

Programmarekening 2023

Versie 27/5/2024 excl. controleverklaring



**Gemeente
De Ronde Venen**

Inhoudsopgave

| | |
|---|-----------|
| Programmarekening 2023 | 1 |
| Inhoudsopgave | 4 |
| Bestuurlijke hoofdlijnen | 6 |
| Leeswijzer | 7 |
| Terugblik op de doelstellingen en acties van 2023 | 9 |
| Uiteenzetting financiële positie | 25 |
| Financieel dashboard..... | 35 |
| Kerngegevens 2019 tot en met 2023 | 47 |
| Jaarverslag 2023 Programma's | 48 |
| Programma 1 Wonen | 49 |
| Programma 1 Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen? | 49 |
| Programma 1 Wonen - Indicatoren | 63 |
| Programma 1 Wonen - Verbonden partijen | 64 |
| Programma 1 Wonen - Wat heeft het gekost? | 65 |
| Programma 2 Samenleven | 66 |
| Programma 2 Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen? | 66 |
| Programma 2 Samenleven - Indicatoren | 75 |
| Programma 2 Samenleven - Verbonden partijen..... | 75 |
| Programma 2 Samenleven - Wat heeft het gekost? | 76 |
| Programma 3 Veiligheid | 77 |
| Programma 3 Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen? | 77 |
| Programma 3 Veiligheid - Indicatoren | 79 |
| Programma 3 Veiligheid - Verbonden partijen | 79 |
| Programma 3 Veiligheid - Wat heeft het gekost? | 80 |
| Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering | 81 |
| Programma 4 Welk maatschappelijk effect willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen? | 81 |
| Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering - Indicatoren..... | 83 |
| Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering - Verbonden partijen..... | 83 |
| Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering - Wat heeft het gekost? | 85 |
| Programma 5 Financiën | 86 |
| Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen | 86 |
| Jaarverslag 2023 Paragrafen | 87 |
| 1 Lokale heffingen | 88 |
| 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing..... | 97 |
| 3 Kapitaalgoederen | 103 |
| 4 Financiering..... | 107 |

| | |
|--|------------|
| 5 Bedrijfsvoering | 111 |
| 6 Verbonden partijen..... | 116 |
| 7 Grondbeleid..... | 125 |
| 8 Openbaarheidsparagraaf | 129 |
| 9 Subsidies en bijdragen..... | 137 |
| Jaarrekening 2023 | 138 |
| 01 Financieel totaaloverzicht van de programma's..... | 139 |
| 02 Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting | 142 |
| 03 Budgetaanpassingen | 145 |
| 04 Financiële analyses van de programma's..... | 149 |
| 05 Incidentele baten en lasten | 154 |
| 06 Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves..... | 159 |
| 07 Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves | 161 |
| 08 De stand en verloopoverzicht reserves..... | 168 |
| 09 De stand en verloopoverzicht voorzieningen | 173 |
| 10 Voortgang investeringen | 177 |
| 11 Verdeling programma's naar landelijke taakvelden | 201 |
| 12 Landelijke indicatoren BBV | 208 |
| 13 Wet normering topinkomens | 221 |
| 14 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 226 |
| 15 Balans per 31 december 2022 en 2023..... | 231 |
| 16 Toelichting op de balans | 235 |
| 17 Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen | 251 |
| 18 Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa) | 253 |
| 19 Financiële rechtmatigheidsverklaring van college van burgemeester en wethouders | 292 |
| 20 Financiële begrippenlijst..... | 294 |
| 21 Definities financiële kengetallen..... | 299 |
| 22 Afkortingen | 301 |
| 23 Controleverklaring van de accountant | 306 |

Bestuurlijke hoofdlijnen

Leeswijzer

Algemeen

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

1. Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?
2. Hebben we gedaan wat we wilden doen?
3. 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 (jaarverslag en jaarrekening) 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 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 2023.

U kunt de programmarekening 2023 op twee manieren lezen:

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

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

Hoofdstukken

De programmarekening 2023 bestaat uit de volgende hoofdstukken:

1. Bestuurlijke hoofdlijnen
2. Jaarverslag (programma's en paragrafen)
3. Jaarrekening

1. Bestuurlijke hoofdlijnen

De bestuurlijke hoofdlijnen geven een samenvatting van de behaalde inhoudelijke en financiële resultaten over 2023.

2. Jaarverslag (programma's en paragrafen)

De programma's geven inzicht in hoeverre we bereikt hebben wat we wilden en wat was afgesproken. Het gaat om 21 doelstellingen en 91 acties. Deze zijn verdeeld over de volgende programma's:

1. Wonen
2. Samenleven
3. Veiligheid
4. Bestuur en bedrijfsvoering
5. Financiën

Diverse beheersmatige zaken die over verschillende programma's 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.

3. Jaarrekening

De jaarrekening geeft inzicht in de financiële positie (balans) en het totaaloverzicht van baten en lasten. Zo zijn 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.

Terugblik op de doelstellingen en acties van 2023

Burgemeester Maarten Divendal

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

Na twee jaar waarin de coronacrisis een belangrijke factor was in ons leven, hebben we dat in 2023 achter ons kunnen laten. We zijn aan de slag geweest met heel veel onderwerpen om onze gemeente mooier en veiliger te maken. Deze jaarrekening en de terugblikken van de collegeleden geven daarvan een mooi overzicht.

- *Kinderburgemeesters*
 - In januari werden de nieuwe kinderburchemeesters Vera Hageman en Yara Veldhuisen door de gemeenteraad benoemd. Zij volgden Lisa Rood en Brian Brocx op. Vera en Yara hebben mij als burgemeester en de wethouders op verschillende momenten begeleid. Ook hebben zij specifiek aandacht gevraagd voor de mogelijkheden voor kinderen om buiten te spelen en om gezond te eten. Ander belangrijk aandachtspunt was pesten. De kinderburchemeesters schreven hierover een brief aan leerkrachten. In deze brief riepen zij op om pesten in de klas te bespreken met een poster die zij zelf hadden gemaakt.
- *Rondeveense Toppers*
 - Elf kinderen uit De Ronde Venen ontvingen in maart een Rondeveense Topper. De kinderen kregen de onderscheiding voor hun bijzondere maatschappelijke inzet en het feit dat zij een voorbeeld zijn voor hun omgeving en anderen. Door betrokken te zijn bij mensen om zich heen inspireren de kinderen anderen en dragen zij bij aan een samenleving waarin we voor elkaar zorgen en naar elkaar omkijken. Dit jaar kregen ook enkele kinderen van boven de 14 jaar een onderscheiding, omdat de gemeente ontzettend blij is met de manier waarop deze kinderen zich belangeloos inzetten voor anderen.
- *Ontwikkeling criminaliteit*
 - De criminaliteit in De Ronde Venen is in 2023 verder gedaald. In vergelijking met 2022 was er een daling van 3 procent, van 1.257 naar 1.218 gevallen. Met name het aantal woning- en bedrijfsinbraken nam af. De daling in De Ronde Venen steekt positief af tegenover de cijfers in de regio Midden-Nederland. Daarin nam de criminaliteit toe met 3 procent. De regio Midden-Nederland bestaat uit gemeenten in de provincie Utrecht plus Gooi- en Vechtstreek en Flevoland. Uit de cijfers blijkt dat het dalende aantal misdrijven in De Ronde Venen een trend is die zich doorzet. In 2020 werden 1.385 gevallen geregistreerd, in 2021 1242, het jaar daarna 1.257 en vorig jaar 1.218.
- *Integraal Veiligheidsplan*
 - De gemeenteraad heeft in april unaniem het Integraal Veiligheidsplan (IVP) aangenomen. Het IVP bevat vijf speerpunten:
 - Bestrijding van georganiseerde ondermijnende (drugs)criminaliteit
 - Vergroten digitale veiligheid en bestrijding cybercrime
 - Behouden van maatschappelijke stabiliteit

- Borgen en versterken verbinding domein Zorg en veiligheid
- Versterking integraal toezicht & handhaving.

Samenwerking, informatie delen en kennis van elkaars plannen zijn cruciaal om de speerpunten te kunnen realiseren. Het is de taak van de gemeente om daarvoor te zorgen. Door goed samen te werken kunnen we de veiligheid in de gemeente verder verbeteren. Ook is daarbij de inzet en samenwerking met inwoners nodig. Daarin investeren we volop.

- **Controles**

- In 2023 hebben in totaal 25 controles plaatsgevonden op wet- en regelgeving, waarvan 2 grootschalig. Er zijn daarbij ruim 100 bedrijfspanden, 37 agrarische percelen en 5 woningen gecontroleerd door gemeente, politie, douane, milieudienst en Stedin. Ook werden er tijdens de controles gesprekken gevoerd met eigenaren, gebruikers en VVE's van panden over wat er leeft in de buurt, hoe zij signalen van ondermijning kunnen herkennen en hoe zij (anoniem) melding kunnen doen bij politie en gemeente. Ook werden vorig jaar 2 hennepkwekerijen en 3 drugspanden geruimd.

- **Brandweerkazerne**

- In april is het contract getekend voor de bouw van een nieuwe brandweerkazerne in Abcoude. Het nieuwe pand komt aan de Burgemeester Des Tombeweg, nabij de carpoolplaats bij het inrijden van Abcoude. De nieuwbouw wordt een modern en duurzaam gebouw dat onderdak biedt aan de 30 vrijwilligers die actief zijn bij de brandweer Abcoude en de 2 voertuigen waarover zij beschikken. Ook is er buiten ruimte voor een bescheiden oefenplaats. De planning is dat de nieuwbouw in 2025 in gebruik kan worden genomen.

- **Verkiezingen en referendum**

- We hebben in 2023 tweemaal verkiezingen georganiseerd. In maart voor de Provinciale Staten en het waterschap. Deze verkiezingen hebben we gecombineerd met een referendum over de toekomst van het gemeentehuis. Het was de eerste keer dat we een referendum hielden. Als gevolg van de val van het kabinet Rutte IV zijn in november 2023 verkiezingen voor de Tweede Kamer gehouden. Bij deze verkiezingen is voor het eerst besloten de volledige telling niet meer direct ter plaatse te doen na de sluiting van de stembureaus. In plaats daarvan is besloten na sluiting van de stembureaus alleen op partijniveau te tellen en de dag daarna, op een centrale locatie, op het niveau van personen. Hiertoe is besloten om de stembureauleden op de dag van stemming niet te zwaar te belasten en daarmee fouten te voorkomen. De nieuwe aanpak is goed bevallen.

