € 50.000 afgeboekt op de boekwaarde van Provincialeweg 7A te Mijdrecht omdat de getaxeerde waarde lager is dan de boekwaarde. Deze afboeking is verwerkt in het jaarrekeningresultaat en in de omvang van de stille reserves zoals hierboven is vermeld.

Verstrekke en ontvangen subsidies en bijdragen

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'.
- In 2022 is voor € 10 miljoen verstrekt aan verstrekke subsidies/bijdragen. Een specificatie hiervan per beleidsonderwerp en instelling is opgenomen in de gemeentelijke planning en control portal bij het onderdeel subsidieregister. Deze werkwijze draagt bij aan een compacte verantwoording.

Ontvangen subsidies en bijdragen

In 2022 is € 82 miljoen ontvangen aan subsidies/bijdragen. De belangrijkste bijdrage is de algemene uitkering van het Rijk en deze heeft een omvang van € 67,6 miljoen. De daaropvolgende belangrijke bijdragen betreffen de rijksmiddelen voor het uitvoeren van bijstandsuitkeringen (€ 7,1 miljoen) en opvang Oekraïne (€ 3,5 miljoen).

Jaarrekening 2022

01 | Financieel totaaloverzicht van de programma's

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

Bedragen x €1.000

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

02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Algemene dekkingsmiddelen | Inleiding

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

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Onder de algemene dekkingsmiddelen is opgenomen het saldo van:

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

Bedragen x €1.000

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

Algemene dekkingsmiddelen | Treasury

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

Algemene dekkingsmiddelen | onroerendezaakbelasting voor (niet) woningen

Gemeenten heffen belastingen op onroerende zaken binnen de gemeentegrenzen om een deel van hun taken te bekostigen. De onroerendezaakbelastingen zijn de grootste eigen inkomstenbron van gemeenten en zijn gemiddeld negen procent van de totale gemeentelijke inkomsten. Voor een toelichting op de onroerendezaakbelasting verwijzen wij u naar de paragraaf Lokale heffingen.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige belastingen

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

Algemene dekkingsmiddelen | Algemene uitkering

De algemene uitkering is de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten. De raad is op de hoogte gebracht van ontwikkelingen over de omvang van de algemene uitkering via raadsinformatiebrieven. De laatste raadsinformatiebrieven had betrekking op de decembercirculaire 2022. Deze circulaire is verwerkt in de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

- Voor onvoorziene ontwikkelingen was voor het jaar 2022 een post onvoorzien opgenomen van € 2,50 per inwoner. Hierdoor was € 113.000 beschikbaar voor het opvangen van onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare kosten. Hiervan is € 75.000 ingezet voor de griffie en het restant van € 38.000 is via de tweede bestuursrapportage 2022 toegevoegd aan het begrotingsresultaat 2022.
- Bij het onderdeel overige baten en lasten is verantwoord voormalig personeel en diverse kosten over voorgaande jaren.

Algemene dekkingsmiddelen | Vennootschapsbelasting

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

Overhead | Definitie & Financiën

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

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

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

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

Bedragen x €1.000

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

03 | Budgetaanpassingen

Budgetaanpassingen

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

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

Budgetaanpassingen per programma | bedragen x € 1.000

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

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

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

04 | Financiële analyses van de programma's

Algemeen

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

Financiën | Programma 1 sociaal domein

Bedragen x €1.000

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

Financiële analyse | Programma 1 sociaal domein

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

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

Financiën | Programma 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Bedragen x €1.000

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

Financiële analyse | Programma 2 Economie, wonen en fysieke leefomgeving

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
1	Op de sportaccommodaties is een voordeel ontstaan van € 325.000 door het afwickelen van kosten en opbrengsten over voorgaande jaren en vrijval voorziening sporthal De Phoenix.	325	V
2	Revitalisering woonwagendstandplaats vindt verder plaats in 2023 e.v. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 329.000.	329	V

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

Financiën | Programma 3 Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

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

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Wijzigingen 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil 2022
Lasten	23.849	24.309	1.084	25.393	26.904	-1.511
Baten	72.370	72.129	7.487	79.616	81.428	-1.812
Saldo van baten en lasten	-48.521	-47.820	-6.404	-54.223	-54.524	301
Onttrekkingen	5.398	3.540	1.279	4.819	3.410	1.409
Stortingen	4.580	3.017	464	3.481	2.993	488
Inzet reserves incl. resultaat	-818	-523	-815	-1.338	-417	-921
Totaal programma 3	-49.339	-48.342	-7.219	-55.561	-54.941	-620

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

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
1	In januari 2023 is de raad via een raadsinformatiebrief op de hoogte gebracht van de uitkomsten van de decembercirculaire 2022. Hierin is opgenomen een extra opbrengst van € 1.130.000.	1.130	V
2	Op de kosten van bedrijfsvoering zoals huisvesting, opleidingen, informatievoorziening en automatisering e.d. is een voordeel ontstaan van € 551.000.	551	V
3	Incidentele budgetten zijn niet volledig ingezet voor sloop Provincialeweg 7A en plankosten/bestemmingsplan Twistvlied. Hierdoor ontstaat vooral een voordeel van € 161.000 op het vastgoed.	161	V
4	Door een hoger aantal verstrekte reisdocumenten en rijbewijzen ontstaat een voordeel van € 87.000.	87	V

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
5	De kosten en opbrengsten van kortlopende rente zorgen voor een voordeel van € 52.000.	52	V
6	Er is een nadeel ontstaan van € 79.000 door het afwikkelen van kosten van vennootschapsbelasting.	-79	N
7	Extra kosten voor toezicht, handhaving en overige veiligheidsactiviteiten zorgen voor een nadeel van € 92.000.	-92	N
8	Diverse verschillen leiden tot een nadeel van € 102.000.	-102	N
9	Er is voor € 146.000 rekening gehouden met de mogelijkheid dat vorderingen van lokale heffingen niet volledig worden betaald. Dit maakt onderdeel uit van de de voorziening dubieuze debiteuren lokale heffingen.	-146	N
10	De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de pensioenopbouw voor de (oud-)wethouders volgens de regels uit de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Voor de wethouders heeft de gemeente een kapitaalverzekering bij A.S.R. Levensverzekering N.V. afgesloten. De verzekeraar heeft besloten om de overeenkomst per 1 januari 2022 te beëindigen. Per 1 januari 2022 kan de gemeente daarom geen kapitaal meer opbouwen voor het pensioen van de wethouders bij de verzekeraar. Daardoor is aan de hand van een actuariële berekening de benodigde omvang bepaald op € 1.009.000 per 31 december 2022. Hiervan is € 456.000 opgevangen binnen de bestuurskosten. Daarmee ontstaat een nadeel van € 553.000 (€ 1.009.000 min € 456.000).	-553	N
11	In de gemeentelijke CAO 2022 is afgesproken dat ambtenaren verlof kunnen sparen. Hiermee kunnen zij langere periodes vrij nemen of bijvoorbeeld eerder met pensioen gaan. Omdat ook uren van binnen het bovenwettelijke verlof onder deze regeling vallen moeten we nu ineens een grote voorziening treffen van € 779.000. Naast deze kostenpost is er sprake van een voordeel van € 71.000 op de capaciteitskosten in dit programma. Een totaaloverzicht van de capaciteitskosten is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.	-708	N
Totaal baten en lasten		301	V
12	Uit deze en de overige twee programma's blijkt dat incidentele budgetten niet volledig zijn benut. Een totaaloverzicht van alle verrekende budgetten is opgenomen in onderdeel 7 van deze	-921	N

Nr.	Toelichting	Bedrag	V of N
	jaarrekening. Tegenover de voordelen op de programma's is in dit programma een nadeel van € 921.000 door een lagere inzet van de reserves.		
	Totaal programma 3	-620	N

05 | Incidentele baten en lasten

Algemeen

Om vast te kunnen stellen dat sprake is van een structureel evenwicht is belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begroting- en 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	Voorbeelden van incidentele lasten
<ul style="list-style-type: none">• Bijzondere ontvangen subsidies en (specifieke) uitkeringen• Boekwinst bij verkoop van tafelzilver (stille reserves)• Vrijval uit onderhoudsvoorzieningen• Verrekeningen voorgaande jaren• Winsten uit grondexploitaties.	<ul style="list-style-type: none">• Bijzondere verstrekte subsidies en uitkeringen• Verrekeningen voorgaande jaren• Verliezen uit de grondexploitatie.

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

Totaaloverzicht incidentele baten en lasten (x € 1.000)

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

Incidentele baten en lasten van programma 1 | Sociaal domein

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
1	Intensivering arbeidsparticipatiekoers	266	0	Verrekend met reserve

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
2	Eerste inrichting meubilair en onderwijsleerpakket voor openbare basisschool De Pijlstaart	48	0	Verrekend met reserve
3	Integraal onderwijshuisvestingsplan	34	0	Verrekend met reserve
4	Corona	35	-9	Onderdeel rekeningresultaat
5	Ondersteuning Oekraïners	2.868	3.536	Onderdeel rekeningresultaat
6	Verrekeningen voorgaande jaren	-149	-67	Onderdeel rekeningresultaat
Totaal		3.102	3.460	

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

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
8	Verbetering Integraal beheren Openbare Ruimte	25	0	Verrekend met reserves
9	Ondersteuning van collectieve lokale duurzaamheidsinitiatieven	50	0	Verrekend met reserves
10	Uitvoeringsplan verkeer	23	0	Verrekend met reserves
11	Opstellen Omgevingsvisie en Omgevingsplan	39	0	Verrekend met reserve
12	Actualisatie bestemmingsplannen	63	0	Verrekend met reserve
13	Ruimtelijk kader De Meijert	86	0	Verrekend met reserve
14	Handhaving bestemmingsplan Buitengebied-West	21	0	Verrekend met reserve
15	Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul	122	0	Verrekend met reserve
16	Extra bijdrage gemeenschappelijke regeling Stichtse Groenlanden	127	0	Verrekend met reserve
17	Implementatie Omgevingswet	97	0	Verrekend met reserve
18	Verbeteren maaien en intensivering toezicht	169	0	Verrekend met reserve
19	Coronamiddelen voor de kunst- en cultuursector	130	0	Verrekend met reserve
20	Uitvoeringsplan fietsen	93	8	Verrekend met reserve
21	Revitalisering woonwagendplaats	145	0	Verrekend met reserve
22	Corona	290	170	Onderdeel rekeningresultaat

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
23	Verrekeningen voorgaande jaren	172	-332	Onderdeel rekeningresultaat
24	Bie: stationslocatie Mijdrecht	755	766	Onderdeel rekeningresultaat
25	Bie: De Maricken	3	3	Onderdeel rekeningresultaat
26	Bie: Land van winkel	128	0	Onderdeel rekeningresultaat
Totaal		2.716	615	

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

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

Nr.	Omschrijving	Lasten	Baten	Opmerking
9	Inzet coronamiddelen voor de OZB niet-woningen	0	-450	Verrekend met reserve
10	Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46	358	0	Verrekend met reserve
11	Corona	108	111	Onderdeel rekeningresultaat
12	Instellen voorziening verlofsparen	779	0	Onderdeel rekeningresultaat
13	Instellen voorziening Appa Pensioen	1.009	260	Onderdeel rekeningresultaat
14	Verkoop snippergroen	0	251	Onderdeel rekeningresultaat
15	Verrekeningen voorgaande jaren	86	45	Onderdeel rekeningresultaat
	Totaal	2.565	1.697	

06 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Algemeen

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

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

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

Toelichting:

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

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

07 | Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Algemeen

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

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

Totaaloverzicht

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

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

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

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

Toelichting:

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

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

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

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

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

Toelichting:

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

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

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

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

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

Toelichting:

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

08 | De stand en verloopoverzicht reserves

Algemeen

- Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten.
- Onder reserves worden afgezonderde vermogensbestanddelen verstaan, die al dan niet met het oog op het realiseren van een vooraf bepaald doel zijn gevormd. Reserveren is een vorm van sparen:
 - Om later een (grote) investering te doen;
 - Voor moeilijke tijden (vet op de botten);
 - Om risico's op te vangen;
 - Voor incidentele of onverwachte kosten.
- In de financiële verslagleggingregels (artikel 43 van de BBV) is aangegeven dat de reserves worden onderscheiden in de algemene reserve en bestemmingsreserves. In de raadsvergadering van maart 2020 is de Nota reserves en voorzieningen 2020 - 2022 vastgesteld. De uitgangspunten van deze nota zijn opgenomen in dit overzicht.

Verloopoverzicht van het eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

	31/12/21	Resultaat	Verschuiving	Structureel	Incidenteel	31/12/22
A Algemene reserve	16.992	4.615	0	1.500	-1.401	21.706
B Bestemmingsreserves:						
1 Schoolgebouwen	2.156	0	0	-146	0	2.010
2 Diverse afschrijvingslasten	1.495	0	0	-88	0	1.407
3 Veenweidebad	4.695	0	0	-168	0	4.527
4 Piet Mondriaangebouw	434	0	0	-37	0	397
5 Gemeentewerf in Abcoude	892	0	0	-37	0	855
6 Clubgebouw skeelerbaan	159	0	0	-40	0	119
7 Woningbouw	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	9.832	0	0	-516	0	9.316
C Resultaat:						
• Verdeeld resultaat 2021	4.615	-4.615				

	31/12/21	Resultaat	Verschuiving	Structureel	Incidenteel	31/12/22
• Nog te verdelen resultaat 2022	0					3.137
D Eigen vermogen	31.439	0	0	984	-1.401	34.159

A. Algemene reserve

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

B. Bestemmingsreserves

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

1. Bestemmingsreserve schoolgebouwen

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2044.

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

2. Bestemmingsreserve diverse afschrijvingslasten

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

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2046.

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

3. Bestemmingsreserve Veenweidebad

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2049.

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

4. Bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2033.

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

5. Bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2045.

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

6. Bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2025.

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

7. Bestemmingsreserve woningbouw

Doelstelling In maart 2022 heeft de raad ingestemd met het instellen van een bestemmingsreserve woningbouw. Deze reserve kan uitsluitend gebruikt worden voor de realisatie van sociale huurwoningen in De Ronde Venen. Het geld in het

vereveningsfonds bestaat uit afdrachten ter compensatie van niet gerealiseerde sociale huurwoningen in woningbouwprojecten

Looptijd De verwachte einddatum is 2032.

Gewenste omvang Afhankelijk van de ontvangen afdrachten.

C. Resultaat

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

09 | De stand en verloopoverzicht van voorzieningen

Algemeen

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

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

Overige kaders:

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

Verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000)

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

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

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

Toelichting per voorziening

1 Afwikkelen vermogensweg e.o.

Deze voorziening is voor het afwikkelen van diverse nog uit te voeren werkzaamheden aan de Vermogensweg e.o. die vertraagd zijn door het faillissement van Memid in 2016. De uit te voeren werkzaamheden zijn afhankelijk van de verkoop van het laatste perceel grond aan de Vermogensweg. Dit perceel is inmiddels verkocht maar de bouw van het bedrijfspand op dit perceel is nog niet gereed. Daarom is het treffen van verbetermaatregelen aan de weg nog niet uitgevoerd. De verwachting is dat dit werk in 2023/2024 wordt opgepakt.

2 Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie

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

3 Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht

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

4 Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)

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

5 Verlofsparen

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

6 Gemeentelijke gebouwen

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

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

7 Begraafplaatsen

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

8 Rioolheffing

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

9 Afvalstoffenheffing

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

10 Wonen

In een overeenkomst Koopgarantregeling met woningbouwvereniging Cazas Wonen is afgesproken dat de ontvangen bijdragen door de gemeente worden ingezet voor sociale volkshuisvesting. Uit deze voorziening worden incidentele kosten voor sociale volkshuisvestelijke doeleinden opgevangen. De laatste actualisatie heeft plaatsgevonden in maart 2023.

11 Beheer middelen dorps huis De Boei

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

10 | Voortgang investeringen

Algemeen

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

Totaaloverzicht investeringen

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

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

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

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

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant per 31/12/22
11	Openbare ruimte Fietsvoorzieningen	438	5	735	-258	-44
12	Openbare ruimte Openbare verlichting	1.161	211	347	0	603
13	Woningbouw	0	274	0	0	-274
Totaal		39.838	6.159	8.847	-748	25.580

1 Bedrijfsmiddelen | automatisering

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

Nr.	Onderwerp	Budget	Bestedingen t/m 2021	Bestedingen 2022	Bijdragen van derden	Restant 31/12/22	Afgerond 31/12/22
1	Verbindingen, netwerk en bekabeling	26	19	0	0	7	Ja
2	Mobiele devices en werkplekken	144	107	63	0	-26	Ja
3	Mobiele devices en werkplekken	144	0	110	0	34	Ja

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

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

Toelichting:

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

2 Bedrijfsmiddelen | voertuigen en materialen

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

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

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

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

Toelichting:

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

3 Buitensportaccommodaties

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

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

Toelichting:

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

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

4 Recreatie

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

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

Toelichting:

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

5 Riolering

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

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

Toelichting:

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

6 Afval

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

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

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

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

Toelichting:

- De bovenstaande investeringen dragen bij om afval te scheiden.

7 Vastgoed

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

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

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

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

Toelichting:

- De investeringen in maatschappelijk vastgoed voor onderwijs dragen bij aan een prettige en gezonde omgeving voor leerlingen.
- Voor een goede en veilige werkomgeving worden de brandweerkazernes aangepast.
- Bij de provinciale weg 7a heeft een desinvestering plaatsgevonden van € 50.000 omdat de taxatiewaarde lager is dan de gemaakte kosten.

8 Openbare ruimte | Wegen

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

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

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

Toelichting:

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

9 Openbare ruimte | Bruggen

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

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

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

Toelichting:

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

10 | Openbare ruimte | Speelvoorzieningen

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

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

11 Openbare ruimte | Fietsvoorzieningen

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

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

Toelichting:

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

12 Openbare ruimte | Openbare verlichting

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

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

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

Toelichting:

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

13 Woningbouw

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

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

Toelichting:

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

11 | Verdeling programma's naar taakvelden

Landelijk is bepaald dat in de jaarrekening een overzicht wordt opgenomen met daarin de baten en lasten per taakveld en de wijze waarop deze zijn verdeeld over de programma's. Deze taakvelden gelden voor alle gemeenten en hierdoor ontstaat vergelijkbaarheid tussen alle gemeenten. Het Rijk heeft aangegeven dat het maatschappelijk belang van gedetailleerde data op het gebied van de Wmo en Jeugd groot is. Hierdoor is het aantal taakvelden toegenomen. Dit heeft betrekking op de taakvelden 6.71, 6.72, 6.81 en 6.82.

Verdeling programma's naar taakvelden

Programma 1 | Sociaal domein

4.1 Openbaar basisonderwijs	6.72b Jeugdhulp behandeling
4.2 Onderwijshuisvesting	6.72c Jeugdhulp dagbesteding
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.73a Pleegzorg
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	6.73b Gezinsgericht
6.3 Inkomensregelingen	6.73c Jeugdhulp met verblijf overig
6.4 WSW en beschut werk	6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf
6.5 Arbeidsparticipatie	6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	6.74c Gesloten plaatsing
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.81 Geëscaleerde zorg 18+
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	6.81a Beschermd wonen (WMO)
6.71b Begeleiding (WMO)	6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
6.71c Dagbesteding (WMO)	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	6.82a Jeugdbescherming
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	6.82b Jeugdreclassering
6.72a Jeugdhulp begeleiding	7.1 Volksgezondheid

Verdeling programma's naar taakvelden

Programma 2 | Economie, wonen en fysieke leefomgeving

2.1 Verkeer en vervoer	5.5 Cultureel erfgoed
2.2 Parkeren	5.6 Media
2.4 Economische havens en waterwegen	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
2.5 Openbaar vervoer	7.2 Riolering
3.1 Economische ontwikkeling	7.3 Afval
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	7.4 Milieubeheer
3.4 Economische promotie	7.5 Begraafplaatsen en crematoria
5.1 Sportbeleid en activering	8.1 Ruimte en leefomgeving
5.2 Sportaccommodaties	8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	8.3 Wonen en bouwen
5.4 Musea	

Programma 3 | Veiligheid, bestuur, dienstverlening en financiën

0.1 Bestuur	0.64 Belastingen overig
0.2 Burgerzaken	0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0.8 Overige baten en lasten
0.4 Overhead	0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)
0.5 Treasury	0.10 Mutaties reserves
0.61 OZB woningen	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten
0.62 OZB niet-woningen	1.1 Crisisbeheersing en brandweer
0.63 Parkeerbelasting	1.2 Openbare orde en veiligheid

Taakvelden | Financiën

Bedragen x €1.000

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

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

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging					Rekening 2022				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
5.4 Musea	15	0	0	0	15	19	0	0	0	19
5.5 Cultureel erfgoed	182	7	0	0	175	163	-27	0	0	190
5.6 Media	711	0	0	0	711	714	0	0	0	714
5.7 Openbaar groen en recreatie	4.386	0	0	0	4.386	4.621	0	0	0	4.620
6.1 Samenkracht en burgerparticip.	4.711	2.166	0	0	2.545	5.625	3.944	0	0	1.681
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorz.	2.122	0	0	0	2.122	1.449	0	0	0	1.449
6.3 Inkomensregelingen	11.958	7.538	0	0	4.420	11.672	7.708	0	0	3.964
6.4 WSW en beschut werk	2.299	307	0	0	1.992	2.411	301	0	0	2.110
6.5 Arbeidsparticipatie	737	0	0	0	737	547	-66	0	0	613
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2.356	94	0	0	2.262	2.342	74	0	0	2.267
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	964	0	0	0	964	856	0	0	0	856
6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	1.957	150	0	0	1.807	1.890	139	0	0	1.751
6.71b Begeleiding (WMO)	2.101	0	0	0	2.101	2.058	0	0	0	2.058

Exploitatie	Begroting 2022 na wijziging					Rekening 2022				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	8.520	0	0	0	8.520	8.238	-10	0	0	8.248
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	408	0	0	0	408	388	0	0	0	388
6.81a Beschermd wonen (WMO)	453	199	0	0	254	526	245	0	0	282
6.82a Jeugdbescherming	1.211	0	0	0	1.211	1.283	0	0	0	1.283
6.82b Jeugdreclassering	267	0	0	0	267	318	0	0	0	318
7.1 Volksgezondheid	1.888	90	0	0	1.798	2.133	37	0	0	2.096
7.2 Riolering	3.633	4.922	0	0	-1.289	3.611	4.900	0	0	-1.289
7.3 Afval	5.394	6.884	0	0	-1.490	5.546	7.036	0	0	-1.490
7.4 Milieubeheer	1.947	7	0	0	1.941	2.360	634	0	0	1.726
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	278	342	0	0	-64	261	317	0	0	-55
8.1 Ruimtelijke en leefomgeving	1.671	70	0	0	1.601	1.793	246	0	0	1.547
8.2 Grondexpl. (niet- bedr.terreinen)	181	668	0	0	-488	886	769	0	0	117
8.3 Wonen en bouwen	4.030	2.140	0	0	1.891	3.278	1.931	0	0	1.347
Totaal	109.416	109.991	4.819	5.394	0	113.212	115.932	3.410	6.130	0

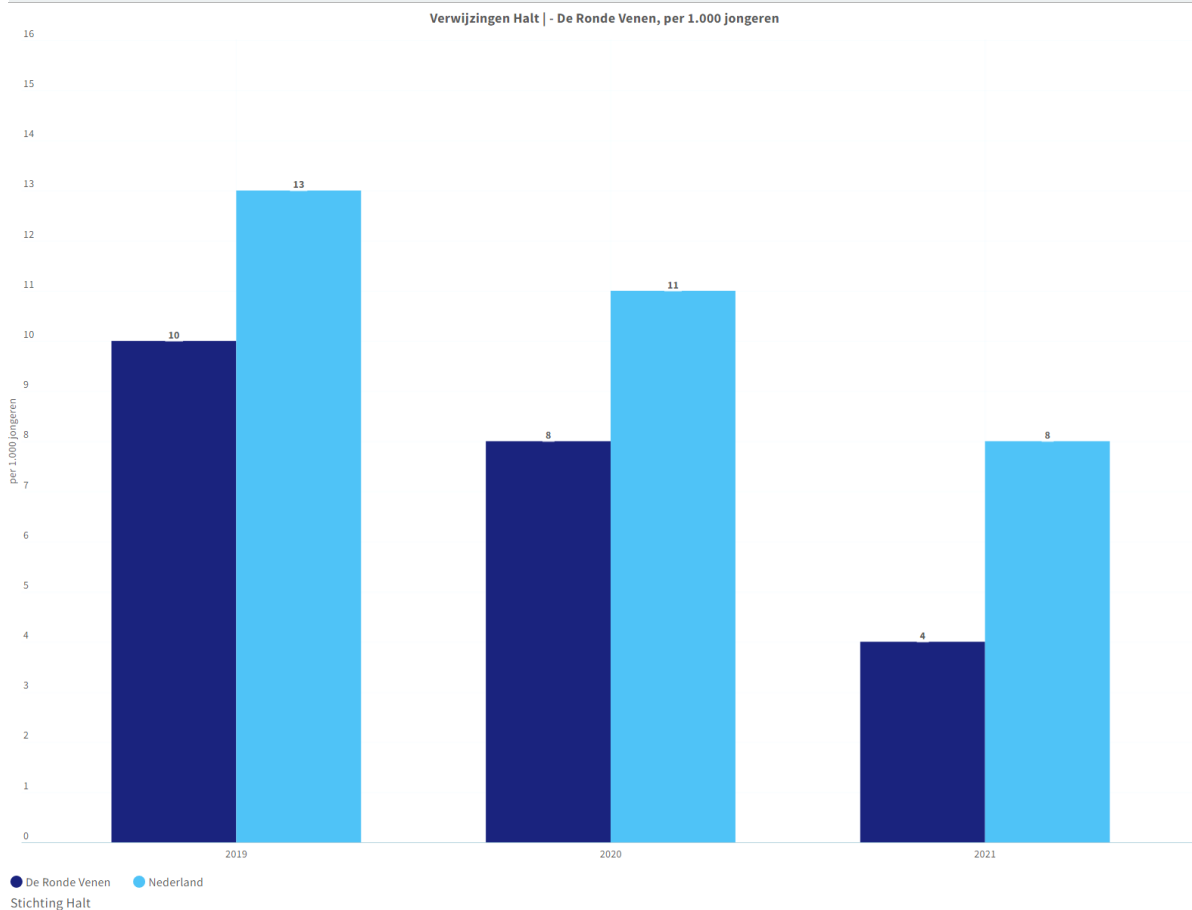
12 | Indicatoren BBV

Algemeen

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

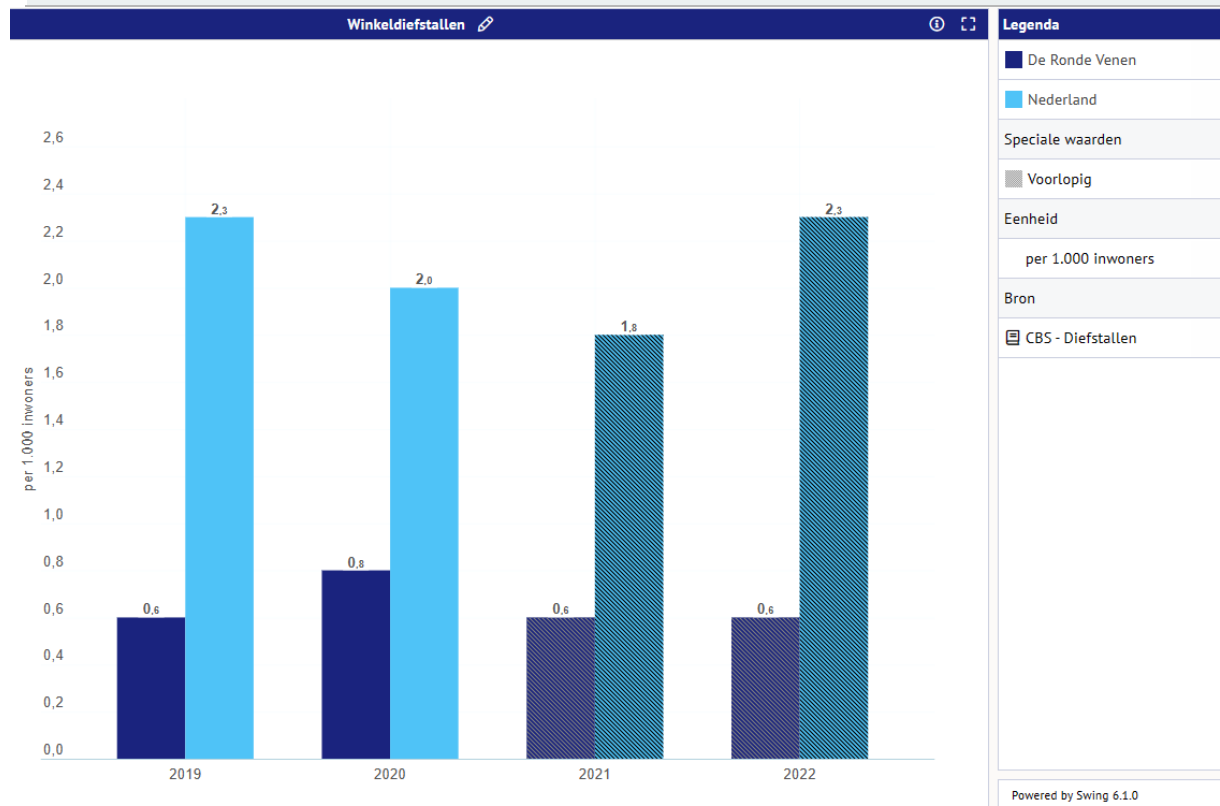
Veiligheid | Verwijzingen Halt

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



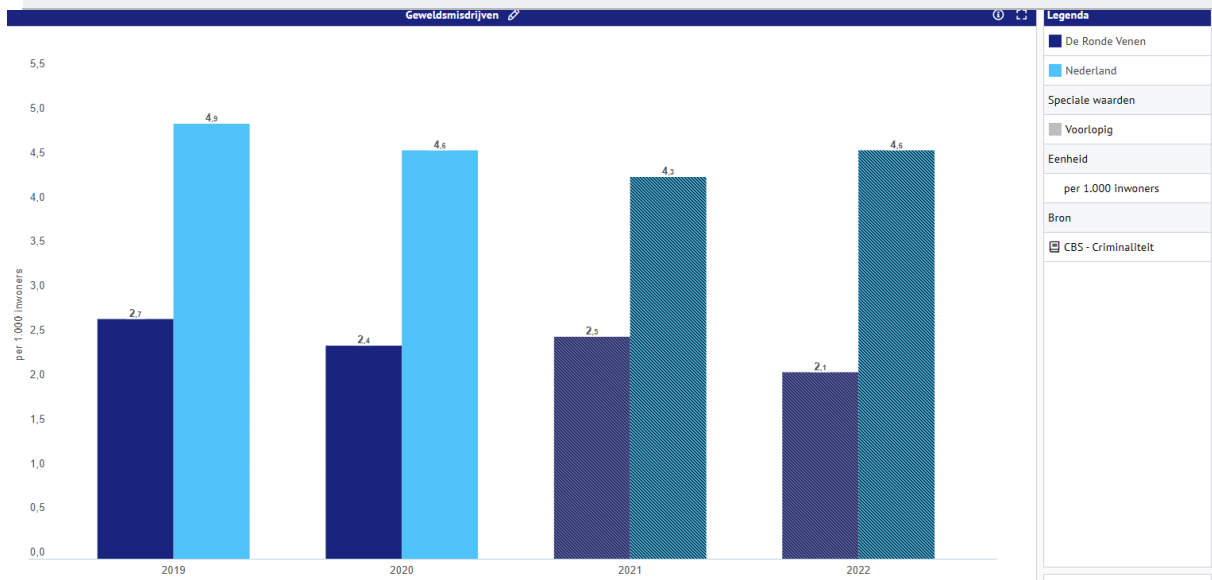
Veiligheid | Winkeldiefstallen

Deze indicator geeft aan het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.