- **Inwoners in het zonnetje**

- In 2023 zijn regelmatig inwoners in het zonnetje gezet. De redenen daarvoor verschilden. Voorafgaand aan Koningsdag konden we tijdens de traditionele lintjesregen vijf inwoners verrassen met een koninklijke onderscheiding. Maar ook verspreid over het jaar konden de woorden: "Het heeft de Koning behaagd" regelmatig worden uitgesproken bij inwoners die een onderscheiding kregen. In totaal zijn in 2023 14 koninklijke onderscheidingen uitgereikt, variërend van Lid in de Orde van Oranje-Nassau tot Ridder in de Orde van Oranje-Nassau. Daarnaast is eenmaal de waarderingsprijs van gemeente De Ronde Venen uitgereikt. Twee inwoners zijn in het zonnetje gezet vanwege het bereiken van hun hoge leeftijd: Doetje Jongerling-Heeringa uit Mijdrecht werd in juni 100 jaar en Corrie de Dood uit Mijdrecht werd 101.

Andrew Wallis uit Abcoude ontving een bloemetje voor het alerte optreden en inzet, samen met zijn zoon, toen inbrekers bij hun burens probeerden hun slag te slaan.

- *Evenementen*

- De Ronde Venen is een gemeente waarin altijd wel wat te beleven valt en te doen is. Vorig jaar zijn circa 50 kleinere en 35 grotere evenementen georganiseerd. Het Straattheater, de jaarmarkten in Mijdrecht en Vinkeveen, de Wilnisse rommelmarkt, het Hoefse Veilingweekend, Vinkefest, Wilnis Festival, Halloween griezeltocht, het zijn er te veel om allemaal op te noemen. Voor het eerst vond in Abcoude-Baambrugge de 'Badeendjesrace' plaats, nadat de race in 2022 succesvol in Mijdrecht was gehouden. Voor het eerst sinds langere tijd vond ook weer het AJOC-festival plaats. Helaas ging Vogelvrij in Amstelhoek niet door. De Feestweek Abcoude had dit jaar niet hetzelfde gezellige verloop als voorgaande jaren. Er waren verschillende incidenten als gevolg van overmatig drankgebruik. Tijdens een bijeenkomst met inwoners in Abcoude is van gedachten gewisseld hoe we dit komend jaar kunnen voorkomen.

- *'Nieuwe Nederlanders'*

- We hebben in de gemeente in 2023 ruim 130 'nieuwe Nederlanders' verwelkomd. Tijdens de jaarlijkse naturalisatiebijeenkomst in het gemeentehuis in december stonden we daarbij stil. De nieuwe inwoners zijn afkomstig uit 26 landen verspreid over de hele wereld: Brazilië, Thailand, Groot-Brittannië, Iran, Syrië, Eritrea, Zuid-Afrika, Turkije, India, Egypte, Pakistan, Venezuela, Peru, Griekenland, Afghanistan, Argentinië en Soedan. Ook waren er nieuwe Nederlanders uit Marokko, Nepal, Rusland, België, Colombia, Oekraïne, de Verenigde Staten, Polen en Armenië. Tevens kreeg een aantal mensen die staatloos waren het Nederlanderschap. De reden voor hun komst verschilt. Voor de een was dat de liefde, de ander is gevlucht voor oorlog en onderdrukking en weer anderen kwamen vanwege hun werk naar Nederland.

- *Herbenoeming*

- Begin 2023 heb ik aangegeven graag door te willen gaan als burgemeester bij De Ronde Venen. Na gesprekken met een vertrouwenscommissie uit de raad, heeft de gemeenteraad de Commissaris van de Koning geadviseerd mij voor een nieuwe periode te benoemen. Dat is in november tijdens een bijzondere raadsvergadering gebeurd. Met veel enthousiasme en met volle energie zet ik me, samen met heel veel anderen, de komende jaren in voor onze mooie gemeente.

Wethouder Maarten van der Gref

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

- *Inwonerparticipatie*
 - In maart 2023 hebben we ons eerste referendum gehouden. Gelijkzeitig met de verkiezingen voor Provinciale Staten en het Waterschap vroegen we inwoners een voorkeur uit te spreken over de toekomst van het gemeentehuis. Een meerderheid van de inwoners gaf in het referendum aan voorkeur te hebben voor de bouw van een nieuw gemeentehuis naast het zwembad.
 - Zoals in het coalitieakkoord afgesproken komt er een loket voor inwoners die zich niet gehoord voelen, of niet weten waar of hoe zij hun vraag beantwoord kunnen krijgen. We hebben dit uitgewerkt in De Luistertafel. De Luistertafel is een oplossing voor inwoners die zich niet gehoord en/of gezien voelen. Inwoners die geen antwoord op hun vraag krijgen of het gevoel hebben van 'het kastje naar de muur te worden gestuurd' worden uitgenodigd aan 'De Luistertafel'.
 - In het gemeentehuis wordt een fysieke ruimte ingericht waar inwoners op afspraak terecht kunnen.
- *Onderwijs*
 - Samen met alle onderwijspartners hebben we nieuw onderwijsbeleid gemaakt. Het beleid is opgenomen in de Samenwerkingsagenda Onderwijs 2023 - 2026. In het nieuwe onderwijsbeleid staan concrete doelen die een belofte aan kinderen in onze gemeente vormen om hen optimale kansen te bieden om zich te ontwikkelen.
 - Meer dan 200 bedrijven waren aanwezig bij het beroepenfeest van Veen en Amstelland On Stage. Vmbo'ers lieten zich daar informeren over beroepen die ze interessant vonden.
 - De basisscholen namen deel aan de Week van de Mediawijsheid. Leerlingen worden mediawijs gemaakt en leren omgaan met sociale media, cybercriminaliteit, nepnieuws en sexting. Ook deden basisscholen, het Veenlanden College, buitenschoolse opvanglocaties en het Jongerenwerk mee aan de Week tegen Pesten.
 - Op de Dag van de Leraar sprak de gemeente haar waardering uit voor het onderwijs. Leerkrachten ontvingen een fruitkist om te delen met de klas.
- *Dienstverlening*
 - In november 2023 is onder het inwonerspanel onderzoek gedaan naar de tevredenheid over de gemeentelijke dienstverlening. Aanleiding voor het onderzoek is om actuele inzichten op te halen en deze mee te nemen in nieuwe visie op dienstverlening. Aan het inwonerpanel zijn een aantal algemene vragen gesteld over hoe inwoners onze dienstverlening beoordelen als geheel. Het antwoord op de vraag "Welk cijfer geeft u de dienstverlening van de gemeente" komt gemiddeld op een cijfer van 7.0. Naast algemene vragen is per kanaal onderzocht waar inwoners tevreden over zijn en waar zij verbeterpunten zien. De analyse van de resultaten volgt in 2024.

- Steeds vaker kregen we als gemeente de vraag of het ook mogelijk is om op zondag te trouwen. We hebben voorbereidingen getroffen om dit vanaf 1 januari 2024 mogelijk te maken. Vanaf die datum kunnen inwoners elkaar op zondag het jawoord geven op een andere locatie dan het gemeentehuis. Ze kunnen met die mogelijkheid hun trouwdag helemaal naar eigen zin vormgeven.
- *Jeugd- en Jongerenbeleid*
 - In januari is door de gemeenteraad de gewijzigde Verordening jeugdhulp De Ronde Venen vastgesteld. Met deze gewijzigde verordening sluiten we beter aan op gewijzigde wetten en vastgesteld beleid vanuit de gemeente. Het beleidsplan zelf wordt in 2024 geëvalueerd.
 - De gemeente werkt samen met Kamers met Aandacht om jongeren tussen de 18 en 23 jaar te helpen bij het vinden van een eigen kamer. Een eigen kamer geeft rust. Een jongere leert voor zichzelf te zorgen, kan zichzelf verder ontwikkelen en bouwen aan een toekomst. We hebben hier publiciteit aan gegeven door middel van een echtpaar uit Wilnis dat hun huis heeft opengesteld voor een jongere. De jongere kan hierdoor een goede start maken.
 - De Bibliotheek AVV is BoekStart in de kinderopvang gestart. Dit kon door subsidie die door de gemeente beschikbaar is gesteld. BoekStart is een programma om het lezen met kinderen van 0 tot 4 jaar te bevorderen én ouders te laten genieten van boeken.
 - Als gemeente vinden we het belangrijk dat jongeren in alle grote dorpen een eigen plek hebben. Mijdrecht heeft sinds de zomer een plek voor jongeren waar ze kunnen samenkomen. In het centrum van Mijdrecht bij de langparkeerplaats aan de Rondweg staat sinds augustus een JOP, een Jongeren Ontmoetingsplek. De JOP aan de Talingenlaan in Vinkeveen is opgeknapt. Voor Wilnis staat eenzelfde JOP als in Mijdrecht klaar, deze wordt in 2024 geplaatst. Naar een geschikte plek voor een JOP in Abcoude wordt gezocht.
- *Zorg en gezondheid*
 - Inwoners genieten in de zomermaanden van de zon. Water drinken, zonnebrandcrème smeren en op koele plekken blijven is dan belangrijk. De gemeente heeft in een overzicht gezet waar dit kan. Hier is te vinden waar watertappunten, palen met zonnebrandcrème en koele plekken zijn in de acht dorpskernen. Het overzicht maakt deel uit van het lokale hitteplan.
 - De gemeente werkt samen met regio Utrecht-West aan de uitvoering van het IZA regioplan. Dit plan is opgesteld met zorgverzekeraars, partners in de zorg en beleidsadviseurs uit het sociaal domein om zorg goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Als gemeente hebben we het definitieve IZA regioplan in ontvangst genomen.
 - De gemeente kijkt terug op een succesvolle Dag van het Voorveld. In het gemeentehuis kwamen bijna 100 partners uit het voorveld langs om de vernieuwde sociale kaart en de website die erbij hoort te zien. Daarnaast konden alle organisaties elkaar beter leren kennen. De tweede editie van de samenwerkingskrant met daarin het aanbod van partners uit het voorveld is gemaakt. Stichting Servicepunt & Tympaan-De Baat, GGD Regio Utrecht, Kwadraad, Handje Helpen, Buurtgezinnen en de gemeente hebben deze krant huis-aan-huis te laten verspreiden.