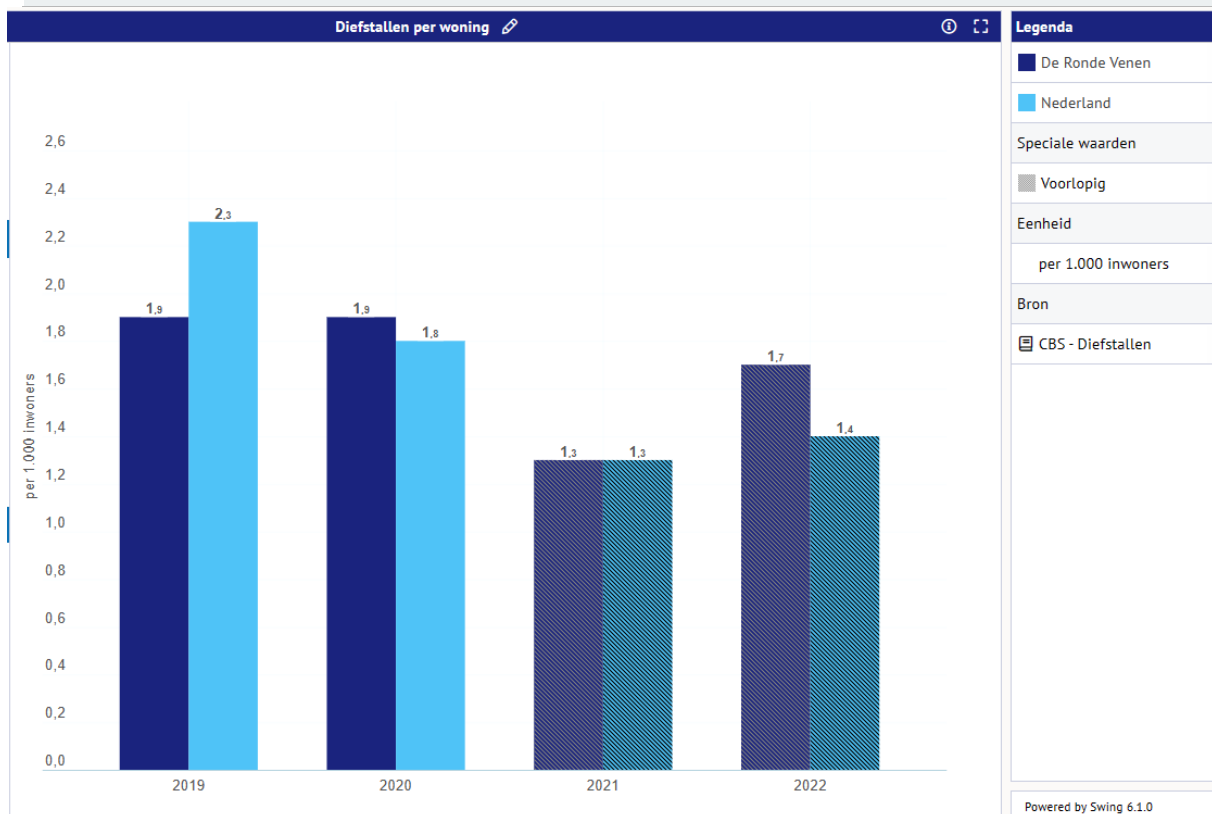
Veiligheid | Geweldsmisdrijven

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



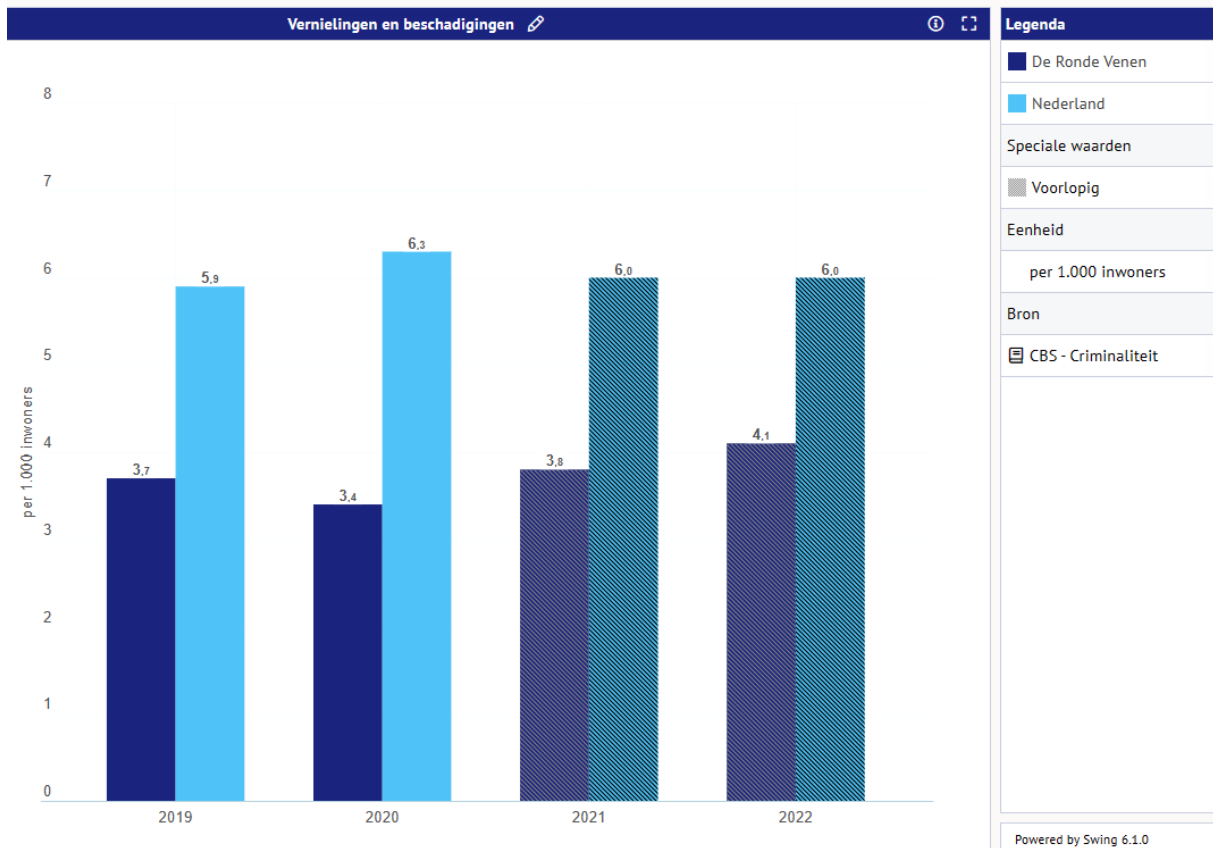
Veiligheid | Diefstallen uit woning

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



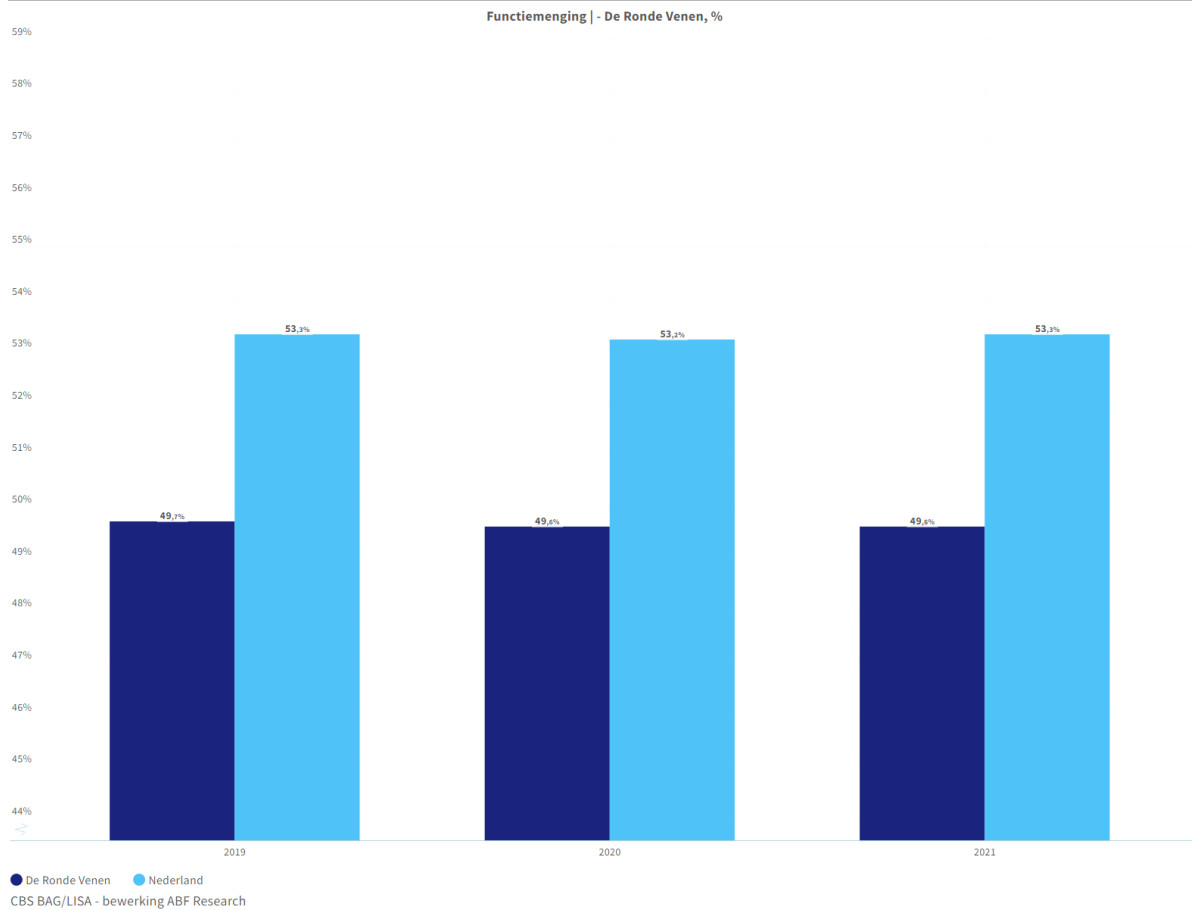
Veiligheid | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)

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



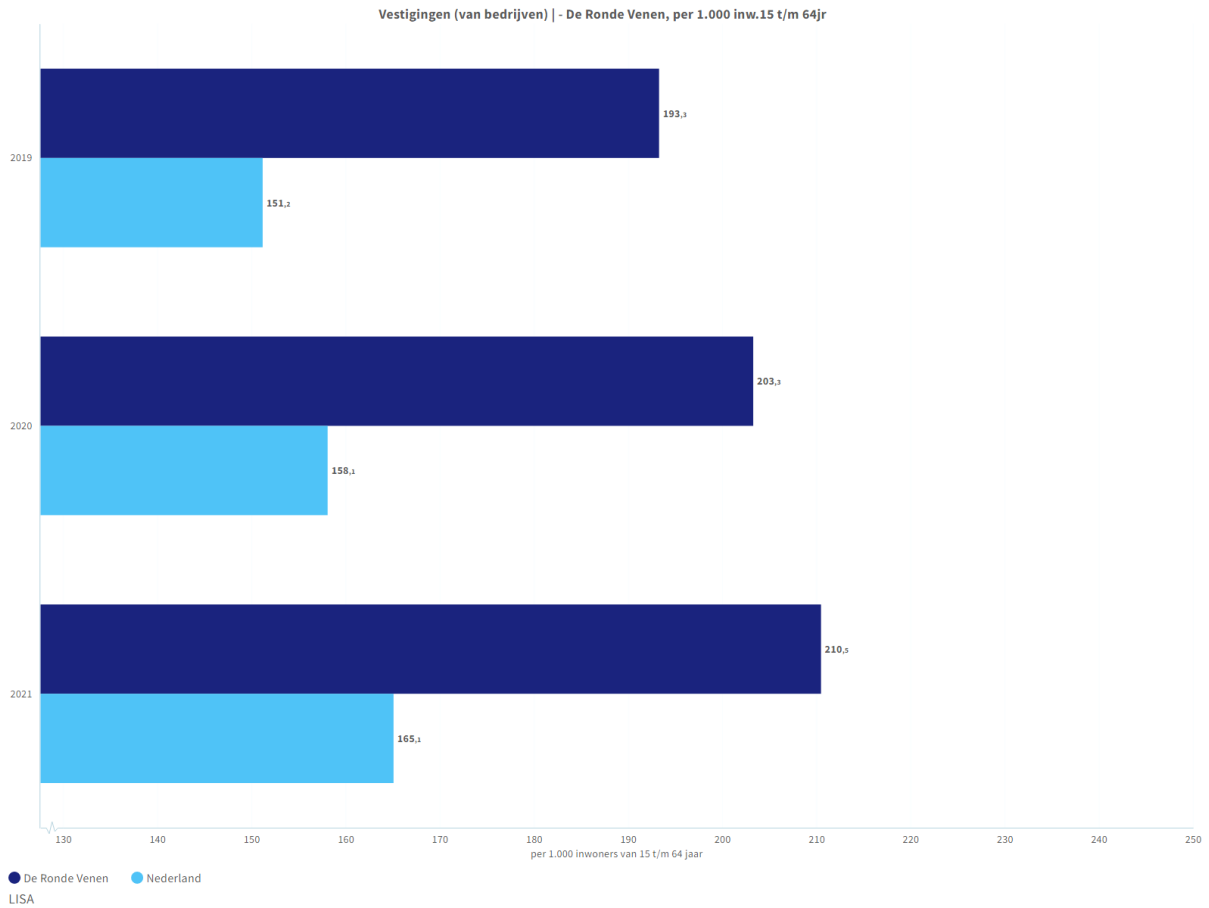
Economie | Functiemenging

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



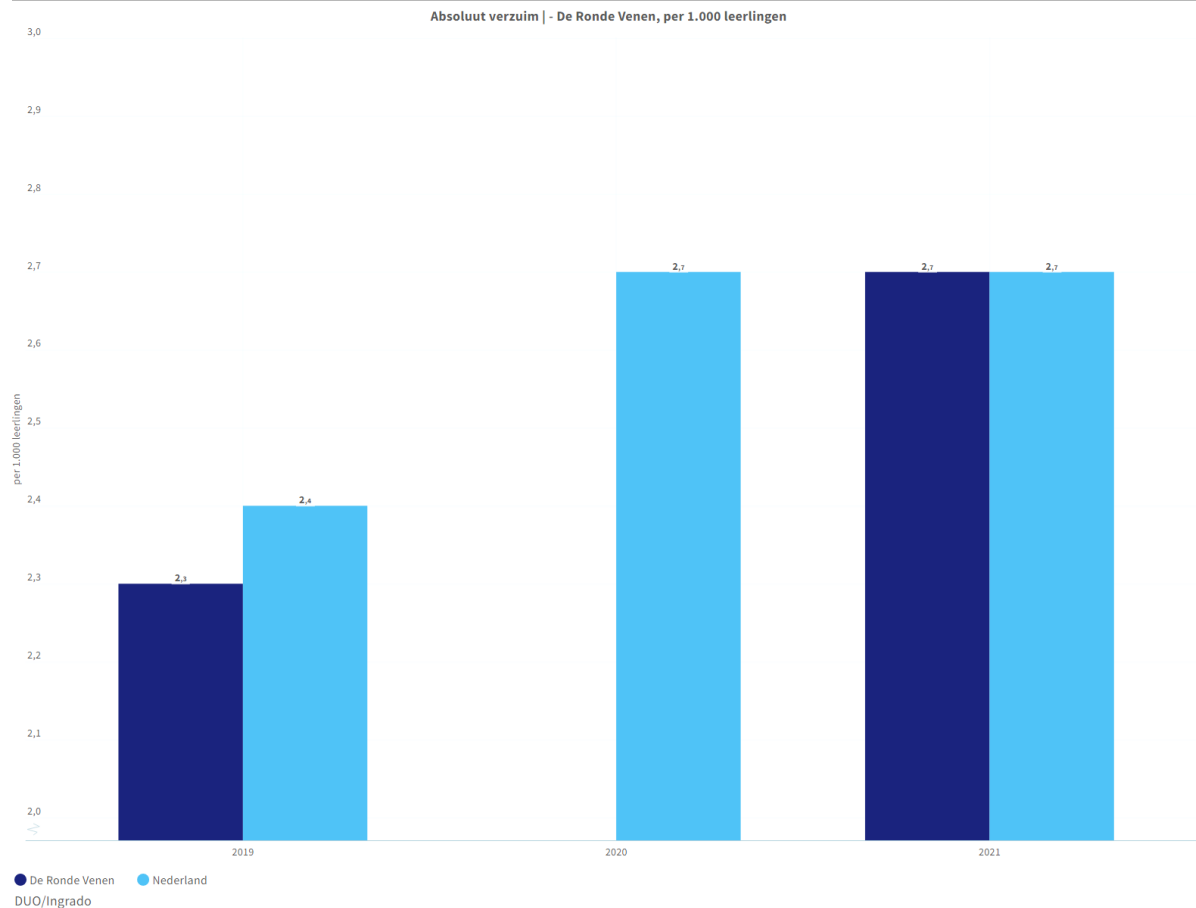
Economie | Vestigingen (van bedrijven)

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



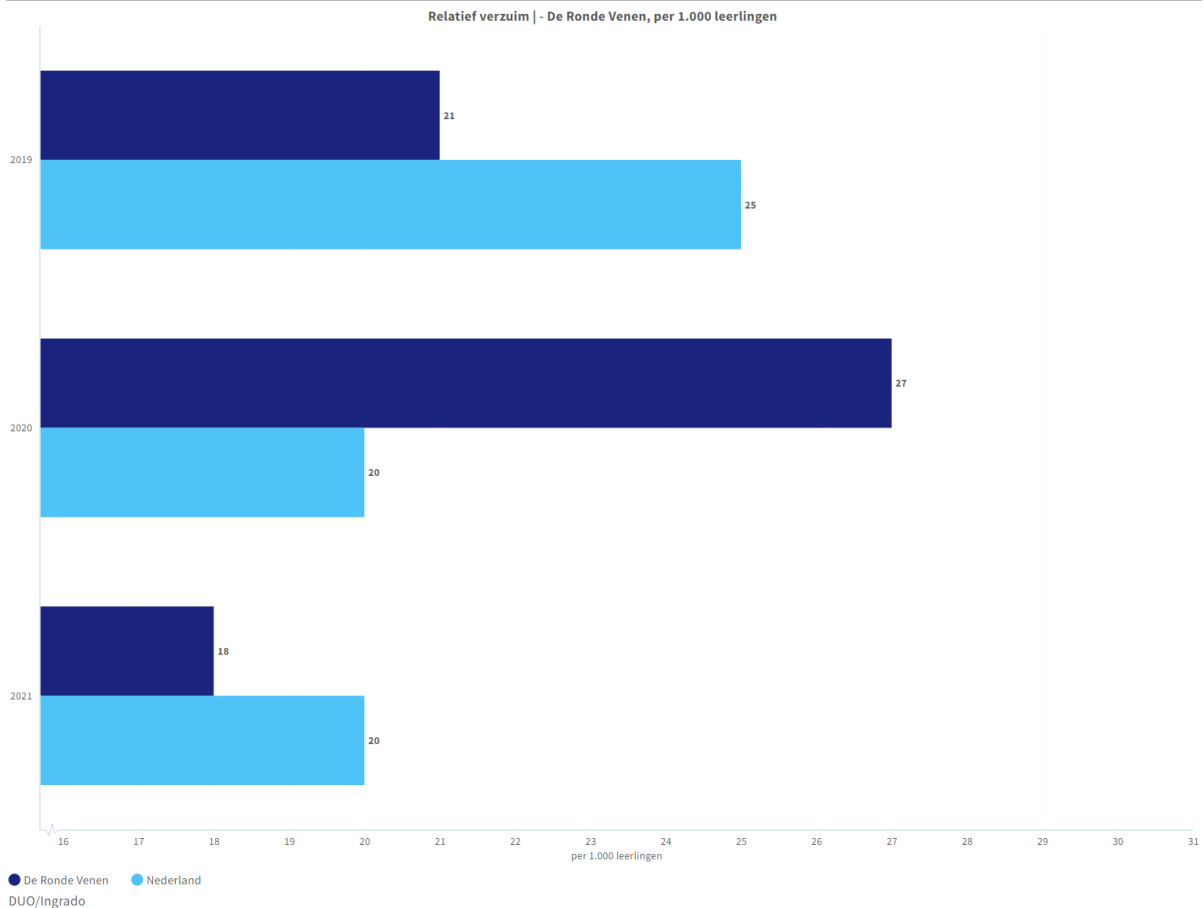
Onderwijs | Absoluut verzuim

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



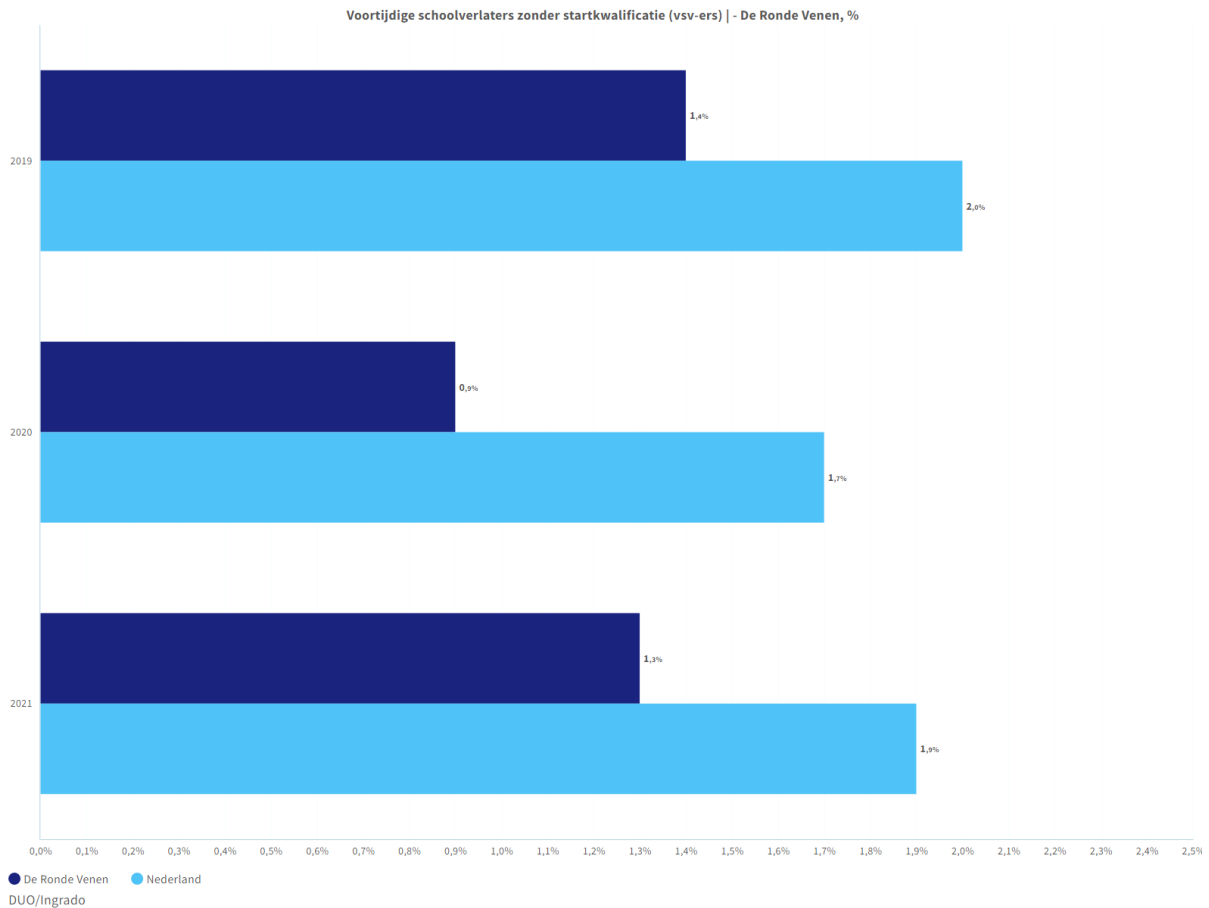
Onderwijs | Relatief verzuim

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



Onderwijs | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

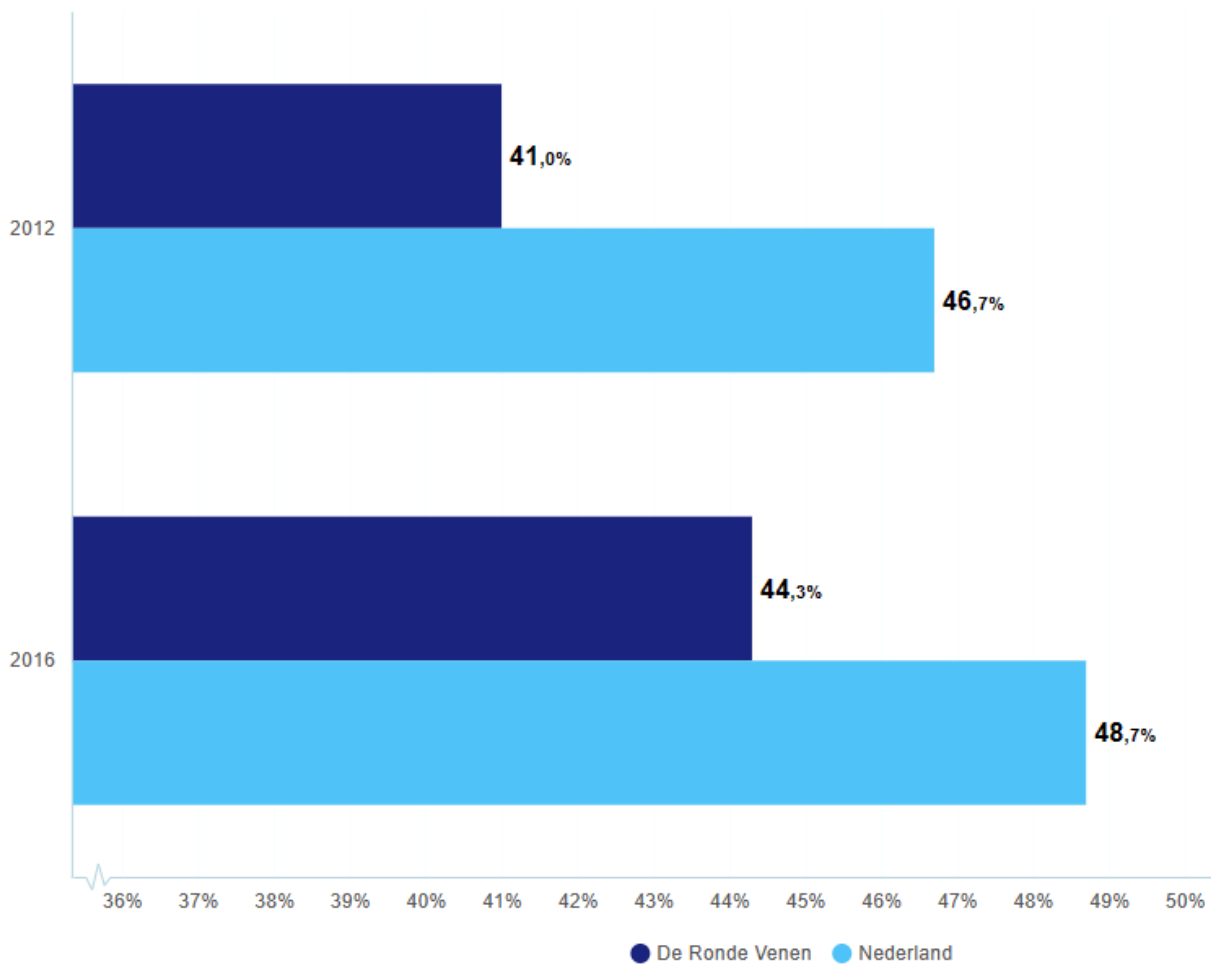
Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar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



Sport, cultuur en recreatie | Niet-sporters

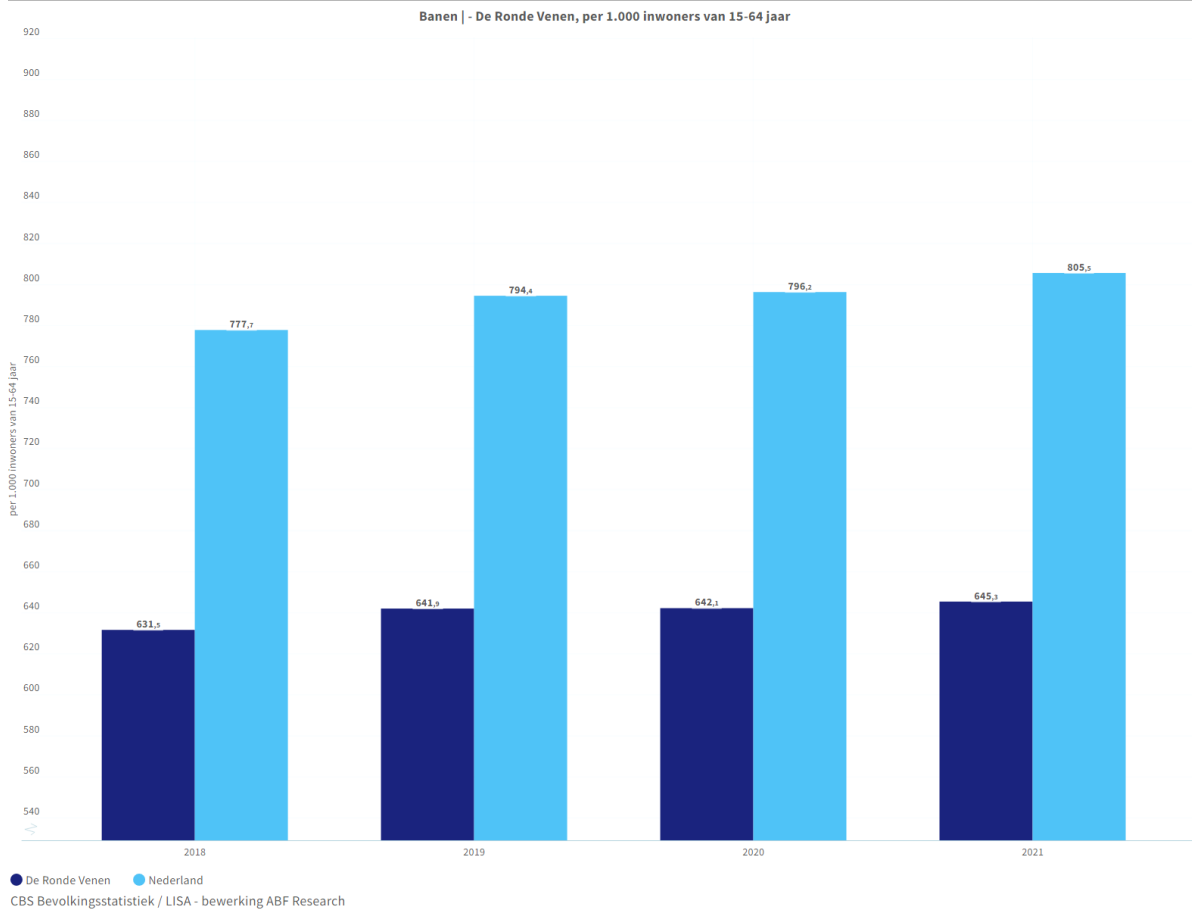
Deze indicator geeft aan de bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet. De meting van deze indicator vindt om de vier jaar plaats. De meest recente cijfers zijn die over 2012 en 2016.

Niet-sporters - De Ronde Venen, %



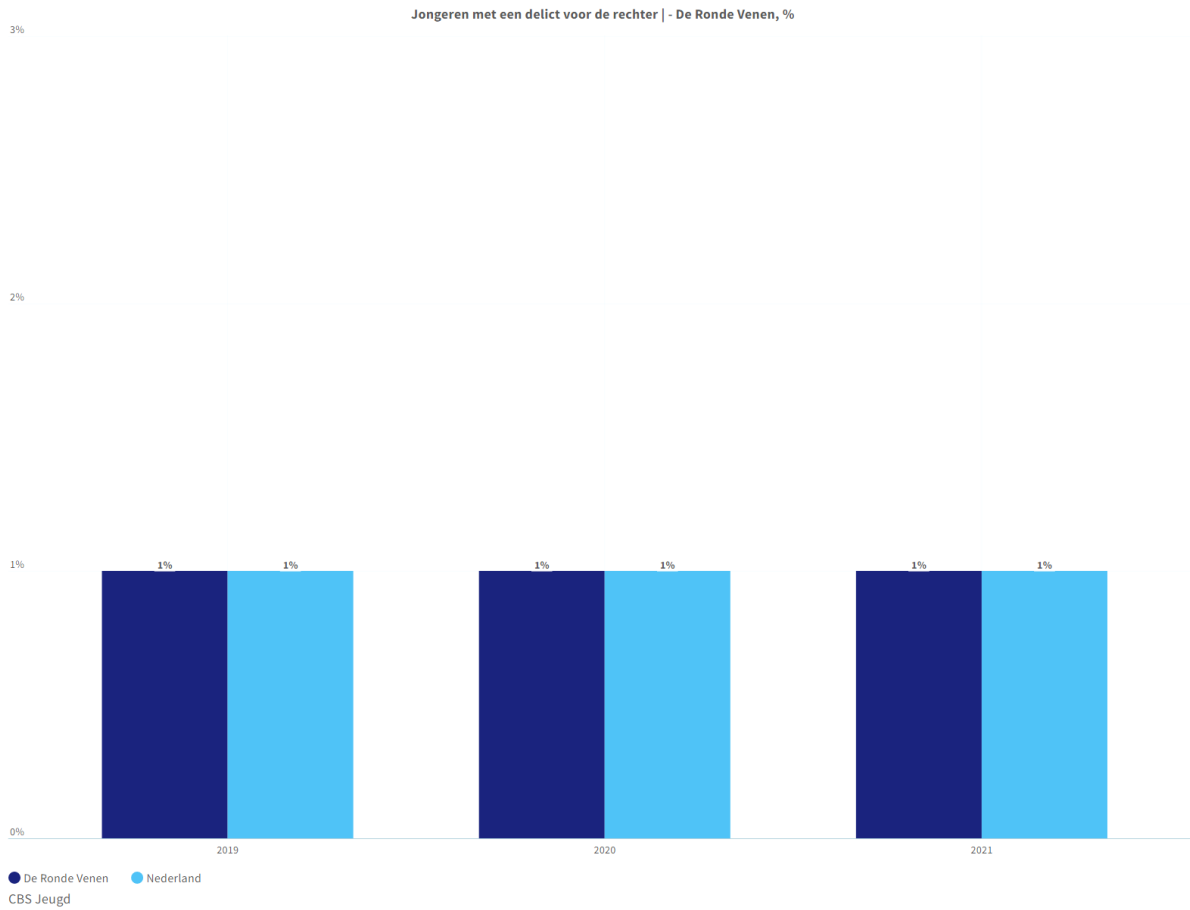
Sociaal domein | Banen

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



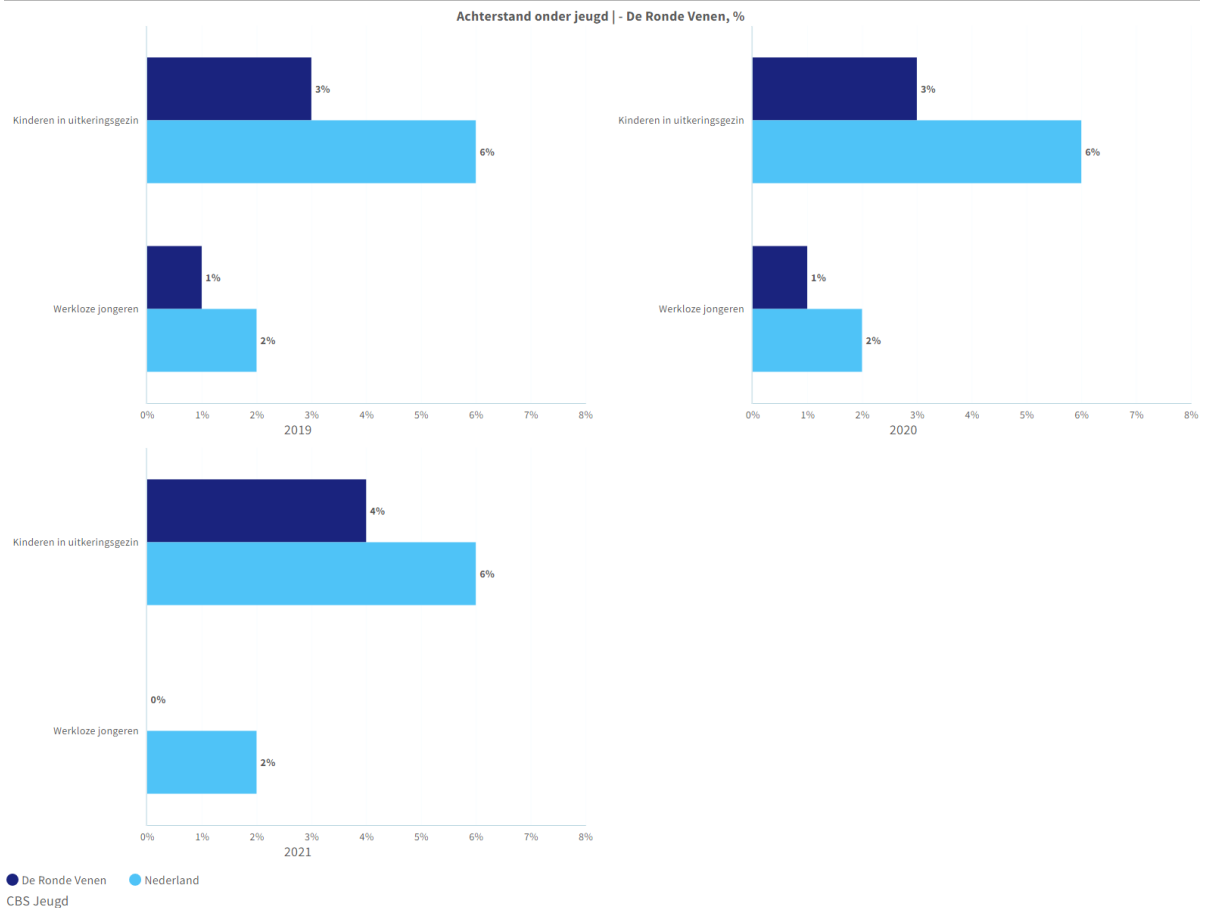
Sociaal domein | Jongeren met een delict voor de rechter

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



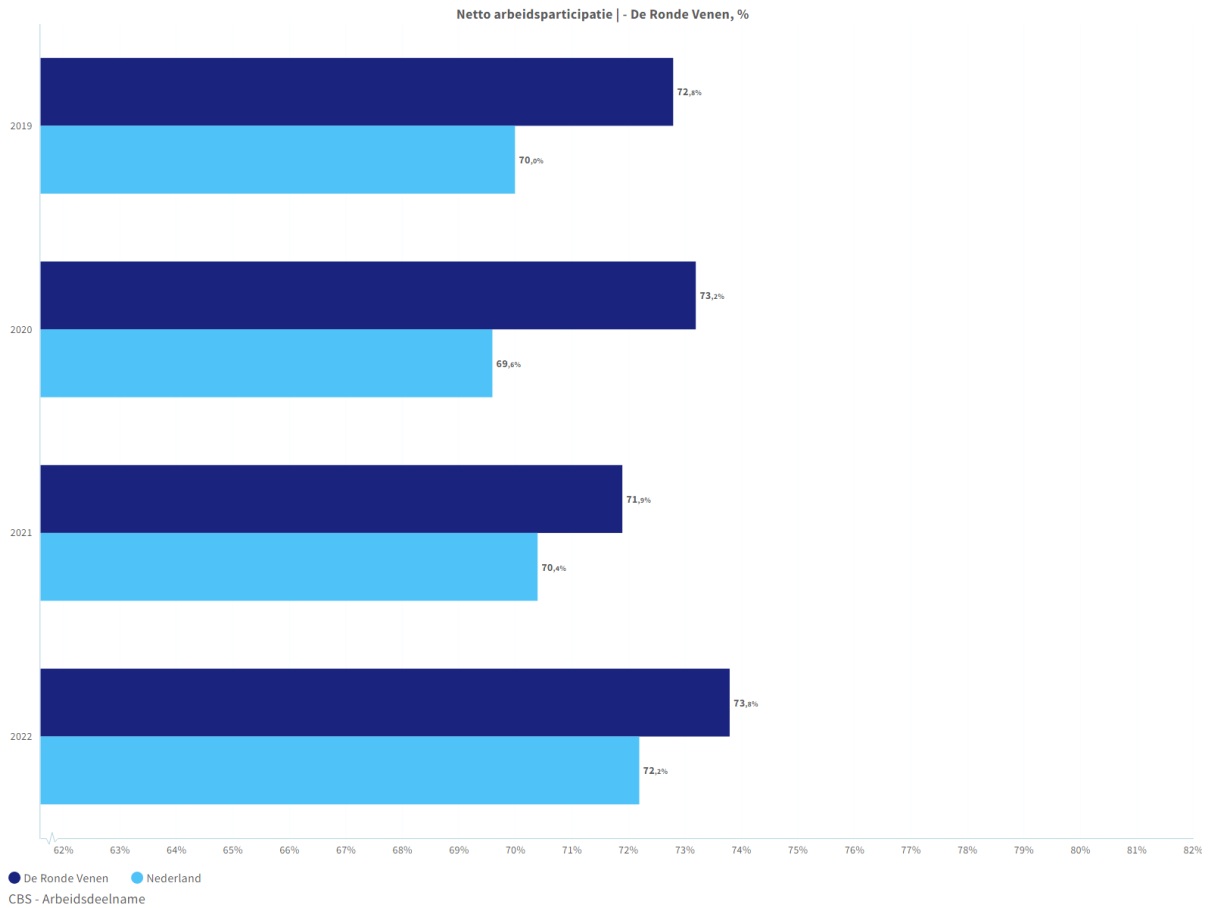
Sociaal domein | Kinderen in uitkeringsgezin/werkloze jongeren