- *Subsidiebeleid*
 - De raad heeft het nieuwe subsidiebeleid ‘Stapsgewijs meer grip op subsidie’ unaniem aangenomen. Na een lang en intensief proces is dit beleid tot stand gekomen. De gemeente heeft hiermee instrumenten in handen om grip te krijgen op subsidies en te kunnen sturen op maatschappelijke effecten.
- *Afval*
 - In 2023 zetten bijna 5.000 huishoudens in De Ronde Venen een grote stap door hun grote restafvalcontainer te vervangen voor een kleinere. Dit overtrof onze verwachtingen en is een belangrijke stap naar een eerlijker afvalbeleid. Vanaf 2024 betalen inwoners minder voor een kleinere restafvalcontainer. Zo belonen we inwoners die hun afval goed scheiden en hun restafval minimaliseren. Om inwoners hierover te informeren startte de gemeente vorig jaar met de campagne DRV aan de bak.
 - Ook hielpen weer veel inwoners en ondernemers mee om de gemeente schoner te maken. Dit deden ze tijdens actiedagen als de Landelijke Opschoondag en World Cleanup day. Daarnaast zetten ruim 200 vrijwilligers zich – bijna - elke dag in om de gemeente een stukje schoner te maken. Gewapend met vuilniszakken en prikkers gaan ze aan de slag. Ze ruimen het afval op dat op straat is achtergelaten. Door hun inzet wordt De Ronde Venen mooier en schoner voor iedereen die er woont, werkt of recreëert. Om de waardering en dank richting de vrijwilligers uit te spreken hebben we dit jaar een dag georganiseerd om deze vrijwilligers in het zonnetje te zetten.
- *Groen*
 - We zijn goed op weg met het verbeteren van ons groenonderhoud. Op steeds meer plekken is dit zichtbaar in onze gemeente. We zijn doorgegaan met het vervangen van groen en bomen. Inwoners zijn om hun mening gevraagd over het groenonderhoud, de opbrengst hiervan nemen we mee in de uitvoering.
 - Met Kansis Groen zijn we een samenwerkingsovereenkomst voor onbepaalde tijd aangegaan. Kansis Groen helpt ons bij het onderhouden en verbeteren van de buitenruimte. Daarnaast dachten inwoners actief mee over hun wensen voor groenvoorzieningen in hun straat/buurt of wijk, wat bijdraagt aan het continu vergroenen van onze gemeente.
- *Sport*
 - We begonnen het jaar met een spetterend Sportgala in het Piet Mondriaangebouw in Abcoude. Tijdens een afwisselend programma met dans en theater, gepresenteerd door Patrick Lodiers, werden de sportman, sportvrouw, sporttalent, sportvrijwilliger en sportploeg van het jaar bekendgemaakt.
 - In september namen we deel aan de Nationale Sportweek. De sportweek is een mooie manier om de vele voordelen van sporten en bewegen onder de aandacht te brengen. Gedurende 10 dagen konden inwoners op een laagdrempelige manier bij veel clubs en verenigingen kennismaken met sport en bewegen. Het startschot voor de week werd gegeven op de basisscholen Willespoort in Wilnis en CNS in Abcoude.
 - Het Sportakkoord 2.0 is tot stand gekomen in nauwe samenwerking met sportclubs, sportaanbieders, maatschappelijke organisaties (kinderopvang, scholen, jongerenwerk), zorgprofessionals (fysiotherapeuten, huisartsen) en natuurlijk de gemeente. We zijn er opnieuw in geslaagd goede afspraken te maken om deelname aan sportactiviteiten in De Ronde Venen aantrekkelijker te maken en te stimuleren.

- *Recreatie en toerisme*
 - We hebben lokale initiatieven ondersteund die onze recreatie- en toeristische sector op de kaart zetten, zoals toeristische websites en de uitgave van de Plassenkaart.
 - We werkten ook samen met Het Groene Hart, Hollandse Plassen en het Routebureau voor een bredere bekendheid van de recreatieve mogelijkheden in De Ronde Venen.
 - We onderzochten de mogelijkheden voor een beter toegankelijk Abcoudermeer en onderzochten aanlegmogelijkheden op de Vinkeveense Plassen. Daarnaast zorgden we via het recreatieschap Stichtse Groenlanden voor beheer en onderhoud en toezicht en handhaving op de Vinkeveense Plassen.

Wethouder Anja Vijselaar

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

- *Financiën*
 - We hebben het jaar 2022 met een positief resultaat afgesloten. Het positieve resultaat van 3,1 miljoen euro is toegevoegd aan onze algemene reserve. De gemeenteraad heeft hier unaniem mee ingestemd.
 - In september hebben we een solide begroting voor het jaar 2024 gepresenteerd. Deze is in november 2023 unaniem door de gemeenteraad vastgesteld. De begroting sluit met een klein overschot en ook voor 2025 zien de cijfers er goed uit. Dat geeft ons de financiële ruimte om de ambities, zoals die in het coalitieakkoord 'In het hart' staan, uit te voeren.
 - In het najaar hebben we een belastingconvenant met de Belastingdienst ondertekend.
 - De financiële ontwikkelingen voor de periode na 2025 zijn nog onzeker. Als gemeente zullen we ons voorbereiden op deze onzekerheid, door een aantal scenario's voor 2026 uit te werken, en tevens overleggen we met de Rijksoverheid via de VNG om zorg te dragen dat de opschalingskorting wordt aangepast. Veel zal ook afhangen van de vorming een nieuw kabinet.
- *Economie*
 - In de portefeuille Economie is een grote variëteit aan onderwerpen aan bod gekomen. In juni heeft de gemeenteraad de nota Detailhandelsstructuur 2023 – 2025 unaniem vastgesteld. De nota geeft duidelijkheid over de ontwikkelmogelijkheden van winkels binnen de gemeente: Waar is wat gewenst? Marktpartijen kunnen op basis van de nota met gerichte initiatieven komen om onze dorpen levendig te houden.
 - We hebben verschillende acties gehouden op het gebied van duurzaamheid. Zo bieden we winkels het gratis 'natuurlijk zijn wij open'-bordje aan. Daarmee geven ze aan dat de winkel open is, maar de deuren gesloten houden in verband met de energiebesparing. Daarnaast bieden we mkb-ondernemers samen met de provincie Utrecht een gratis energiescan aan. De energiescan laat zien wat het energiegebruik is in het bedrijf en welke besparingsmogelijkheden daarbij passen. Tevens zijn we met de ondernemers in gesprek voor het vormen van een Energy hub op het bedrijventerrein Mijdrecht.

- In november organiseerden we opnieuw de Dag voor de Ondernemer waarmee we onze waardering voor ondernemers in onze gemeenten tonen en hen bedanken voor hun inzet en lef.
- We hebben een belangrijke stap gezet in een al lang gekoesterde wens om supermarkt Jumbo in Wilnis meer ruimte te geven en ondertekenden we in september een intentieovereenkomst om de verhuizing van de huidige locatie naar het terrein van CSW mogelijk te maken.
- Verder spreken we de diverse ondernemersverenigingen en overkoepelende vereniging op regelmatige basis en dragen we met elkaar bij aan een goed ondernemersklimaat.
- **Arbeidsmarkt**
 - We blijven ons inzetten om inwoners die geen betaald werk hebben naar de arbeidsmarkt te helpen. We organiseren daarvoor bijeenkomsten voor werkgevers waarbij wij laten zien hoe de gemeente hen hierbij kan ondersteunen. Er zijn (subsidie)regelingen en vacatures die passend gemaakt worden, zodat zij aansluiten bij hetgeen de werkzoekenden kunnen bieden.
 - Ook hebben wij onszelf nadrukkelijk gepresenteerd als aantrekkelijke werkgever tijdens een speciaal georganiseerde Meet & Greet op 9 oktober voor (toekomstig) werkzoekenden, dit is het begin van een 3- jaarlijks event waar werkzoekende, inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt en het bedrijfsleven elkaar ontmoet en er dienstverbanden kunnen ontstaan.
- **Bedrijventerreinen**
 - In december hebben we met verschillende partijen een uitgebreide schouw op het bedrijventerrein Mijdrecht gehouden. Gezamenlijk keken we naar de staat van onderhoud, veiligheid en bereikbaarheid van het terrein. Mede op basis van deze bevindingen kijken we samen met ondernemers hoe we het bedrijventerrein kunnen verbeteren en toekomstbestendig kunnen maken.
 - Tevens hebben we in 2023 de goedkeuring van de provincie Utrecht ontvangen om 8 hectare nieuw bedrijventerrein te ontwikkelen.
- **Integraal plan Vinkeveen**
 - Met de vaststelling van het Centrum- en Mobiliteitsplan Vinkeveen door de gemeenteraad hebben we in 2023 een belangrijke stap gezet in de ontwikkeling van Vinkeveen. Het plan berust op twee pijlers; de bouw van ruim 200 woningen plus voorzieningen en het verkeersveiliger maken van Vinkeveen. De plannen zijn opgesteld in nauwe samenwerking met inwoners en ondernemers. Daarvoor zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd. Dat het onderwerp leeft bleek uit de grote opkomst met honderden belangstellenden. Eind december hebben we tijdens een Kerstmarkt op het Adelaarterrein het startsein gegeven voor de verdere uitwerking van de plannen.

- *Mobiliteit*
 - Het Verkeersveiligheids- en Mobiliteitsplan (MVP) is door de gemeenteraad vastgesteld. In het plan staat hoe de gemeente op het gebied van verkeer bereikbaar, veilig en toegankelijk blijft. Niet alleen voor de auto, maar ook voor de fiets en voetgangers. Om dat te bereiken wordt meer ingezet op duurzame vormen van vervoer, het STOMP-principe. STOMP staat voor Stappen, Trappen, OV, MaaS en Privé-auto. Bij het STOMP-principe geven we de S de meeste prioriteit, gevolgd door de T, de O, de M en dan pas de P. Het MVP wordt uitgewerkt in uitvoeringsplannen per dorp. Deze plannen bevatten concrete maatregelen.
 - De vraag naar elektrische auto's neemt toe en daarmee ook de vraag naar elektrische laadpalen. Eigenaren van elektrische auto's hebben niet altijd de mogelijkheid hun auto op te laden op hun eigen oprit. Zij hebben daarvoor een laadpaal langs de openbare weg nodig. Om de plaatsing van laadpalen te versnellen is een aantal verkeersbesluiten genomen die snelle plaatsing mogelijk maken.
 - Op de kruising Ambachtsherensingel/Prinses Margrietlaan is een fietsrotonde aangelegd. De kruising vormde al langere tijd een doorn in het oog van fietsers en automobilisten. Met de aanleg van de rotonde is de kruising veiliger en overzichtelijker geworden. De nieuwe kruising vroeg wel enige gewenning van weggebruikers.
 - De parkeersituatie bij station Abcoude en op de Hollandse Kade is gewijzigd. Per 1 september mag hier maximaal twee uur geparkeerd worden. Met het invoeren van de parkeerschijfzone willen we de parkeeroverlast in de omgeving van het station en op de Hollandse Kade verminderen. Direct omwonenden, ondernemers en OV-reizigers uit De Ronde Venen kunnen een parkeerontheffing aanvragen.
 - Langs de Rijksstraatweg in Baambrugge en Loenersloot zijn in de zomer grote posters geplaatst van tekeningen van kinderen. Met de tekeningen roepen de kinderen automobilisten op langzamer te rijden zodat zij daar veiliger kunnen fietsen. De actie was een gevolg van een brief die de 7-jarige Ella namens haar klas in mei naar burgemeester Divendal stuurde.
 - Het parkeerterrein aan Achterbos in Vinkeveen is flink opgeknapt. De ondergrond is verbeterd en er zijn duidelijke parkeervakken aangebracht waardoor er meer auto's op het terrein kunnen parkeren.
 - Op de Bonkestekersweg is tegenover het bruggetje naar de sportvelden een zebrapad aangelegd zodat inwoners veilig de weg kunnen oversteken. Verschillende bewoners maakten zich al geruime tijd hard voor de aanleg van het zebrapad.
 - In Baambrugge zijn we begonnen met het verwijderen van overbodige verkeersborden. De borden veroorzaken verwarring. Ook worden borden opgeknapt en schoongemaakt. Na Baambrugge volgen de overige dorpen in de gemeente.
- *Wegen en bruggen*
 - Het strekken van de bocht in de N201 bij Mijdrecht, het verbeteren van de op- en afritten en de geluidswerende maatregelen bij Vinkeveen zijn een stap dichterbij gekomen. De gemeente heeft hiervoor samen met de provincie een samenwerkingsovereenkomst getekend om het project Toekomst N201 te kunnen realiseren. Doel van het project is de leefbaarheid, de verkeersveiligheid en de bereikbaarheid voor de toekomst te verbeteren.
 - De betonnen brug in Demmerik is enige tijd afgesloten voor gemotoriseerd verkeer. Om verdere achteruitgang te voorkomen en de veiligheid te waarborgen, is hiertoe

besloten. Met de aanleg van een tijdelijke brug hebben we het ongemak voor het verkeer zoveel mogelijk beperkt. In de tussentijd is gewerkt aan een definitieve oplossing. Deze wordt in 2024 gerealiseerd.

- Tevens zijn er een groot aantal reconstructies, soms met dijkverzwaringen uitgevoerd, zoals aan de Bovendijk, de Ringdijk 2e bedijking en de Herenweg-Noord in Vinkeveen.
- *Snel internet*
 - Ook in het noordoostelijk deel van het buitengebied gaat snel internet aangelegd worden. Na een campagne heeft ruim 60 procent van de inwoners aangegeven van zo'n snelle internetverbinding gebruik te willen maken. Het bedrijf Glasdraad begint in het voorjaar van 2024 met de aanleg.
- *Integraal Veiligheidsplan*
 - Het bestrijden van criminaliteit en cybercrime, het vergroten van de digitale veiligheid en versterking van toezicht en handhaving. Dat zijn enkele speerpunten uit het integraal Veiligheidsplan 2023 - 2026. Daarin wordt de aanpak beschreven hoe De Ronde Venen een gemeente blijft waar het veilig en plezierig wonen, werken en recreëren blijft.
 - Om een goed beeld te krijgen wat er onder inwoners leeft, is een uitgebreide enquête gehouden en zijn professionals geïnterviewd. Uit de enquête blijkt dat 9 van de 10 inwoners zich veilig voelen en dat ze de veiligheid in de gemeente een 7,9 geven.
 - Om de speerpunten uit het IVP te kunnen realiseren is goede samenwerking tussen verschillende partijen (politie, jongerenwerk, handhavers, belastingdienst) noodzakelijk.

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.

- *Integraal Huisvestingsplan Scholen*
 - We willen kinderen in De Ronde Venen goed onderwijs bieden. Daarvoor zijn goede schoolgebouwen en gymzalen nodig. In nauw overleg met schoolbesturen is daarom het Integraal Huisvestingsplan Scholen (IHP) opgesteld. Het IHP geeft een overzicht van de investeringen die de komende jaren nodig zijn. Het gaat daarbij om forse bedragen. De investeringen zijn nodig om onze kinderen goed onderwijs te kunnen bieden en om in te spelen op maatschappelijke ontwikkelingen. Het IHP biedt een overzicht wanneer wat gaat gebeuren en geeft daarmee duidelijkheid naar schoolbesturen. De gemeenteraad heeft in maart het IHP unaniem aangenomen.
- *Nieuwbouw scholen*
 - We hebben de Pijlstaatschool in Vinkeveen uitgebreid met de bouw van twee nieuwe lokalen. De bouw van de lokalen is onderdeel van een groter plan waarbij de school wordt uitgebreid en gerenoveerd. Uitbreiding is nodig vanwege de groei van het aantal leerlingen. Ook komt er een nieuw klimaatsysteem voor een optimaal leerklimaat en een gezonde leefomgeving voor leerlingen en leerkrachten.
 - De bouw van het kindcentrum Avonturijn in Mijdrecht is begonnen. Het kindcentrum wordt het nieuwe onderkomen van de basisscholen De Eendracht en Hofland. De basisscholen zijn 50 jaar oud en dringend aan vervanging toe. Ook kinderopvang en buitenschoolse opvang krijgen een plek in het nieuwe gebouw. De planning is dat de nieuwbouw eind 2024 wordt opgeleverd.
 - We zijn een onderzoek begonnen naar een gezamenlijke nieuwbouw van de Koningin Julianaschool en de Willisstee in Wilnis. Het huidige gebouw van de Julianaschool is oud en wordt te klein. Uitbreiding op de huidige plaats is niet mogelijk. Ook bij De Willisstee spelen zaken op het gebied van onderhoud en gebruik die ons dwingen tot actie. Onderzocht wordt nu of nieuwbouw van de Julianaschool en de bouw van een kleiner dorpshuis kan worden gecombineerd.
- *Gemeentehuis*
 - Inwoners konden zich in maart via een referendum uitspreken over de toekomst van het gemeentehuis. Een meerderheid geeft de voorkeur aan de bouw van een nieuw gemeentehuis naast het zwembad boven de renovatie van het bestaande gebouw aan de Croonstadtdlaan. Een Programma van Eisen voor de nieuwbouw is opgesteld en op basis daarvan wordt een ontwerp gemaakt.
- *Duurzaamheid*
 - De gemeenteraad heeft unaniem het beleid voor de opwekking van elektriciteit met zonnepanelen vastgesteld. In het beleid staat duidelijk omschreven waaraan een groot zonnepaneel moet voldoen om een vergunning te krijgen. Dit geeft lokale energie-initiatieven meer helderheid en het biedt de mogelijkheid om verdere stappen te zetten.

- We blijven ons als gemeente verzetten 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.
- Energiecoaches hielpen in 2023 ook weer veel huishoudens met het nemen van energiebesparende maatregelen. Dit zorgt naast verduurzaming ook voor een lagere energierekening. Ook tekenden we een samenwerkingsovereenkomst met Stedin om de verzwaring van het elektriciteitsnet in woonwijken te versnellen.
- We hebben energietoelagen van 1.300 euro verstrekt aan huishoudens met een laag inkomen, om de hogere energiekosten aan te pakken.
- *Cultureel erfgoed*
 - We maken ons hard voor het behoud van ons cultureel erfgoed. Zo vernieuwden we ons beleid op het gebied van cultuurhistorie en monumenten. Het beleidskader, 'Erfgoed leeft!' getiteld, speelt in op de betekenis van huidige maatschappelijke uitdagingen op erfgoed, zoals het woningtekort, klimaatverandering en bodemdaling. Hiermee bereiden we ons voor op de toekomst.
- *Milieu*
 - In 2023 ging het projectbureau Diffuus Lood De Ronde Venen (een samenwerking tussen onze gemeente en de provincie Utrecht) van start met een groot onderzoek bij tuinen van woningeigenaren, huurders en ligplaatsen in gebieden waar door aanwezigheid van toemaakdek verhoogde gehalten lood in de bodem verwacht worden. Veel inwoners werkten mee aan dit gratis bodemonderzoek (27% van de aangeschreven woningen). Er zijn bijna 1.100 aanmeldingen ontvangen en waarvan tot nu toe ruim 900 tuinen zijn onderzocht. De aanmeldingen liggen aanzienlijk hoger dan bij soortgelijke projecten elders in het land. In 18 tuinen (2% van de tot nu toe onderzochte locaties) werd een loodgehalte boven de risiconorm aangetroffen. Hier worden in 2024 maatregelen getroffen.
- *Natuur*
 - Dit jaar zijn er weer belangrijke stappen gezet voor de ontwikkeling van het unieke natuurgebied Marickenland. Zo zijn de plannen voor de realisatie van het natuurgebied samen met de deelnemende partijen en provincie Utrecht verder uitgewerkt. Ook werken we verder aan de planvorming voor de natuurspeelplaats in Marickenland. De natuurspeelplaats draagt bij aan natuurbeleving voor kinderen en na realisatie wordt deze speeltuin door de gemeente beheerd. In de problematiek rondom stikstof werken we samen met gebiedspartijen binnen de Utrechtse Venen en Oostelijke Vechtplassen.
- *Kunst en cultuur*
 - Inwoners kennis laten maken met het werk van lokale kunstenaars. Dat kon met een expositie tijdens de Open Monumentendag. De werken werden beschikbaar gesteld door Stichting Kunstuitleen De Ronde Venen, onderdeel van de gemeente. Er zaten landschappen tussen, maar ook portretten en abstracte werken. Normaal is deze kunst alleen online te bewonderen, maar een expositie trekt een ander en breder publiek.