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



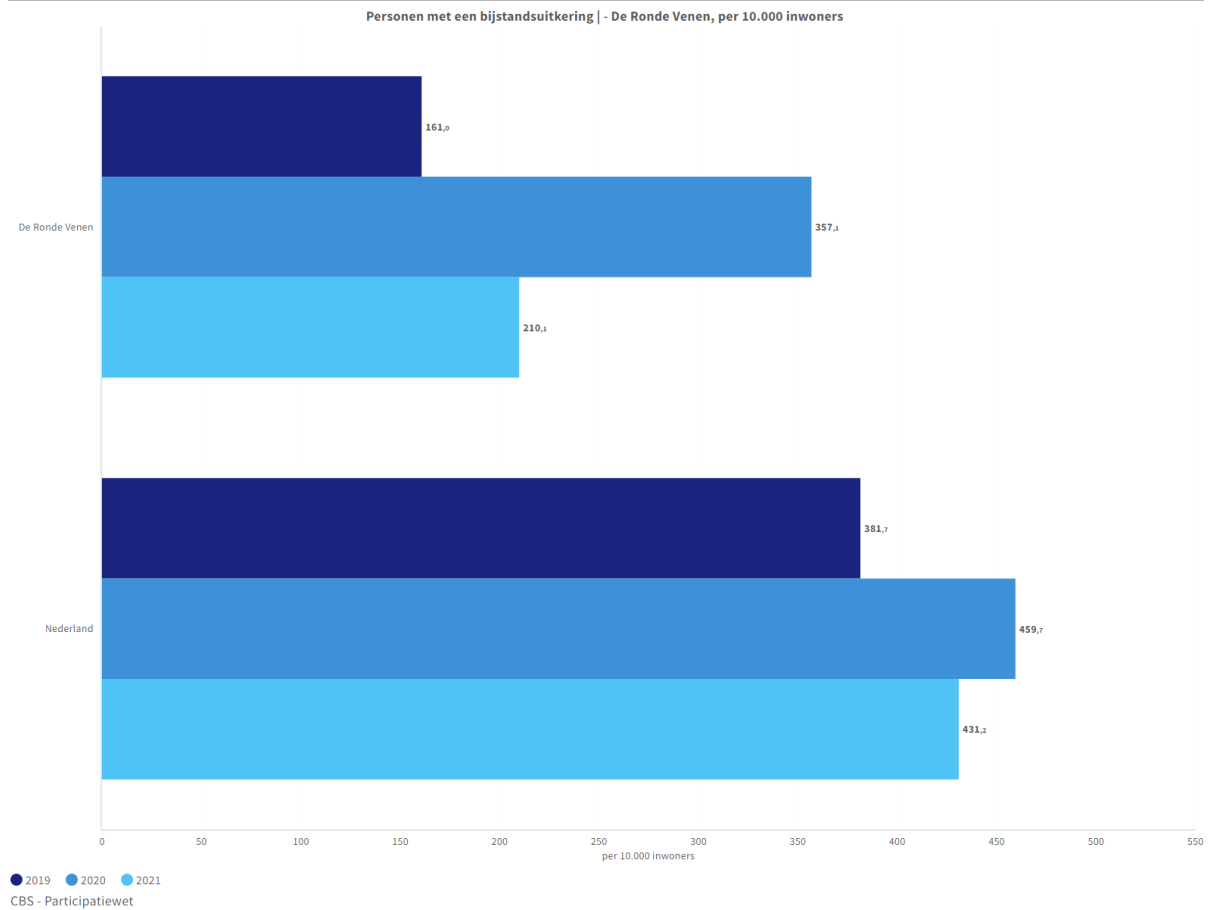
Sociaal domein | Netto arbeidsparticipatie

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



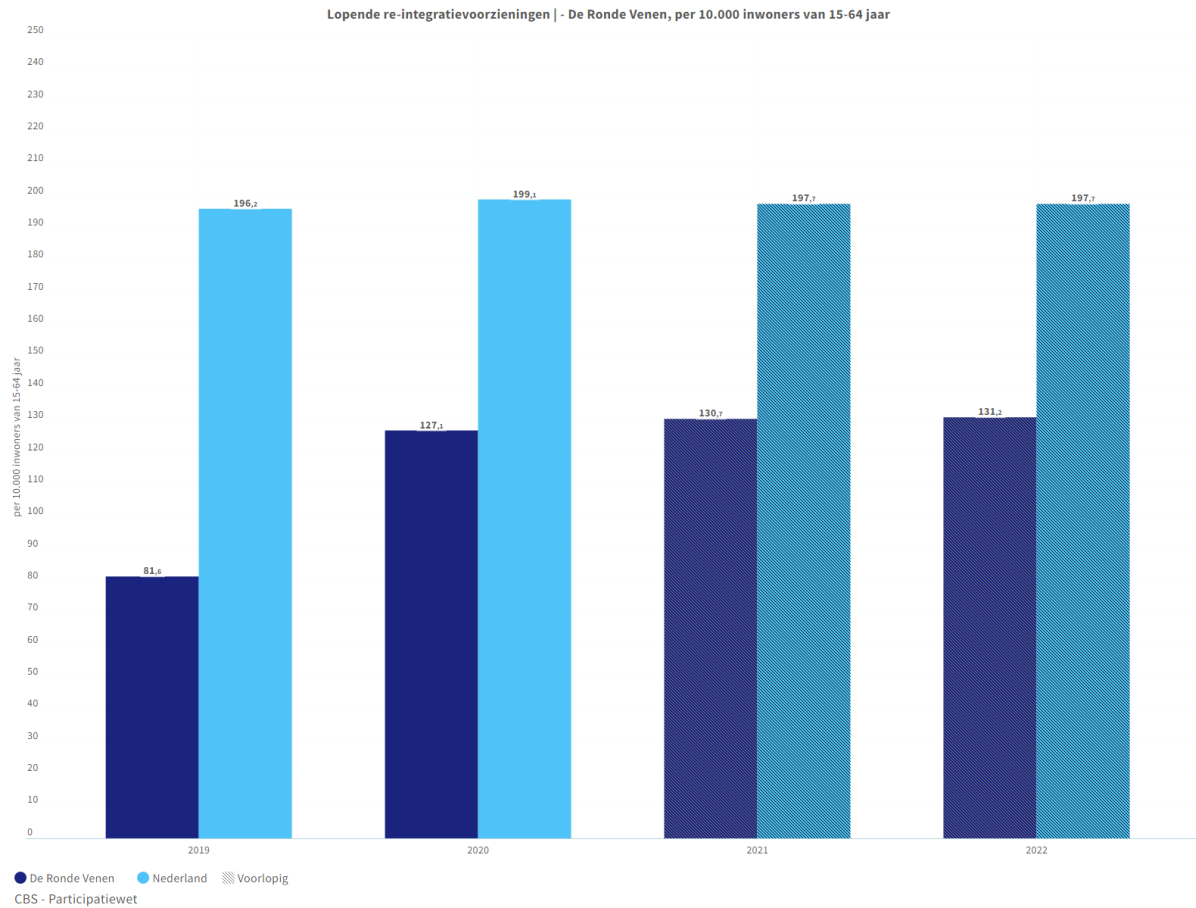
Sociaal domein | Personen met een bijstandsuitkering

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



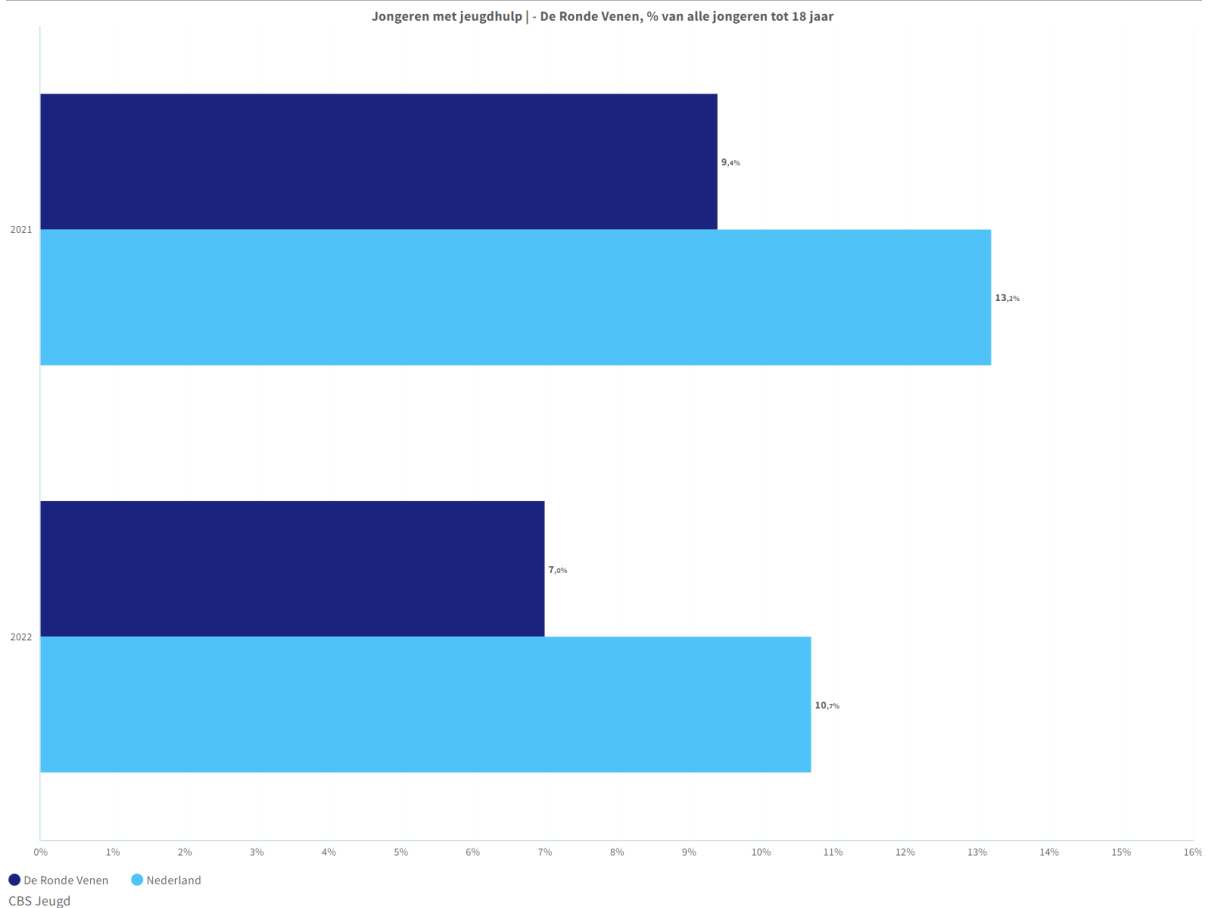
Sociaal domein | Lopende re-integratievoorzieningen

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



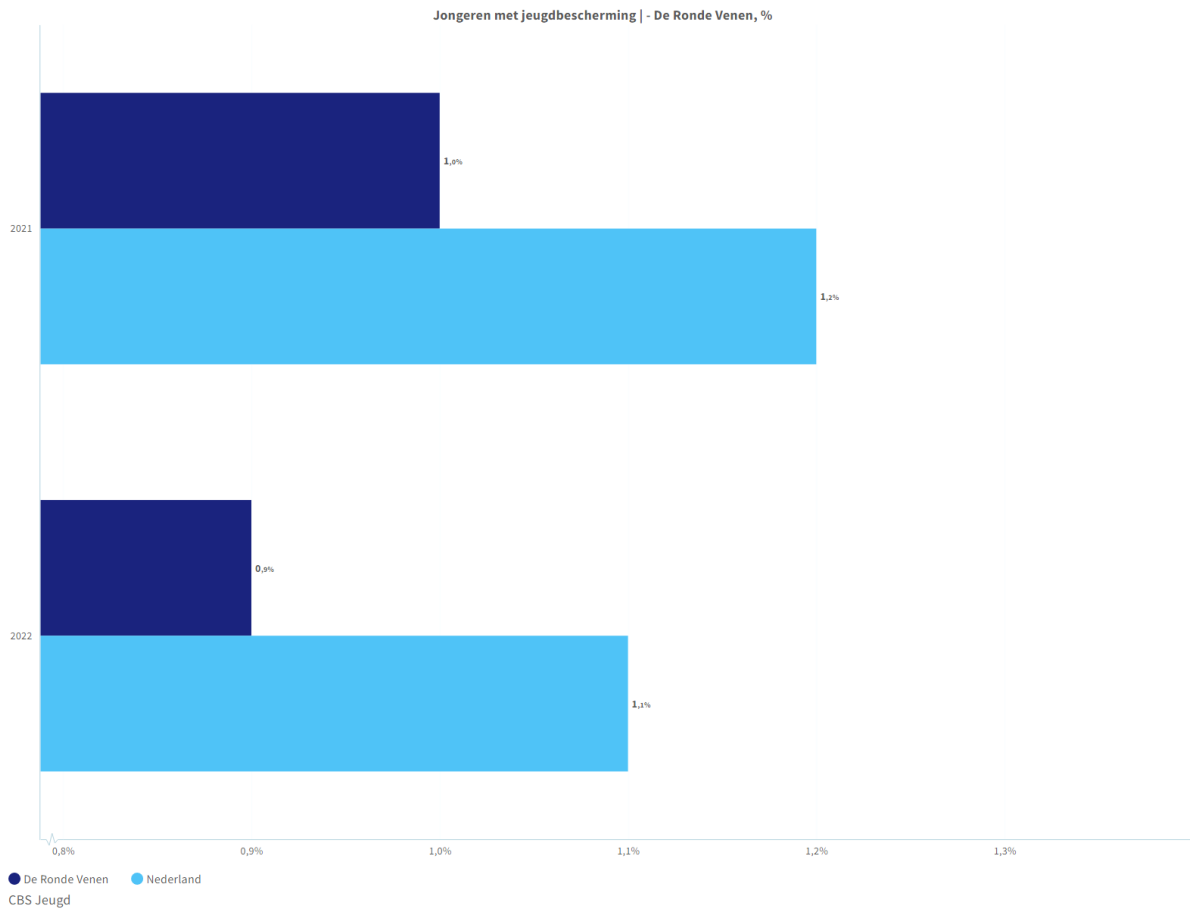
Sociaal domein | Jongeren met jeugdhulp

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



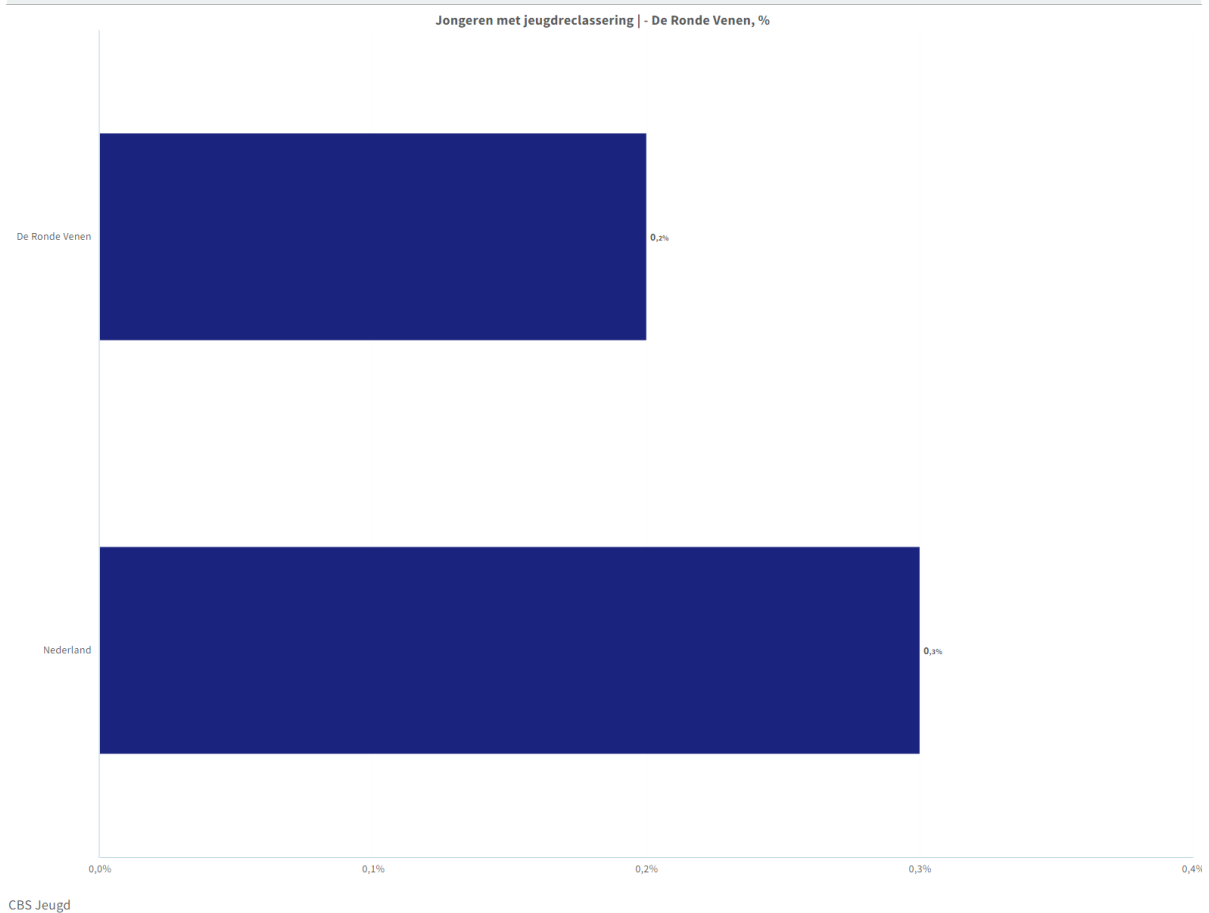
Sociaal domein | Jongeren met jeugdbescherming