- *Inclusie*
 - Ongeveer 3.400 inwoners hebben moeite met lezen, schrijven, rekenen en computeren. In de Week van Lezen en Schrijven vroegen we als gemeente aandacht voor laaggeletterdheid met een escapecaravan. In de caravan kregen deelnemers de opdracht een vakantie uit te zoeken, de reis uit te stippelen en de reispapieren in orde te maken. Dit zijn ingewikkelde zaken voor inwoners die laaggeletterd zijn. Het doel van de caravan was bezoekers te laten ervaren hoe dat voelt én om de signalen te herkennen.
 - Orange the World is een campagne van de Verenigde Naties tegen geweld tegen vrouwen en meisjes. In De Ronde Venen zijn gebouwen en markante plekken oranje verlicht en hangen vlaggen uit. Dit jaar was er ook een thema-avond. De ondernemers en maatschappelijke partners die deze avond aanwezig waren, konden een belofte ondertekenen. De ondertekenaars gaven hiermee aan dat zij zich willen inzetten om geweld tegen vrouwen en meisjes te bestrijden.
 - De komende jaren wil de gemeente meer doen om van De Ronde Venen een plek te maken waar iedereen zich thuis voelt. Dat begon met de feestelijke viering van Diversity Day in het gemeentehuis.
- *Armoede en schuldhulpverlening*
 - Iedereen kan in het leven te maken krijgen met tegenslag en ineens in een situatie terechtkomen van urgente nood. Stichting Urgente Noden biedt hulp bij urgente nood én is nu ook actief in de gemeente. Hulp- en dienstverleners kunnen hier een gift of renteloze lening aanvragen voor inwoners die kampen met urgente problemen. Het gaat om inwoners die nergens anders kunnen aankloppen en door de hulp weer perspectief krijgen.
 - Stichting Leergeld helpt om alle kinderen mee te laten doen op school. Voor kinderen die naar school gaan moeten ouders grote uitgaven doen. Het gaat bijvoorbeeld om een fiets of een laptop. Ouders met weinig inkomen kunnen een aanvraag voor financiële hulp bij de stichting doen.
 - Voortaan krijgen alle inwoners met een beperking of chronische ziekte een vergoeding van de gemeente. Deze regeling heet ICG. Met deze vergoeding kunnen inwoners een deel van de extra zorgkosten betalen. De groep die hiervoor in aanmerking komt, is uitgebreid.
- *WMO*
 - De gemeente heeft een enorme waardering voor mantelzorgers. Met de jaarlijkse VVV Cadeaukaart brengt zij iets van die waardering tot uitdrukking. In de Week van de Mantelzorg waren allerlei activiteiten te doen. Van een koffie-inloop bij de buurtkamer tot een wandeling door 't Groene Hart. Van schilderen tussen de alpaca's en het bijwonen van een theaterstuk tot een muzikale bingo. De organisatie was in handen van Mantelzorg De Ronde Venen, die het lotgenotencontact wil stimuleren.

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

- *Ruimtelijke Ordening*
 - Er is een grote behoefte aan woningen in onze gemeente. Daar hebben we in 2023 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. We werken concreet aan de bouw van circa 3.200 woningen. In de Omgevingsvisie gaan we verkennen waar de overige woningen gebouwd kunnen worden.
- *Woningbouw*
 - Er wordt hard gewerkt aan verschillende woningbouwplannen. Voor 3 grote nieuwbouwprojecten hebben we een bestemmingsplan opgesteld.
 - In het project Het Oosterland worden circa 800 woningen gebouwd. Het wordt een mix van sociale huurwoningen, betaalbare koopwoningen, mogelijk woningen in de middenhuur en vrijesectorwoningen. Het bestemmingsplan voor Oosterland is inmiddels vastgesteld.
 - Het project De Meijert bestaat uit ruim 200 woningen. Hier willen we vooral sociale huurwoningen en betaalbare koopwoningen bouwen waarbij het accent ligt op het bouwen voor ouderen.
 - 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 die we voor de projecten hebben gehouden was het druk. Honderden bezoekers wilden weten hoe de plannen eruit komen te zien. De bestemmingsplannen kunnen in 2024 vastgesteld worden.
 - Verder is er gewerkt aan het voorbereiden van woningbouw op verschillende andere locaties. Zoals de Bon-gronden in Abcoude, het bedrijventerrein De Engel en Pothuizen in Amstelhoek, de Argonlocatie in Mijdrecht en de Voorbij-locatie in Wilnis. Voor de Voorbijlocatie is het bestemmingsplan inmiddels vastgesteld. Voor de ontwikkeling van de Argonlocatie heeft de gemeenteraad het afgelopen jaar kaders vastgesteld.
 - De 71 woningen op de Stationslocatie in Mijdrecht en de 50 woningen op de locatie van de voormalige Twistvliedschool in Mijdrecht zijn inmiddels opgeleverd.
- *Bestemmingsplannen*
 - We hebben een nieuw bestemmingsplan voor de kernen van onze dorpen Abcoude, Amstelhoek, Baambrugge, Mijdrecht, Wilnis en Vinkeveen gemaakt. Voor deze 6 kernen hadden we meer dan 30 verschillende ruimtelijke plannen. Dat was onoverzichtelijk en het zorgde ervoor dat in onze gemeente heel veel verschillende regels golden voor bijvoorbeeld het verbouwen van woningen. 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.
 - We hebben in 2023 eindelijk het ontwerp van het bestemmingsplan voor het plassengebied ter inzage kunnen leggen. Gelijktijdig met deze terinzagelegging hebben we een inloopavond voor belangstellenden georganiseerd. Deze avond was zeer druk bezocht. Eind 2023 heeft de provincie ons een ontheffing verleend van de provinciale verordening. Ook dit is weer een belangrijke stap richting het vaststellen van een nieuw bestemmingsplan voor het plassengebied.
- *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*
 - Na vele malen uitgesteld te zijn is de Omgevingswet op 1 januari 2024 toch echt in werking getreden. In december zijn er, net als in heel Nederland, nog heel veel aanvragen ingediend op basis van de “oude” wetgeving. Tevens zijn nog een flinke hoeveelheid bestemmingsplannen ter inzage gelegd op basis van de oude wetgeving. Veranderingen in regelgeving hebben een grote impact op de werkwijze en taken van de organisatie. Zo is er een nieuw VTH-zaaksysteem geïmplementeerd en zijn procedures aangepast. De informatievoorziening richting inwoners, partners en bedrijven is afgestemd op de nieuwe regels. Een grote verandering, zowel binnen als buiten de organisatie. Die tot nu toe (per februari 2024) soepel lijkt te zijn verlopen.
- *Omgevingsvisie*
 - Een verplichting onder de Omgevingswet is het opstellen van een Omgevingsvisie. Om een breed gedragen visie te maken, betrekken we inwoners en andere belanghebbenden door ze te vragen naar hun ideeën en wensen voor de toekomst van de gemeente in het jaar 2040. Dat gebeurde in het najaar van 2023 via een digitale peiling (swipocratie) en straatgesprekken. De uitkomsten hiervan geven richting aan de visie. In combinatie met de vraagstukken en uitdagingen die vakspecialisten en ketenpartners in kaart hebben gebracht leidt dit tot het Raamwerk De Ronde Venen 2040. Dit is begin 2024 gereed en vormt de basis voor de verdere uitwerking tot de Omgevingsvisie.

Toelichting op niet gehaalde acties en de vervolgstappen

Zoals aangegeven in de Leeswijzer zijn er 91 acties en deze acties zijn beschreven in de programma's en voorzien van een indicator.

- groen -> de actie is volledig of grotendeels uitgevoerd.
- rood -> de actie is beperkt of niet uitgevoerd.

Van de 91 acties zijn er 69 uitgevoerd, terwijl 22 beperkt of niet zijn uitgevoerd. In de eerste bestuursrapportage van 2024 zal worden aangegeven welke acties uit 2023 doorgeschoven worden naar 2024.

Uiteenzetting financiële positie

Conclusie financiële positie

De resultaten van de jaarrekening 2023 zijn:

- Er is een tekort van € 4,1 miljoen, wat € 2,9 miljoen hoger is dan verwacht en dat is ontstaan door diverse voor- en nadelen. Deze zijn toegelicht in de 'Hoofdlijnenanalyse' in dit hoofdstuk. Vooruitlopend op het aanbieden van de programmarekening 2023 is de raad geïnformeerd over het tekort binnen de Jeugdwet.
- De algemene reserve geeft een hoger beeld van circa € 2 miljoen dan verwacht doordat diverse projecten doorschuiven van 2023 naar 2024. Het bijstellen van de planning en het geld vindt plaats bij de bestuursrapportage 2024 en de begroting 2025 - 2028.
- De weerstandsratio om risico's op te vangen blijft "uitstekend".

In dit hoofdstuk is de financiële context op hoofdlijnen toegelicht:

- Financieel resultaat 2023
- Hoofdlijnenanalyse van de verschillen tussen de begroting 2023 en de rekening 2023
- Onderscheid naar incidenteel en structureel resultaat
- Lokale heffingen en woonlasten
- Ontwikkeling eigen vermogen
- Investerings
- Waar komt het geld vandaan?
- Waar is het geld aan besteed?
- Financieel dashboard

Financieel resultaat 2023

Het financieel resultaat 2023 is opgenomen in onderstaande tabel. Hierbij zijn de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening vermeld. In deze uiteenzetting zijn de financiële verschillen op hoofdlijnen toegelicht.

| Financieel resultaat (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|-------------------|------------------|---------------|
| | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Vershil |
| Lasten | 120.322 | 128.957 | -8.636 |
| Baten | 114.484 | 122.516 | -8.032 |
| Saldo van baten en lasten | 5.838 | 6.441 | -603 |
| Mutaties reserves: | | | |
| • Stortingen | 2.830 | 2.830 | 0 |
| • Onttrekkingen | 7.478 | 5.173 | -2.305 |
| Saldo van inzet reserves | -4.648 | -2.343 | -2.305 |
| Resultaat (- = overschot en + = tekort) | 1.190 | 4.098 | -2.908 |

Hoofdpijnenanalyse

Na het verwerken van de raadsbesluiten tot en met december 2023 was rekening gehouden met een tekort van € 1.190.000. Ontwikkelingen zorgen ervoor dat het tekort is toegenomen met € 2.908.000 naar € 4.098.000. Deze ontwikkelingen zijn op hoofdlijnen hierna vermeld. In de jaarrekening zijn de verschillen meer gedetailleerd weergegeven.

| Hoofdpijnenanalyse (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|---|--------|--------------------|
| Nr. | Toelichting | Bedrag | Voor- of nadeel |
| 1 | Incidentele budgetten zijn niet volledig ingezet zoals het uitvoeren van bestemmingsplan Twistvlied, het realiseren van recreatieve voorzieningen Marickenland en voor verduurzaming van dorpshuizen. Hierdoor ontstaat voordeel van € 2.305.000 in het saldo van baten en lasten. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking van de algemene reserve in programma 5 | 2.305 | Voordeel |