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



Sociaal domein | Jongeren met jeugdreclassering

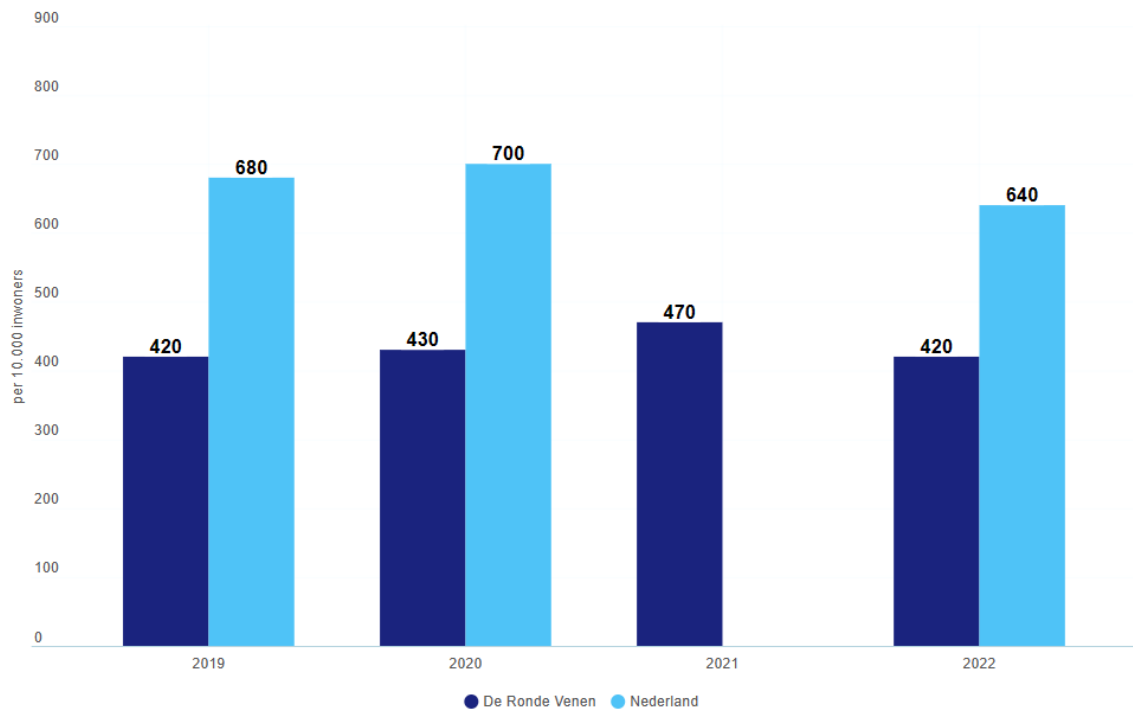
Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding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



Sociaal domein | Cliënten met een maatwerkarrangement WMO

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

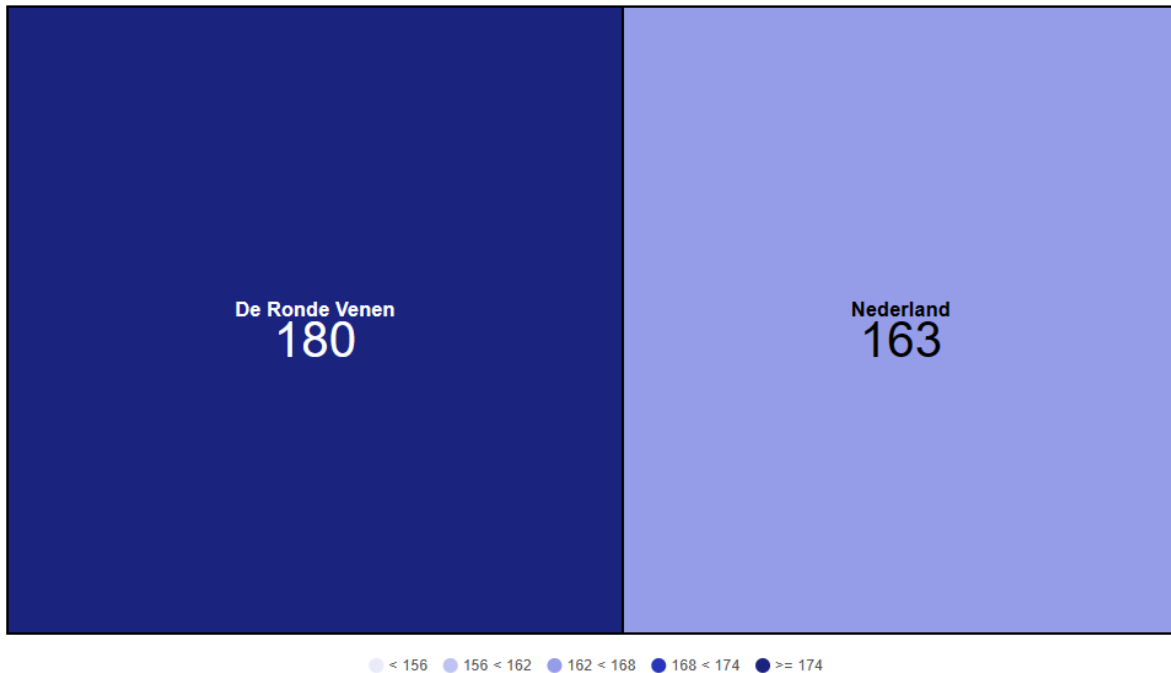
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo - De Ronde Venen, per 10.000 inwoners



Volksgezondheid en Milieu | Omvang huishoudelijk restafval

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

Omvang huishoudelijk restafval - De Ronde Venen, kg per inwoner

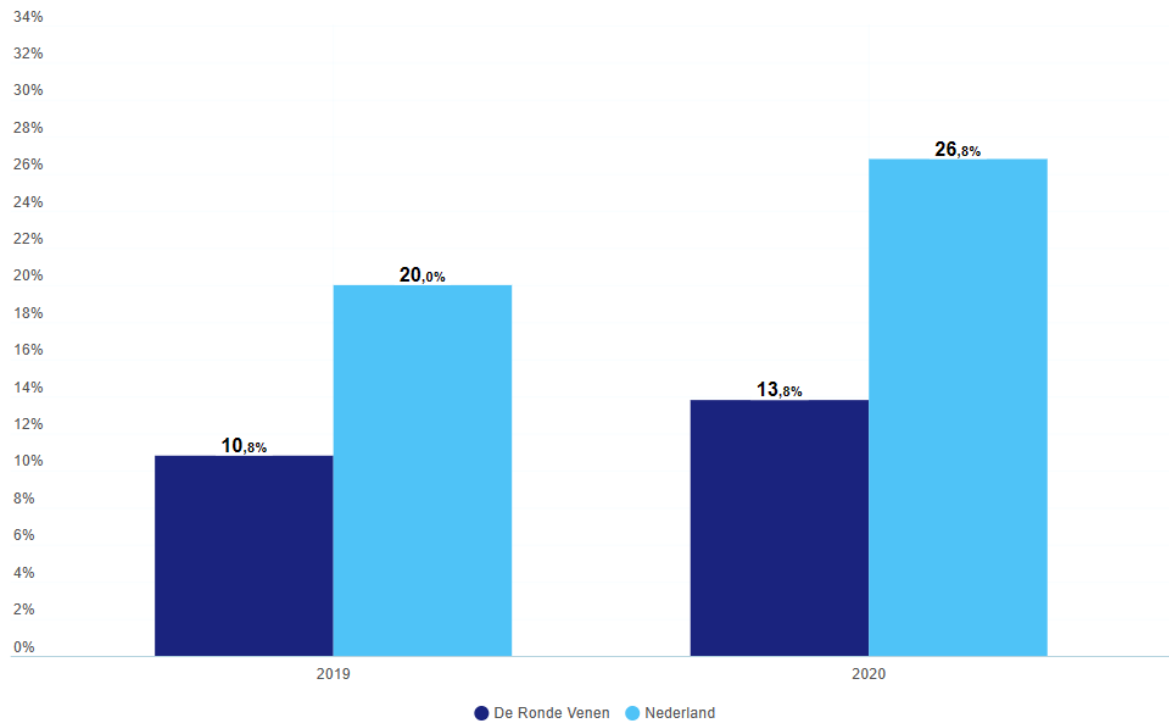


CBS statistiek Huishoudelijk afval | 2019

Volksgezondheid en Milieu | Hernieuwbare elektriciteit

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

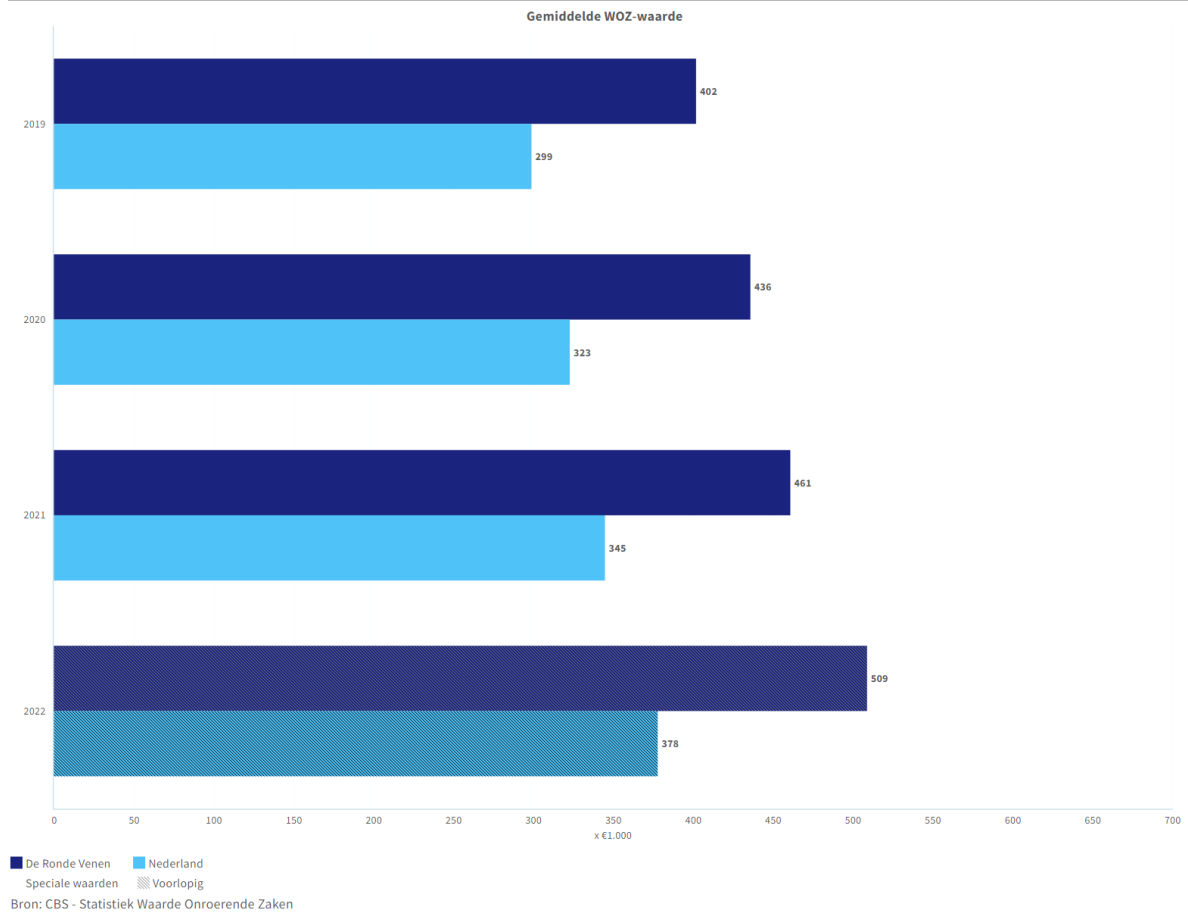
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit - De Ronde Venen, %



berekening | 2019 - 2020

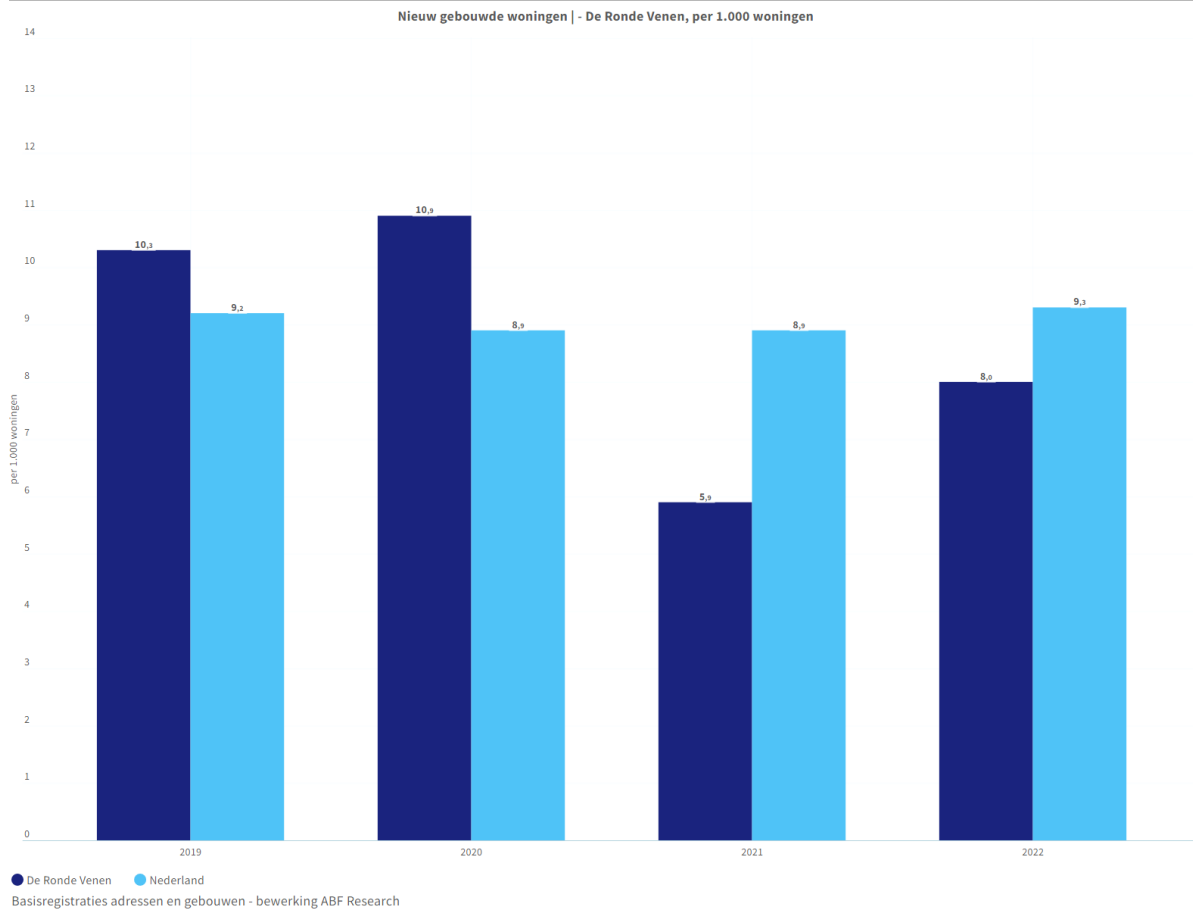
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Gemiddelde WOZ waarde x € 1.000

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



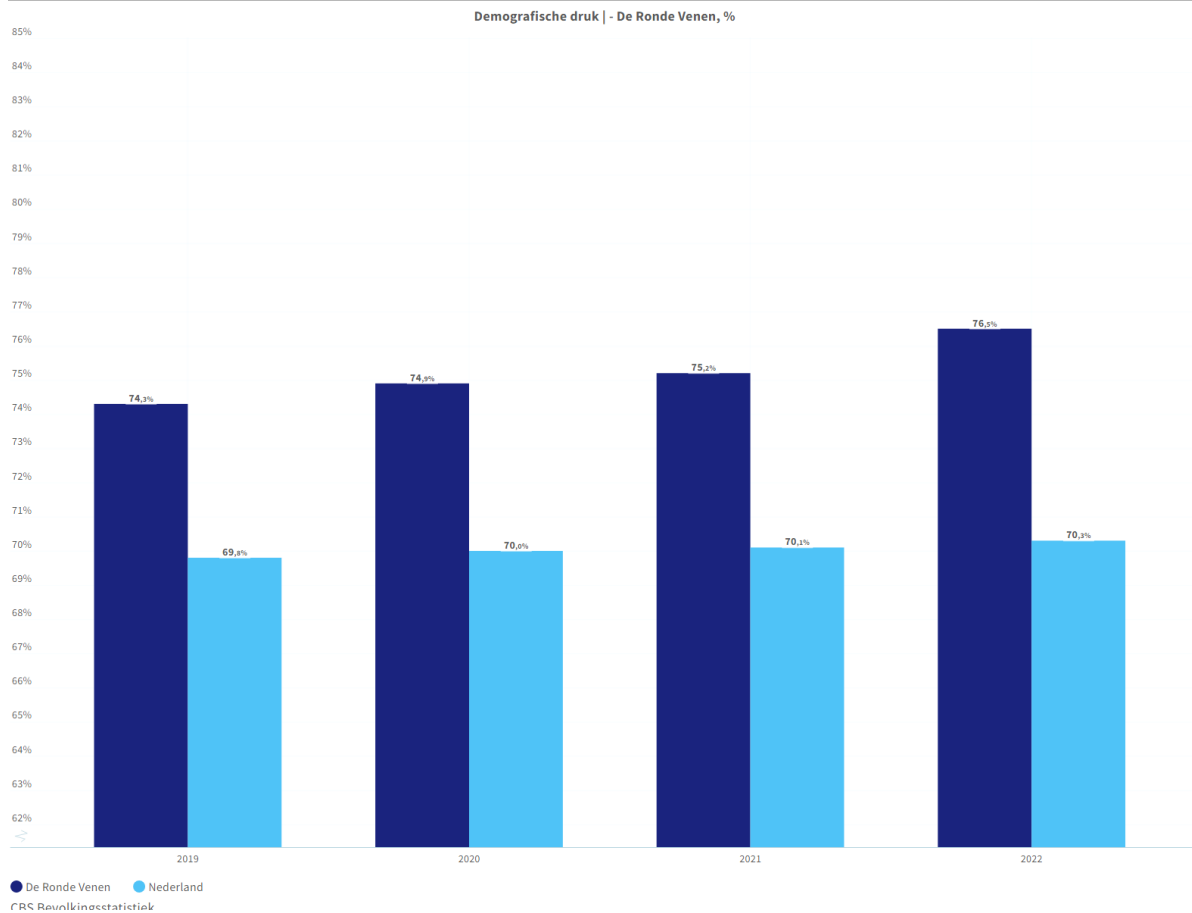
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Nieuw gebouwde woningen

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



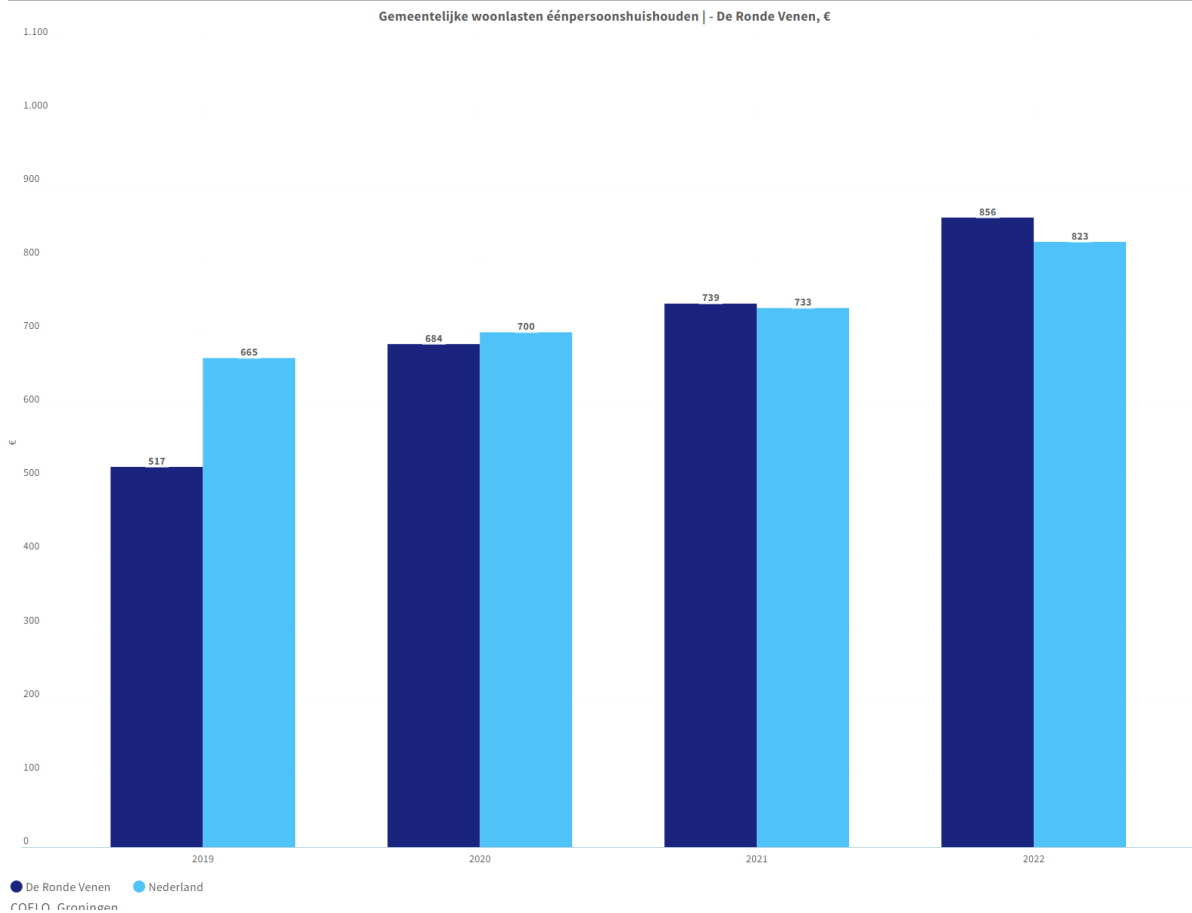
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Demografische druk

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



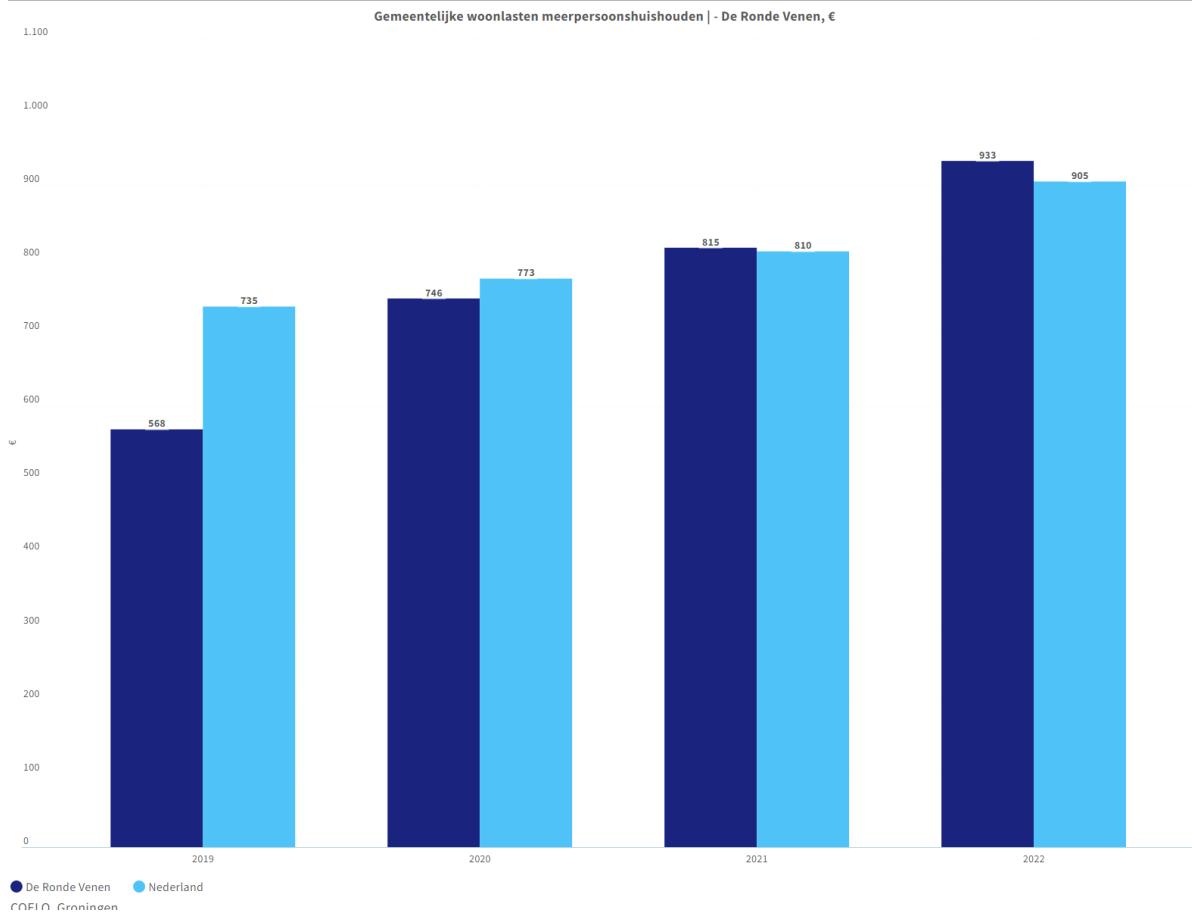
Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden

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



Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

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



13 | Meerjarige financiële ontwikkeling sociaal domein

Financiële ontwikkeling sociaal domein 2019 - 2022

- Bestuurlijk is toegezegd om zowel in de begroting als in de verantwoording een doorkijk te geven in de financiële ontwikkeling van het sociaal domein. Dit onderdeel is een uitwerking van deze toezegging.
- Uit onderstaande tabel blijkt dat de kosten zijn toegenomen van € 26,9 miljoen in 2021 naar € 29,3 miljoen in 2022. De stijging heeft te maken met het toekennen van een energietoeslag aan huishoudens met een inkomen van maximaal 120% van het sociaal minimum, het opvangen van vluchtelingen uit Oekraïne en tot slot het afwikkelen van het digitaal kinddossier GGiD.
- Vanaf 2022 zijn de kosten en opbrengsten van Wmo en jeugd verder verfijnd volgens landelijke richtlijnen.

Bedragen x €1.000

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

14 | Wet normering topinkomens

Inleiding

- De Wet normering topinkomens heeft als doel om bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector tegen te gaan. Het uitgangspunt hierbij is dat de hoogste leidinggevenden niet meer mogen verdienen dan een minister.
- Van degenen die in 2022 topfunctionaris zijn worden ook de gegevens over 2021 verantwoord.
- Topfunctionarissen zijn de hoogste leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling, die leidinggeven aan de gehele rechtspersoon of instelling. Voor de gemeente zijn dit de gemeentesecretaris en de (waarnemend) griffier.
- Voor het jaar 2022 geldt voor alle gemeenten € 216.000 als algemene bezoldigingsmaximum. Deze norm heeft de gemeente De Ronde Venen niet overschreden.
- Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.

Bezoldiging topfunctionarissen 2022 en 2021

Bezoldiging topfunctionarissen 2022 en 2021 (bedragen x € 1)			
Gegevens 2022			
Naam	R. Kleijnen	M. de Graaf	J. Jonker
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 23/3	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.768	22.140	42.539
Beloningen betaalbaar op termijn	22.032	3.759	6.389

<i>Subtotaal</i>	146.800	25.899	48.929
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	48.526	108.888
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	146.800	25.899	48.929

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

n.v.t. n.v.t. n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t. n.v.t. n.v.t.

Gegevens 2021

Naam	R. Kleijnen	M. de Graaf
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/5 - 31/12	1/1 -31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.807	90.291
Beloningen betaalbaar op termijn	14.709	16.475
<i>Subtotaal</i>	98.516	106.766

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	140.288	209.000
Bezoldiging	98.516	106.766

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

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

Gegevens 2022	W. van der Vlies
Functiegegevens	Griffier
Kalenderjaar	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 30/6
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	657
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 171.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 135.342
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 78.840
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 78.840

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

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

Bezoldiging € 78.840

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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

Gegevens 2022

M. de Graaf

Functiegegevens

Functie(s) bij beëindiging dienstverband Griffier

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) 1,0

Jaar waarin dienstverband is beëindigd 2022

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 29.623

Individueel toepasselijk maximum 75.000

Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 29.623

Waarvan betaald in 2022 29.623

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

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

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
-------------------------------------------------------------------------------------------------	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
-------------------------------------------------------------	--------

15 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening 2022 is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen 2016. In deze verordening zijn opgenomen de uitgangspunten voor:

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

Algemeen

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

Personele lasten

- Personeelslasten zijn toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden bij een jaarlijks terugkerende personele lasten van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.
- Bij alle uren die volgens de CAO-gemeenten als bron kunnen dienen voor het verlofsparen is sprake van een niet gelijke omvang van de opbouw en afbouw (dit is feitelijk de omvang van het bovenwettelijke verlof per balansdatum). Hierdoor is de jaarlijkse omvang van deze arbeidskostengerelateerde verplichting niet gelijk. Voor deze verlofuren is in 2022 een voorziening opgenomen.

Dividendopbrengsten

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

Algemene uitkering

- Voor de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen volgens de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling. Dit was de septembercirculaire 2022.

Eigen bijdrage CAK (Centraal Administratie Kantoor)

- Voor het verwerken van de eigen bijdrage CAK heeft de commissie BBV in januari 2021 een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat de verantwoording van de opbrengsten CAK het kasstelsel wordt gebruikt.

Vaste activa

In het onderdeel vaste activa zijn opgenomen:

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

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

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

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

Onder de materiële vaste activa vallen:

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

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of voor de begraafplaatsen, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Deze investeringen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Voorraden

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

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

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

16 | Balans per 31 december 2021 en 2022

Activa bedragen x € 1.000			
		31/12/2021	31/12/2022
Vaste activa			
01	Immateriële vaste activa	5.375	5.259
	<ul style="list-style-type: none"> Bijdragen aan activa in eigendom van derden 	5.375	5.259
02	Materiële vaste activa	83.769	87.583
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings met een economisch nut 	39.732	40.172
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven 	28.898	28.586
	<ul style="list-style-type: none"> Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut 	15.139	18.825
03	Financiële vaste activa	2.459	2.478
	<ul style="list-style-type: none"> Kapitaalverstrekking aan deelnemingen 	133	133
	<ul style="list-style-type: none"> Overige langlopende leningen 	2.326	2.345
	Totaal vaste activa	91.603	95.320
04	Voorraden	-2.954	-1.563
	<ul style="list-style-type: none"> Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie 	-2.959	-1.563

Activa | bedragen x € 1.000

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

Passiva | bedragen x € 1.000

31/12/2021 31/12/2022

Vaste passiva

08	Eigen vermogen	31.439	34.159
	• Algemene reserve	16.992	21.706
	• Bestemmingsreserves	9.832	9.316
	• Gerealiseerd resultaat	4.615	3.137
09	Voorzieningen	4.226	6.850
10	Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	48.303	54.407
	• Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	48.303	54.407
	Totaal vaste passiva	83.968	95.416
11	Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	11.181	10.685
	• Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
	• Bank	1.864	0
	• Overige schulden	9.317	10.685
12	Overlopende passiva	5.809	5.905

Passiva | bedragen x € 1.000

	31/12/2021	31/12/2022
<ul style="list-style-type: none"> • Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume 	2.729	2.633
<ul style="list-style-type: none"> • De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren 	3.080	3.272
<ul style="list-style-type: none"> • Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen 	0	0
Totaal vlottende passiva	16.990	16.590
Totaal generaal	100.958	112.006
13 Het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	181.821	198.116

17| Toelichting op de balans

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

01 | Immateriële vaste activa

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

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

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

02 | Materiële vaste activa

Er is onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut en met een maatschappelijk nut. Bij investeringen met een maatschappelijk nut gaat het uitsluitend om investeringen in de openbare ruimte: (water)wegen, straten, pleinen, viaducten, geluidswallen, parken en openbare verlichting. Door een verbetering in de inrichting van de financiële administratie heeft een herrubricering plaatsgevonden.

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

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

	31/12/2021	Investering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	31/12/2022
• Gronden en terreinen	11.091	910	0	0	-235	11.766
• Woonruimten	23	0	-3	0	0	20
• Bedrijfsgebouwen	20.668	1.275	-872	0	-124	20.947
• Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	46.919	5.753	-2.174	-748	0	49.750
• Vervoermiddelen	1.426	236	-133	0	0	1.529
• Machines, apparaten en installaties	2.517	698	-694	0	0	2.521
• Overige materiële vaste activa	1.125	24	-99	0	0	1.050
Totaal	83.769	8.896	-3.975	-748	-359	87.583

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

03 | Financiële vaste activa

	31/12/2021	Vermeerdering	Vermindering	31/12/2022
<i>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen:</i>				
• BNG Bank (37.323 aandelen)	93	0	0	93
• Vitens N.V. (40.426 aandelen)	40	0	0	40
Totaal deelnemingen	133	0	0	133
<i>Overige langlopende leningen:</i>				
• Startersleningen SVn	2.326	19	0	2.345
Totaal	2.459	19	0	2.478

In 2022 is € 19.000 toegevoegd aan de startersleningen vanwege de ontvangen rente en beheersvergoedingen van de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (Svn).

04 | Voorraden

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

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

Toelichting op de bouwgronden in exploitatie

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

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

05 | Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Schatkistbankieren

- De regeling schatkistbankieren verplicht decentrale overheden hun overtollige liquide middelen en beleggingen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Dit behoudens een drempelbedrag wat bepaald is op 2,0% van het begrotingstotaal.
- Om administratieve lasten te verminderen is in 2022 met BNG Bank afgesproken om de bankrekening automatisch af te romen.
- Een verloopoverzicht schatkistbankieren van elk kwartaal van 2022 is hieronder opgenomen.

Verloop schatkistbankieren 2022 (bedragen x € 1.000)					
		1e kwartaal 2022	2e kwartaal 2022	3e kwartaal 2022	4e kwartaal 2022
1	Drempelbedrag	1.944	1.944	1.944	1.944
2	Gemiddeld banksaldo	274	247	266	95
3a	Ruimte (1>2)	1.670	1.697	1.678	1.849

06 | Liquide middelen

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

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

07 | Overlopende activa

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

	31/12/2021	31/12/2022
<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	148	427
<ul style="list-style-type: none">Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.279	2.203
Totaal	1.427	2.630

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

	31/12/2021	Mutatie	31/12/2022
<i>Rijk:</i>			
<ul style="list-style-type: none">Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2021	0	24	24
<ul style="list-style-type: none">Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2021	104	-104	0
<ul style="list-style-type: none">Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2021	18	0	18
<ul style="list-style-type: none">Regeling specifieke uitkering kwijtschelding schulden SZW in verband met de hersteloperatie toeslagen 2021	13	0	13
<ul style="list-style-type: none">Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2022	0	209	209

	31/12/2021	Mutatie	31/12/2022
<ul style="list-style-type: none"> Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 	0	59	59
Totaal Rijk	135	188	324
<i>Overige overheden:</i>			
<ul style="list-style-type: none"> Lood in de bodem 	13	50	63
<ul style="list-style-type: none"> Fietspad Constructieweg 	0	27	27
<ul style="list-style-type: none"> Realisatie woningbouw (projectmanagement en RO procesbegeleiding) 	0	13	13
Totaal overige overheden	13	90	103
Totaal	148	279	427

08 | Eigen vermogen

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

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

09 | Voorzieningen

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

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

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

De rentelasten over 2022 zijn € 927.000 van de onderstaande langlopende leningen. In de paragraaf Financiering is meer informatie opgenomen over leningen en het verdelen van de rentelasten aan investeringen en bouwgronden in exploitatie.