Hoofdlijnenanalyse (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Toelichting | Bedrag | Voor- of nadeel |
|-----|---|--------|--------------------|
| | Financiën. Een totaaloverzicht van de inzet van incidentele budgetten via de reserves is opgenomen in de 'Jaarrekening 2023' bij onderdeel 07 Overzicht incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. | | |
| 2 | In januari 2024 is een raadsinformatiebrief uitgebracht over de uitkomsten van de decembercirculaire 2023. Hierin is opgenomen een extra opbrengst van € 1.430.000. | 1.430 | Voordeel |
| 3 | Samen met verschillende partners zijn vluchtelingen uit Oekraïne opgevangen. De kosten hiervoor waren € 4.487.000 terwijl de opbrengsten van het Rijk en het COA € 5.633.000 zijn. | 1.146 | Voordeel |
| 4 | Doordat de kosten van duurzaamheidsmaatregelen, zoals het transitieplan warmte en transitieplan elektriciteit, deels zijn verrekend met specifieke uitkeringen van de provincie en het Rijk ontstaat een voordeel van 186.000. | 186 | Voordeel |
| 5 | De kosten en opbrengsten van rente zorgen voor een voordeel van € 168.000. | 168 | Voordeel |
| 6 | De financiële verplichtingen voor de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) zijn € 160.000 lager uitgevallen. | 160 | Voordeel |
| 7 | De kosten van individuele jeugdzorg zijn gestegen met € 2.728.000 van € 9.486.000 naar € 12.214.000. Dit komt door prijsstijgingen en de omvang van de geleverde zorg. Hierover is op 21 maart en 4 april 2024 een raadsinformatiebrief uitgebracht. | -2.728 | Nadeel |
| 8 | De kosten van bedrijfsvoering zoals huisvesting, ICT, opleidingen, postverzorging, gemeentepagina, juridisch en fiscaal advies e.d. zijn toegenomen met € 727.000. | -727 | Nadeel |
| 9 | In de gemeentelijke CAO is vanaf 2022 opgenomen de mogelijkheid tot verlofsparen. Hiermee kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid. Vanwege het ontbreken van ervaringscijfers voor de jaarlijkse opbouw van de 'voorziening verlofsparen' zorgt dit voor een nadeel van € 443.000. | -443 | Nadeel |

Hoofdlijnenanalyse (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Toelichting | Bedrag | Voor- of nadeel |
|----------------------------------|---|---------------|--------------------|
| 10 | Om deze analyse compact te houden zijn alle voor- en nadelen kleiner dan € 150.000 gebundeld weergegeven. | -440 | Nadeel |
| 11 | Om de doelstellingen voor 2023 uit te voeren is gebruik gemaakt van tijdelijk ingehuurd personeel. Tegelijkertijd is er een proces gestart om vast personeel te werven voor functies die vanaf 2024 zullen bijdragen aan het versterken van de organisatie. Dit heeft geleid tot een financieel nadeel van € 426.000. | -426 | Nadeel |
| 12 | De kosten voor werk en inkomen in de vorm van bijstandsuitkeringen, bijzondere bijstand en de energietoeslag voor huishoudens met een laag inkomen is toegenomen met € 312.000 van € 3.074.000 naar € 3.386.000. | -312 | Nadeel |
| 13 | De kosten van de raad en de griffie zijn toegenomen met € 261.000 van € 1.113.000 naar € 1.374.000. De kostenstijging wordt voor € 190.000 veroorzaakt door organisatieontwikkelingen bij de griffie en het restant van € 71.000 door wettelijke vergoedingen aan raadsleden en aan vergaderkosten. | -261 | Nadeel |
| 14 | De kosten van algemeen maatschappelijk werk, vrijwilligersinitiatieven e.d. zijn toegenomen met € 233.000 van € 1.922.000 naar € 2.155.000. | -233 | Nadeel |
| 14 | De kosten van individuele voorziening WMO zijn gestegen met € 229.000 van € 6.084.000 naar € 6.313.000. Dit komt door prijsstijgingen en de omvang van de geleverde zorg. | -229 | Nadeel |
| 15 | Er was rekening gehouden met € 795.000 aan rijksbijdrage van de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). De feitelijke inzet in 2023 was € 598.000. Hierdoor ontstaat een verschil van € 199.000. Deze middelen gaan we inzetten in de jaren 2024 en 2025. | -199 | Nadeel |
| Subtotaal baten en lasten | | -603 | Nadeel |
| 16 | Tegenover de niet bestede middelen bij nummer 1 staat een nadeel van € 2.305.000 door een lagere inzet van de reserves. | -2.305 | Nadeel |
| Totaal | | -2.908 | Nadeel |

Onderscheid naar incidenteel en structureel resultaat

Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten is van belang voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. In het algemeen geldt dat de gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele lasten raamt in de begroting. Structurele lasten en baten zijn de regel, incidentele lasten en baten zijn de uitzondering.

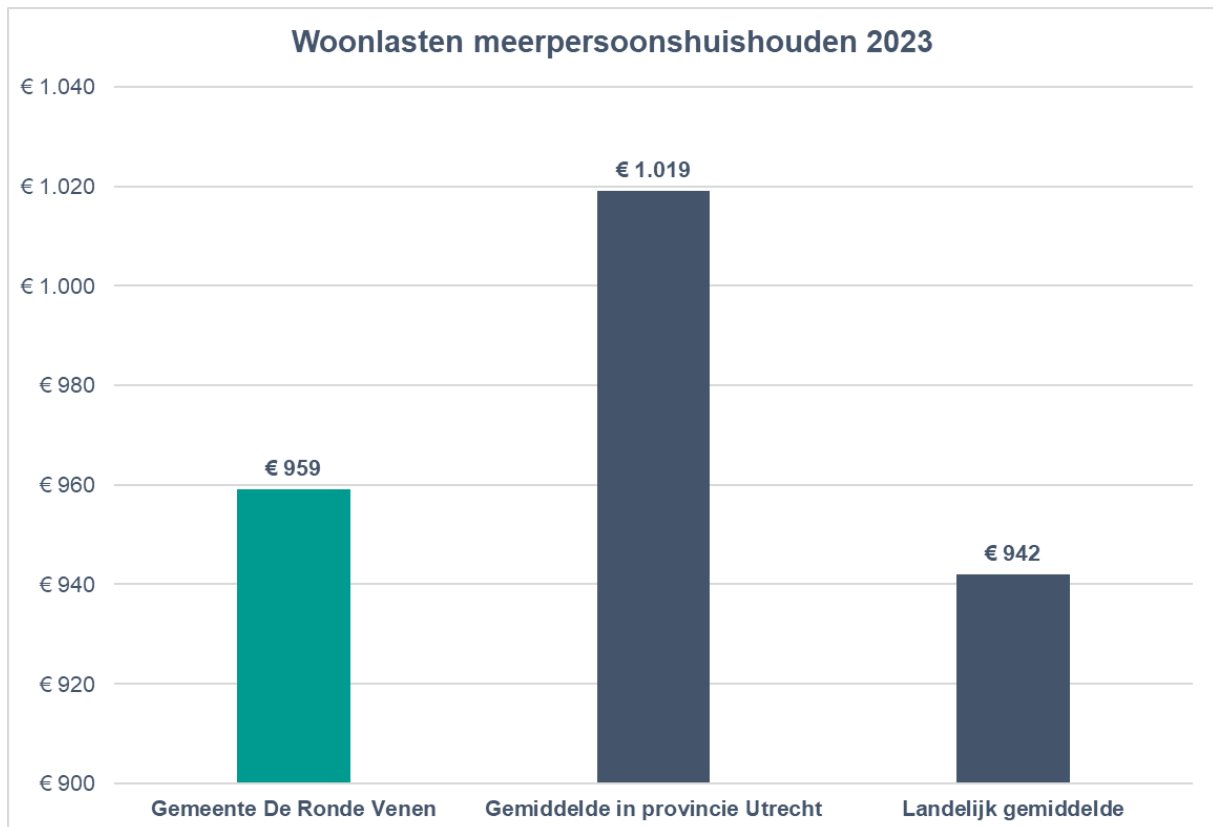
Het tekort van € 4.098.000 is opgebouwd uit een structureel tekort van € 4.670.000 en een incidenteel overschot van € 572.000. In het structurele element is onder meer opgenomen de rijksbijdrage van de algemene uitkering, de kosten van onderhoud aan de fysieke infrastructuur en de kosten van de openeinderegelingen jeugd, werk en inkomen. Een totaaloverzicht van de incidentele baten en lasten is opgenomen in de 'Jaarrekening 2023' bij onderdeel 05 | Incidentele baten en lasten.

Onderscheid naar incidenteel en structureel (bedragen x € 1.000)

| | Incidenteel | Structureel | Totaal |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Lasten | 8.871 | 120.086 | 128.957 |
| Baten | 6.113 | 116.403 | 122.516 |
| Saldo van baten en lasten | 2.758 | 3.683 | 6.441 |
| Mutaties reserves: | | | |
| • Stortingen | 1.330 | 1.500 | 2.830 |
| • Onttrekkingen | 4.660 | 513 | 5.173 |
| Saldo van inzet reserves | -3.330 | 987 | -2.343 |
| Resultaat (- = overschot en + = tekort) | -572 | 4.670 | 4.098 |

Lokale heffingen en woonlasten

De bijgevoegde grafiek toont een vergelijking van de gemeentelijke woonlasten (onroerendezaakbelasting, rioolheffing en afvalstoffenheffing) in de gemeente De Ronde Venen voor een gemiddeld huishouden met meerdere personen, vergeleken met het provinciale gemiddelde en het landelijk gemiddelde



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

Meer informatie over lokale lasten en woonlasten is opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

Ontwikkeling eigen vermogen












Het uitgangspunt van de Nota reserves en voorzieningen is om rekeningresultaten te verrekenen met de algemene reserve. We stellen voor om het tekort van € 4.098.000 in mindering te brengen op de algemene reserve. Het effect van dit voorstel op de omvang van de reserves is hieronder weergegeven.

Eigen vermogen 2023 voor en na bestemming (bedragen x € 1.000)

| | Stand voor bestemming | Bestemming | Stand na bestemming |
|---------------------|-----------------------|------------|---------------------|
| Algemene reserve | 22.013 | -4.098 | 17.915 |
| Bestemmingsreserves | 9.802 | 0 | 9.802 |
| Rekeningresultaat | -4.098 | 4.098 | 0 |
| Totaal | 27.717 | 0 | 27.717 |

Investeringsen

In 2023 is geïnvesteerd in voorzieningen waarvan onze inwoners meerdere jaren gebruik kunnen maken. Voorbeelden hiervan zijn de aanleg of verbetering in de openbare ruimte zoals wegen, bruggen en openbare verlichting. Daarnaast is geïnvesteerd in schoolgebouwen en sportvelden. In 2023 is € 16.100.000 besteed aan investeringen.

| Investeringsen 2023 (bedragen x € 1.000) | | |
|---|----------------------------|---------------|
|  | Wegen | 6.000 |
|  | Vastgoed | 4.600 |
|  | Afval | 1.300 |
|  | Openbare verlichting | 1.300 |
|  | Bruggen | 900 |
|  | Recreatie | 700 |
|  | Buitensportaccommodaties | 500 |
|  | Voertuigen en materialen | 300 |
|  | Automatisering | 200 |
|  | Fiets- en busvoorzieningen | 200 |
|  | Riolering | 100 |
| Totaal | | 16.100 |

Meer informatie is opgenomen in de 'Jaarrekening 2023' bij onderdeel 10 | Voortgang investeringen.