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

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

Een specificatie van de kortlopende schulden is hieronder vermeld.

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

12 | Overlopende passiva

- De overlopende passiva bestaan uit verplichtingen die in 2022 zijn opgebouwd en die in 2023 tot betaling komen.
- Onder de vooruit ontvangen bedragen zijn uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord, waarvan de ontvangen bedragen nog niet geheel zijn besteed. De besteding van deze middelen zal plaatsvinden in 2023 en volgende jaren.

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

Specificatie vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk

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

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

Specificatie vooruit ontvangen van overige overheid

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

13 | Borg en garantstellingen

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

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

Toelichting:

- De geborgde leningen van Stichting Cazas Wonen gaan via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW):
 - De achtervang van de gemeenten en het Rijk is het sluitstuk van de zekerheidsstructuur binnen het borgstelsel voor woningbouw. Pas als het WSW niet aan hun betaalverplichtingen (uit de overige buffers) kunnen voldoen, verstrekken de gemeenten en het Rijk renteloze leningen aan het WSW.
 - De WSW is nog nooit aangesproken op de borg en schat het risico van de gemeenten en het Rijk in als zeer klein.
- Hypotheekfonds overheidspersoneel
 - Door landelijke wetgeving is het hypotheekfonds overheidspersoneel vervallen. Hierdoor zijn er geen nieuwe garanties verstrekt.
- Er zijn in 2022 geen betalingen gedaan voor de verstrekte borgstellingen.

18 | Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Inleiding

In de toelichting op de balans worden de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële rechten en verplichtingen vermeld. Dit betreft meerjarige financiële verplichtingen na 31 december 2022 zoals langlopende huurcontracten en diensten.

Overzicht meerjarige contracten

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

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

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

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

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

Rekening courant

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

19 | Afkortingen

In dit onderdeel zijn veel gebruikte afkortingen opgenomen.

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

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

Afkorting	Voluit
RES	Regionale Energiestrategie
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiefunctie
RO	Ruimtelijke Ordening
ROC	Regionaal Opleidingscentrum
RUD	Regionale Uitvoeringsdienst
RUDDO	Regeling uitzettingen en Derivaten Centrale Overheden
RWS	Rijkswaterstaat
S	
SHV	Schuldhelpverlening
SROI	Social Return on Investment
SVN	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland
SZW	Sociale zaken en werkgelegenheid
T	
TCF	Tax Control Framework
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers
U	
UWV	Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen
V	
V&W	Verkeer en Waterstaat
VAVO	Volwassenonderwijs
VMBO	Voortgezet middelbaar beroepsonderwijs
VNG	Vereniging voor Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet onderwijs
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRI	Verkeersregelinstallatie
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs

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

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

20 | Financiële begrippenlijst

In dit onderdeel zijn financiële begrippen toegelicht.

- Accres
 - Groei of krimp van het gemeentefonds.
- Achterstallig onderhoud
 - Onderhoud dat niet op tijd is uitgevoerd, waardoor een onderhoudsrichtlijn is overschreden en niet (meer) wordt voldaan aan het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau. Achterstallig onderhoud kan leiden tot schade en/of onveilige situaties, hetgeen vaak leidt tot hogere herstelkosten.
- Activeren
 - Het op de balans presenteren van de financiële waarde van het aangeschafte of vervaardigde kapitaalgoed met meerjarig nut dat vanaf dat moment als bezitting kan worden beschouwd
- Afschrijven
 - Het op een methodische wijze in de boekhouding (verslaglegging en verslaggeving) tot uitdrukking brengen van de waardedaling van een kapitaalgoed over een bepaalde periode.
- Algemene (dekkings)middelen
 - Inkomsten van de gemeente waar geen directe dienstverlening en/of bestedingsverplichtingen tegenover staan. Het zijn dan ook vrij besteedbare middelen die jaarlijks worden ingezet ter dekking van de uitgaven op de diverse programma's.
- Algemene Uitkering
 - Uitkering uit het gemeentefonds van het Rijk dat de gemeente geheel vrij mag besteden.
- Apparaatskosten
 - Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten bestaan onder meer uit de loonkosten voor het gehele ambtelijke apparaat en, ICT- kosten, huisvestings- en facilitaire kosten, inclusief externe inhuur. De griffie en bestuur vallen niet onder deze definitie.
- Begrotingsoverschot
 - Een begrotingsoverschot treedt op wanneer de baten hoger zijn dan de lasten.
- Begrotingstekort
 - Een begrotingstekort treedt op wanneer de lasten hoger zijn dan de baten.
- Beïnvloedbare ruimte
 - Begrotingsruimte waar de raad invloed op heeft.
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
 - Provinciale en gemeentelijke wetgeving in zake besluiten, begroten en verantwoorden.
- Bezetting
 - Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan.
- BTW Compensatie Fonds (BCF)

- Fonds bij het Rijk waar provincies en gemeenten betaalde btw kunnen terugvorderen.
- Componentenbenadering
 - De componentenbenadering houdt in dat op verschillende samenstellende delen van een materieel vast actief, die afzonderlijk vervangen kunnen worden, afzonderlijk worden afgeschreven op basis van de individuele verwachte gebruiksduur van die delen.
- Directe opbrengstwaarde
 - Waarde van een kapitaalgoed bij directe verkoop.
- Dividend
 - Een deel van de winst dat aan aandeelhouders wordt toegekend.
- EMU-saldo
 - Het EMU-saldo is het vorderingensaldo van de totale overheid. Niet alleen de financiën van de Overheid tellen mee maar daarnaast van decentrale overheden en premie gefinancierde sectoren. De lidstaten van de EU hebben afgesproken allemaal met eenzelfde definitie van het begrotingssaldo te werken. Ze noemen dit het EMU-saldo.
- Exogene factoren
 - Factoren/ontwikkelingen van buitenaf waar geen invloed op uitgeoefend kan worden.
- Exploitatie(begroting)
 - Begroting van baten en lasten.
- Externe inhuur
 - Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.
- Gemeentefonds
 - Rijksfonds waaruit gemeenten jaarlijks de algemene uitkering ontvangen.
- Groot onderhoud
 - Uitvoering van correctieve maatregelen, als gevolg van slijtage na een langere periode van gebruik, om een object in goede staat (op een vooraf bepaald kwaliteitsniveau) te houden of te brengen. Groot onderhoud dient zich in de regel aan, is daarom vaak gepland, is veelal ingrijpend van aard en betreft een groot of belangrijk deel van het object.
- Investerings
 - Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.
- Investerings met een economisch nut
 - Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen.
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
 - Investerings met een economisch nut, waarvoor een bestemmingsheffing kan worden geheven. Bijvoorbeeld riool- en 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 respectievelijk een uitbreiding van een bestaand gemeentehuis.
- Klein onderhoud
 - Preventieve maatregelen en dagelijkse reparaties die noodzakelijk zijn om het object in goede werkende en veilige staat te houden tegen een van tevoren vastgesteld kwaliteitsniveau.
- Levensduur verlengende investerings
 - Dit zijn investerings die worden gepleegd ten behoeve van een bestaand actief en expliciet leiden tot een substantiële levensduurverlenging van betreffend actief. Bijvoorbeeld, het renoveren (= vernieuwen naar de huidige maatstaven en normen) van een gebouw. Het gaat hier dus niet om (groot)onderhoud. Onderhoud is niet levensduurverlengend, maar dient om het actief gedurende zijn levensduur in goede staat te houden.
- Lineaire afschrijvingssystematiek
 - Methode om de rente en afschrijvingslasten van een investering toe te rekenen. Kenmerkend voor deze methode is dat afschrijving gedurende de begrote levensduur gelijk blijft, maar dat door de rentetoekening over de boekwaarde (aanschafprijs minus afschrijving) de lasten in totaliteit jaarlijks dalen.
- Loon- en prijscompensatie
 - Beschikbaar gesteld budget om loon en prijsstijgingen op te kunnen vangen.
- Meerjarenraming
 - Zie perspectief.
- Netto budget/lasten
 - De lasten na aftrek van de baten die worden afgedekt vanuit de algemene (dekkings)middelen (zie toelichting algemene dekkingsmiddelen).
- Overhead(skosten)
 - Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.
- Perspectief
 - Het financiële huishoudboekje van de gemeente voor een periode van vier jaar.
- Programmabegroting
 - De programmabegroting geeft een overzicht van de begrote baten en lasten van de gemeente. In de programmabegroting staat per beleidsprogramma vermeld wat het college/raad wil bereiken, wat zij daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.
- Programmarekening
 - Na afloop van het jaar stelt het college de programmarekening (dit wordt de jaarrekening genoemd) samen en biedt deze ter besluitvorming aan de raad. In de

jaarrekening staat vermeld in hoeverre de plannen zijn gerealiseerd; wat daarvoor is gedaan en wat het heeft gekost.

- Renovatie
 - Renovatie of renoveren is herstellen en wanneer nodig gedeeltelijk vernieuwen van een investeringsgoed, waardoor het beter bruikbaar wordt naar de huidige maatstaven en normen.
- Restwaarde van een investering
 - De restwaarde is de schatting, tegen het prijspeil van het moment van ingebruikname, van de opbrengst die na de gebruiksduur nog gerealiseerd kan worden, verminderd met de te maken kosten voor verwijdering of vernietiging van (delen van) het actief.
- Routine investeringen
 - Dit zijn investeringen ter vervanging van bestaande activa met als doel de bedrijfsvoering op het huidige peil te houden. Het betreft voornamelijk investeringen in automatisering, meubilair, huisvesting, voertuigen en materieel.
- Stelsel van baten en lasten
 - In het stelsel van baten en lasten worden uitgaven en inkomsten toegerekend aan de jaren waarop de bijbehorende prestaties betrekking hebben. Dit betekent dat - als er bijvoorbeeld een congres is georganiseerd aan het einde van het jaar - de lasten op dat jaar worden geboekt; ook als de rekening pas in het volgende kalenderjaar binnenkomt en wordt betaald. Dit betekent ook dat uitgaven voor investeringen in bijvoorbeeld een gebouw dat x jaar meegaat niet ten laste komen van het jaar waarin de rekeningen zijn betaald, maar worden gespreid over de jaren waarin het gebouw wordt gebruikt. Achterliggend idee hierbij is dat de gebruiker betaalt en er een relatie kan worden gelegd met geleverde prestaties. Door uitgaven en inkomsten toe te rekenen aan de jaren waarop ze betrekking hebben, wordt het inzicht in de kosten van taakvelden en programma's bevorderd.
- Schattingswijziging van een investering
 - Een wijziging (door nieuwe inzichten) van een verwachte toekomstige gebruiksduur.
- Single information Single audit (SiSa)
 - Systematiek voor het verantwoorden van onder andere specifieke uitkeringen tussen overheidsinstanties.
- Social Return on Investment (SROI)
 - Methodiek om het maatschappelijke rendement van een investering in beeld te brengen.
- Stelselwijziging
 - Een wijziging van de vrij te kiezen waarderings-(activerings-)grondslag.
- Taakmutatie
 - Extra geld uit het gemeentefonds voor de uitvoering van nieuwe en/of bestaande taken.
- Uitbreidingsinvesteringen
 - Investeringen voor de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld, uitbreiding bestaand rioelstelsel, uitbreiding bestaand sportveld.
- Vastgoed
 - Een onroerend goed of een onroerende zaak dat zich kenmerkt door vereniging met de grond. Vastgoed omvat de grond en de opstal.

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

21 | Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)

Algemeen

De gemeente De Ronde Venen heeft in 2022 geld ontvangen om specifiek beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. Dit zijn specifieke uitkeringen. De verantwoording over de besteding van dit geld verloopt via de SiSa-systematiek. Dit betekent eenmalige informatieverstrekking, eenmalige accountantscontrole.

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

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

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen 2022

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023									
Ver- strekk- er	Uitkerin- g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/05</i>	€ 110.619	Ja
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang onthemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 2.317.200	€ 822.198	€ 0	€ 0	€ 0	€ 266.877
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>	
			€ 0	€ 129.780	€ 3.536.055	€ 3.536.055	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver-strekk-er	Uitkerin-g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>
			4	99	0	0	Nee	Nee
		Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	Reeks 1 <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/08</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/09</i>			
			Nee	€ 71.153,00	€ 136.654,00			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk- er	Uitkerin- g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik heeft kunnen verminderen.					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i>			
			390	€ 94.219	€ 94.219			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energie rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/15</i>
			0	0	0	0	0	0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Verstrekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagen affaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>	€ 0	Ja		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteits-eisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	
			€ 284.244	€ 148.256	€ 0	€ 0	€ 232.457	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenb eleid	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 onderwijsachterstandenb eleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>	
		1				€ 0	€ 226.082	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	het Nationaal Programma Onderwijs			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	
			€ 158.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 114.017	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinforma tie 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 verantwoordingsinform atie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver-strekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		1				€ 0		
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
			<i>Indicator: E3/01</i>	<i>Indicator: E3/02</i>	<i>Indicator: E3/03</i>	<i>Indicator: E3/04</i>	<i>Indicator: E3/05</i>	<i>Indicator: E3/06</i>
		1	457.120.3	€ 105.044	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/07</i>	juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformati e <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/08</i>	afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinform atie <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/09</i>	juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformati e <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/12</i>
			1 457.120.3	€ 105.044	€ 0	€ 0		Nee
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/02</i>	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/03</i>	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/04</i>		
			€ 54.341	€ 179.696	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids- maatregelen per type	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/06</i>	maatregel (stuks, meters) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/08</i>		
			1 106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg aantal in st	Nee	4			
			2 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Ja	0			
			3 117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters	Nee	0			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			4	111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	7		
			5	119 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt aantal in st	Nee	0		
			6	208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	4		
			7	109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Nee	0		
			8	202 Het aanbrengen van attentieverhogende markeringen aantal in meters	Nee	0		
			9	207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80	Ja	1		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			km/uur weg aantal in meters					
			10 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st	Ja	0			
			11 212 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloedende maatregelen aantal in st	Nee	0			
			12 218 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	0			
			13 224 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroken en berm(en) aantal in meters	Nee	0			
			14 115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Nee	0			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver-strekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E84/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 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.</i> <i>Indicator: E84/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E84/08</i>				
	1	344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een	Nee		0			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver-strekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			ETW 30 km/h/aantal in meters					
			2 380 Het volwaardig afwaarderen van een 80 km/uur weg naar een 60 km/uur weg/aantal in Meters	Nee	0			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 5.258.012	€ 100.371	€ 340.224	€ 0	€ 11.449	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaff aire
			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)
			<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>
			€ 319.823	€ 10.207	€ 0	€ 299.351	€ 629	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			i.v.m. kinderopvangtoeslagaff aire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeente deel 2022 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 uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R</i>

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Verstrekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
			€ 15.850	€ 996	€ 29.304	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen BBZ in (jaar T) i.v.m. re		
			Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <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)	€ 3.481	€ 0	€ 36.203	€ 17.567	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 2.362	€ 0	€ 9.893	€ 3.314	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 6.078	€ 0	€ 42.628	€ 6.512	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 185	€ 0	€ 23.983	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 403	€ 0	€ 22.542	€ 0	€ 0
		6 Totaal	€ 12.509	€ 0	€ 135.249	€ 27.393	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk- er	Uitkerin- g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i>	Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>Indicator: G4/10</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver-strekk-er	Uitkerin-g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/11</i>	buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/12</i>	(gemeente Maastricht), aflossing <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/13</i>	buitenland (gemeente Maastricht), overig <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/15</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Verstrekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	(jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/16</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/17</i>	Gemeente <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4/18</i>	Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/19</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver-strekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		6 Totaal	0	0	0			
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>			
		€ 22.414	€ 0	Ja				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Bijzondere bijstand in (jaar T)	Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)				
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver-strekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<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: G12/04</i>			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i>	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i>	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i>	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>					
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>					
			€ 105.030	€ 109.329					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
			<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 n.v.t.</i>	
			<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>	<i>Indicator: H4/08</i>	
1	Renovatie	€ 41.607	€ 41.607	€ 0	€ 0				
2	Onderhoud	€ 11.362	€ 11.362	€ 0	€ 0				
3	Dienstverlening door derden	€ 46.931	€ 0	€ 46.931	€ 0				
4	Beheer en exploitatie	€ 9.429	€ 0	€ 9.429	€ 0				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver-strekker	Uitkering-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator							
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	Totaal bedrag volgens beschikking <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>							
									1	1038007	€ 127.713	€ 0	€ 39.801	€ 0	€ 127.713
									2	1042123	€ 56.575	€ 0	€ 30.938	€ 0	€ 30.938
									3	1015087	€ 45.000	€ 0	€ 30.000	€ 15.000	€ 30.000
			1	1038007	Kopie beschikkingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>									
												Ja			
												2	1042123	Nee	
			3	1015087	Ja										

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/03</i>				
			€ 37.201	Ja	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale cumulatieve besteding				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/03</i>				
			1 2020	SPUKIJZ21088	€ 372.525				
			2 2021	SPUKIJZ21R2186	€ 380.740				
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding (jaar T) per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/09</i>
			1 Optisport Mijdrecht	€ 372.525	€ 300	€ 372.525	€ 0	2020
			2 Sporthuis Abcoude	€ 133.718	€ 133.718	€ 133.718	€ 0	2021
			3 Optisport Mijdrecht	€ 247.022	€ 0	€ 247.022	€ 0	2021
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/05</i>	
			1 SPUKIJJ21-22045	-€ 243.043	€ 243.043	€ 243.043	Ja	
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/11</i>
			1 Veenweidebad	Nov + dec 2021	€ 104.968	€ 104.968	€ 104.968	€ 104.968

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Ver- strekk er	Uitkerin g-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
			2	Veenweidebad	jan-22	€ 65.334	€ 65.334	€ 65.334	€ 65.334
			3	Sporthuis Abcoude	Nov + dec 2021	€ 41.111	€ 41.111	€ 41.111	€ 41.111
			4	Sporthuis Abcoude	jan-22	€ 31.630	€ 31.630	€ 31.630	€ 31.630

22 | Controleverklaring van de accountant