Waar komt het geld vandaan?

Voor het uitvoeren van taken ontvangt de gemeente van verschillende bronnen middelen. De opbrengsten zijn € 127.689.000. Hiervan komt 69% van het Rijk in de vorm van de algemene uitkering en doeluitkeringen. De overige 31% heeft betrekking op lokale heffingen, de inzet van reserves en overige opbrengsten. Tegenover de opbrengsten staan € 131.787.000 aan bestedingen. Daarmee komt het rekeningresultaat voor 2023 uit op een tekort van € 4.098.000.

Opbrengsten 2023 (bedragen x € 1.000)

| Onderwerp | Bedrag | % |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
| 1 Algemene uitkering van het Rijk | 71.275 | 56% |
| 2 Specifieke uitkeringen van het Rijk | 16.421 | 13% |
| 2 Onroerendezaakbelastingen | 10.888 | 9% |
| 3 Overige middelen | 9.510 | 7% |
| 4 Afvalstoffenheffing | 6.361 | 5% |
| 5 Rioolheffing | 5.055 | 4% |
| 6 Leges en overige belastingen | 3.006 | 2% |
| Subtotaal baten | 122.516 | 96% |
| 7 Onttrekking aan reserves | 5.173 | 4% |
| Totaal opbrengsten | 127.689 | 100% |

Waar is het geld aan besteed?

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

Bestedingen 2023 (bedragen x € 1.000)

| Programma | Bedrag | % |
|---|----------------|-------------|
| 1 Wonen (w.o. onderhoud wegen, plantsoen, openbare verlichting, afval, riolering en woningbouw) | 37.901 | 29% |
| 2 Samenleven (w.o. onderwijshuisvesting, leerlingenvervoer, dorpshuizen, jeugdhulp, WMO en volksgezondheid) | 59.602 | 45% |
| 3 Veiligheid (w.o. brandweer, opstellen en handhaven van de Algemene Plaatselijke Verordening) | 4.425 | 3% |
| 4 Bestuur en bedrijfsvoering (w.o. bestuur, burgerzaken en overhead) | 25.255 | 19% |
| 5 Algemene dekkingsmiddelen (w.o. waardering en invordering onroerendezaakbelasting en rente) | 1.774 | 1% |
| Subtotaal lasten | 128.957 | 98% |
| Toevoeging aan reserves | 2.830 | 2% |
| Totaal bestedingen | 131.787 | 100% |

Financieel dashboard

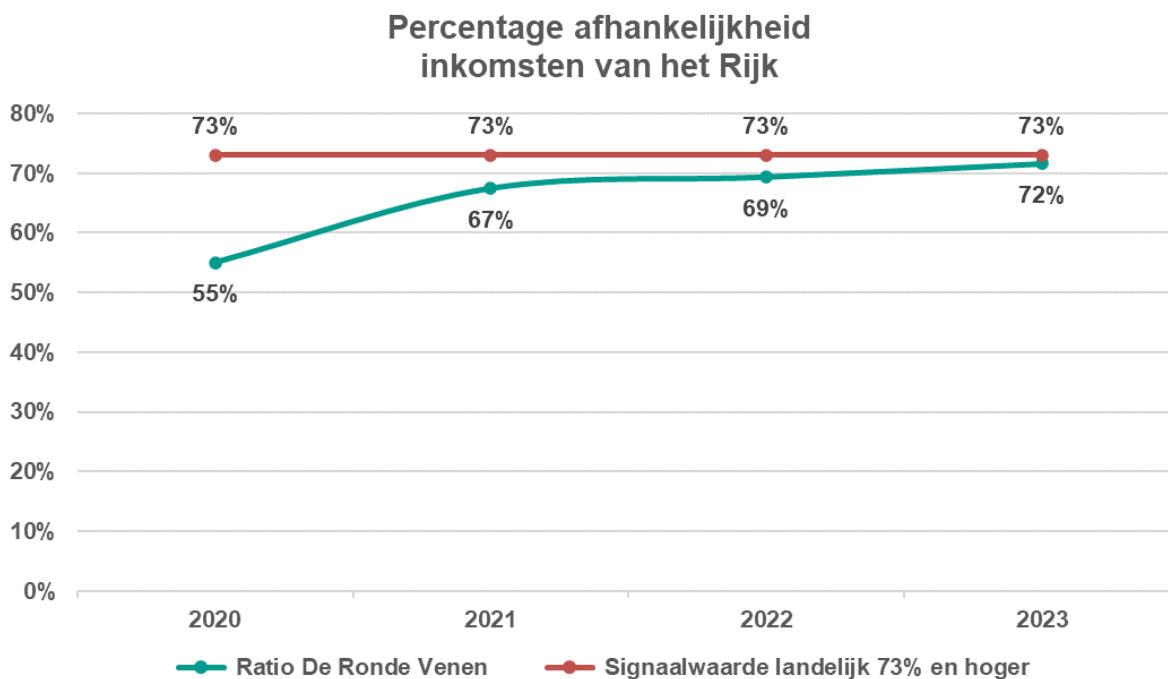
Wij hebben er in 2024 voor gekozen om de financiële situatie van de gemeente meer inzichtelijk te maken door het toepassen van een dashboard met financiële kengetallen. Tevens hebben we de keuze gemaakt om deze ook voor de programmarekening 2023 al toe te passen. Hierbij zijn zowel landelijke als lokale signaleringswaarden toegevoegd. Dit biedt een instrument voor beter inzicht in de financiële status en faciliteert daarmee de mogelijkheid voor een inhoudelijke dialoog tussen de raad en het college over deze positie. Voor een duidelijk begrip is in de 'Jaarrekening 2023', onder onderdeel 21, een begrippenlijst met financiële kengetallen opgenomen.

De financiële kengetallen zijn ingedeeld naar:

1. Wendbaarheid - Kan de gemeente zich relatief snel aanpassen aan veranderde omstandigheden?
2. Weerbaarheid - Kan de gemeente tegen een stootje?
3. Houdbaarheid - Kan de gemeente zich aanpassen bij een reeks van slechte jaren?

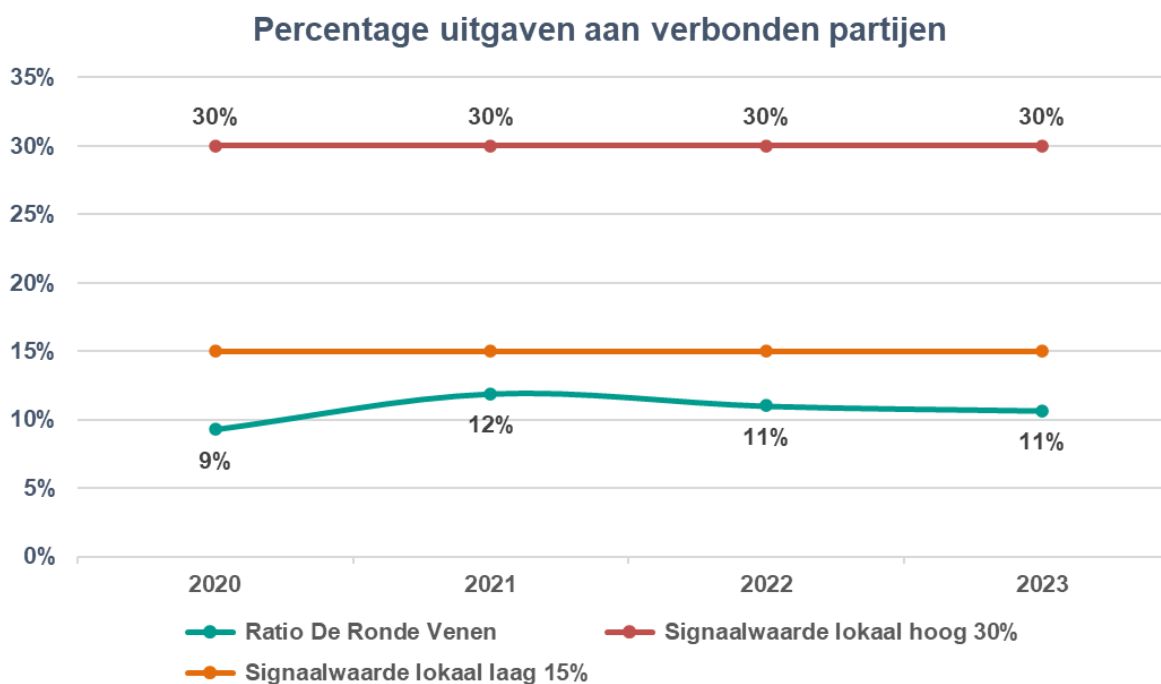
1. Wendbaarheid

01 | Afhankelijkheid inkomsten van het Rijk



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter

Een toenemende afhankelijkheid van rijksbijdragen brengt het risico met zich mee dat lagere bijdragen van het rijk direct invloed hebben op de uitvoering van taken en de financiële positie.

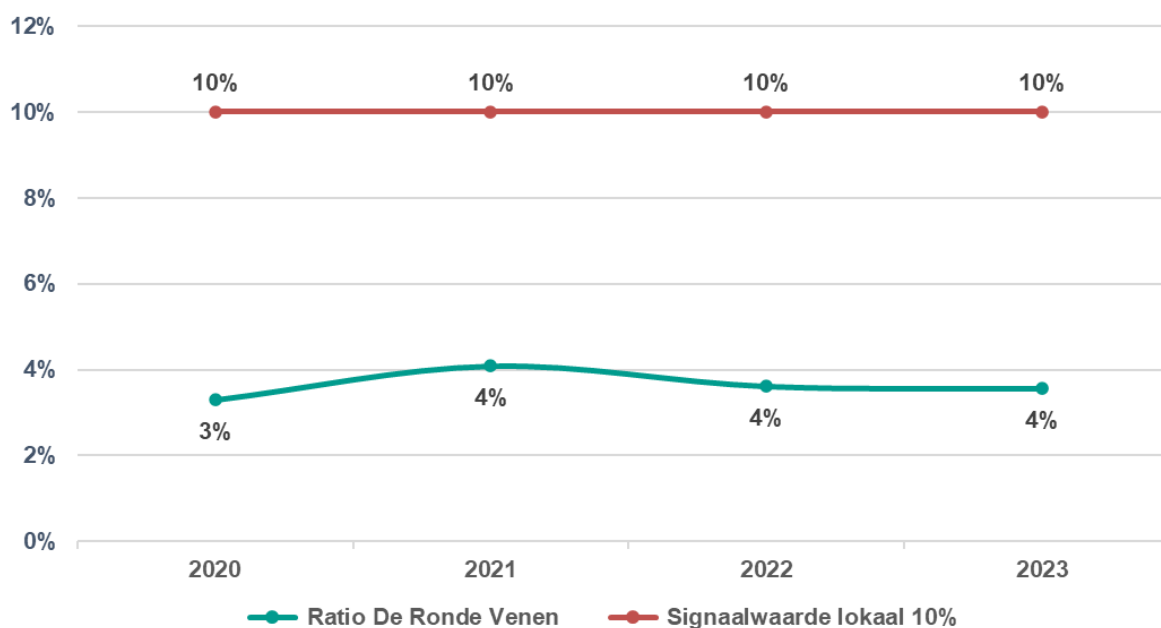


Interpretatie: Hoe lager, hoe beter

Veel gemeenten hebben de uitvoering en de zorgkosten van het sociaal domein ondergebracht in een gemeenschappelijke regeling. Hierdoor besteden deze gemeenten gemiddeld 30 procent van hun budget aan verbonden partijen.

Wanneer een hoger percentage van de kosten naar verbonden partijen gaat, zullen bezuinigingen meer tijd in beslag nemen. Dit komt omdat bezuinigingen in samenwerking met andere partijen moeten worden doorgevoerd. Een bijkomende complexe factor is dat de gemeente De Ronde Venen mede-eigenaar is van een verbonden partij.

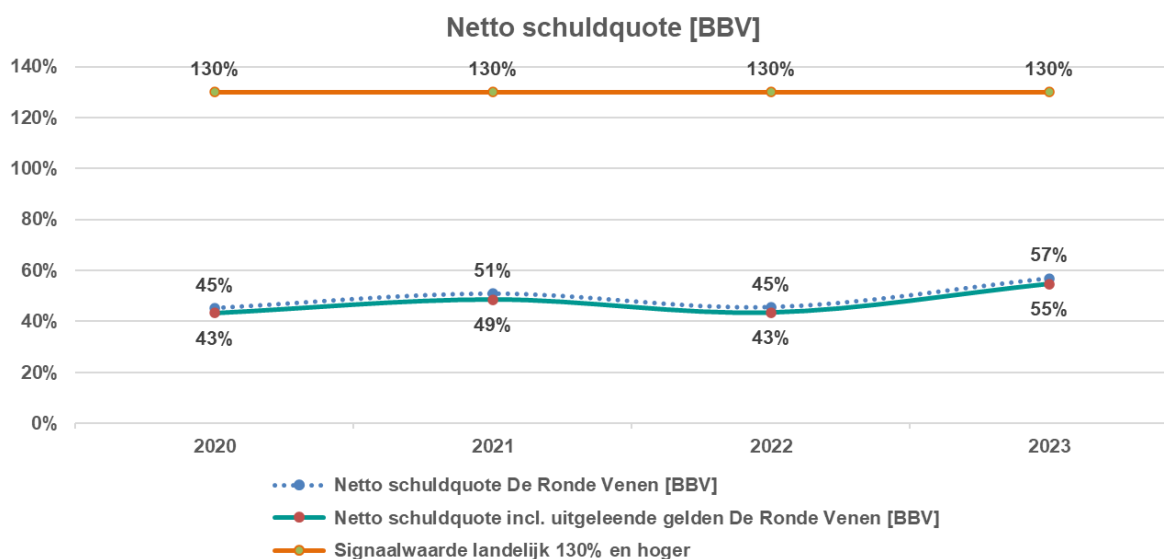
Afschrijvingskosten



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter

Afschrijvingen ontstaan door investeringen die over meerdere jaren worden gebruikt. Wanneer er een hoog percentage aan afschrijvingen is, zijn er slechts beperkte mogelijkheden voor ombuigingen.

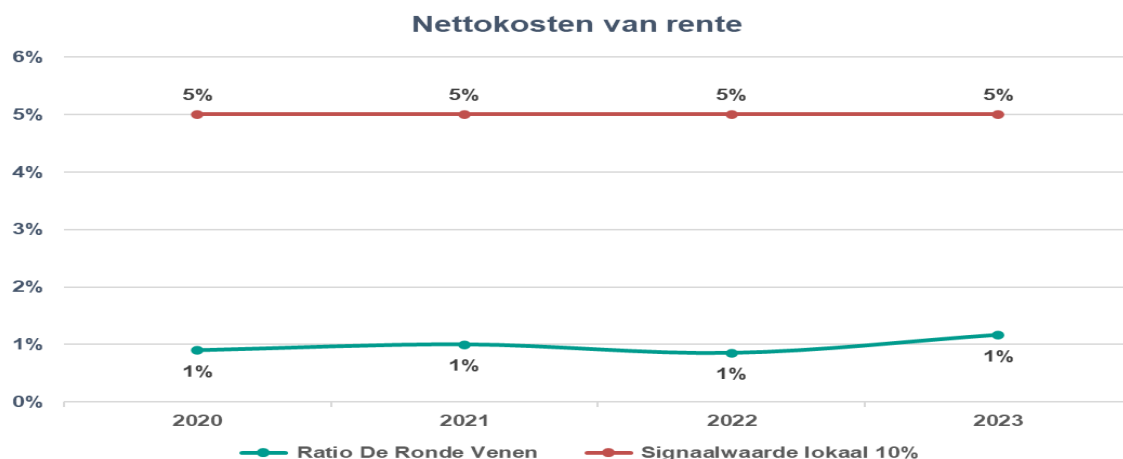
04 | Netto schuldquote [BBV]



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter

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

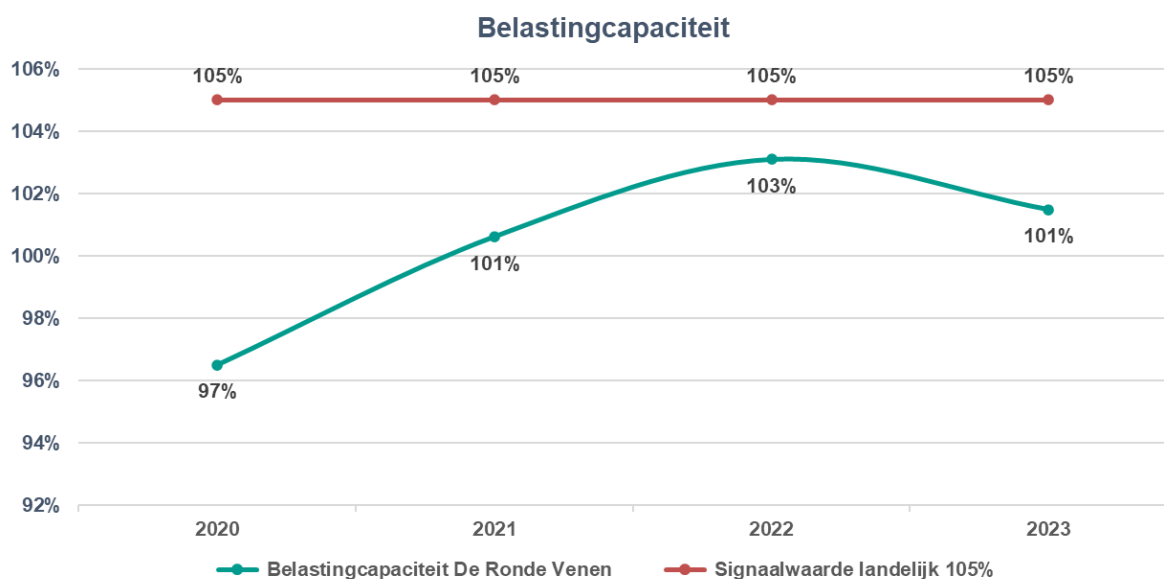
05 | Netto rentekosten



Interpretatie: Hoe lager, hoe beter

De relatie tussen rentekosten en schuldpositie is direct en significant. Een verhoogd schuldenpercentage leidt tot hogere rentelasten, die op hun beurt de financiële ruimte voor besparingen en investeringen inperken. Het is daarom van cruciaal belang voor financiële stabiliteit om een beheersbare schuldpositie te handhaven.

06 | Belastingcapaciteit

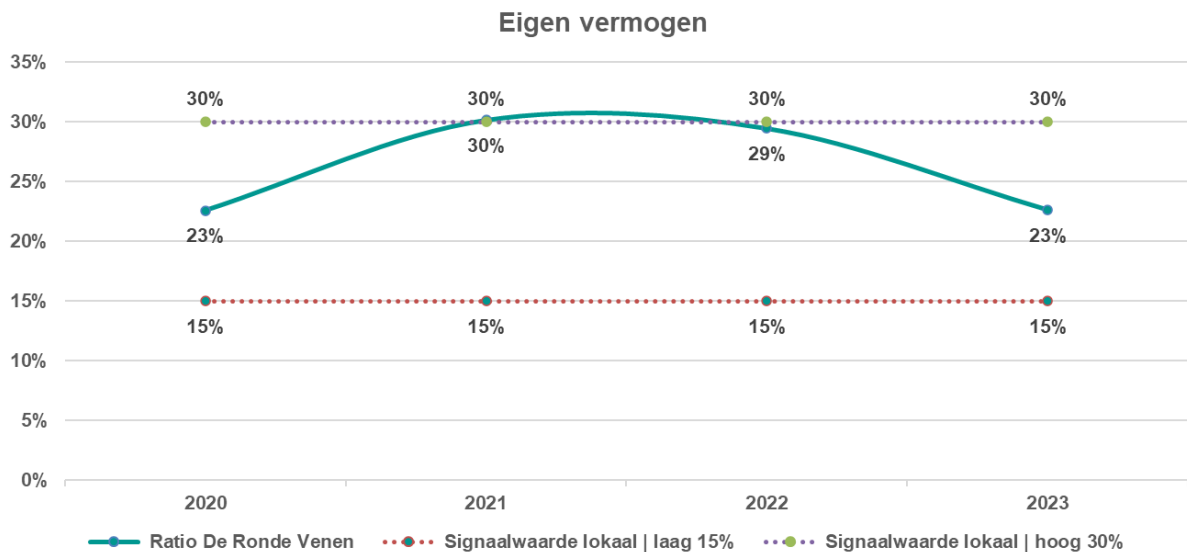


Interpretatie: Hoe lager, hoe beter

De belastingcapaciteit biedt inzicht in de verhouding van de belastingdruk binnen een gemeente ten opzichte van het nationale gemiddelde. In 2023 bedragen de gemiddelde gemeentelijke woonlasten voor een meerpersoonshuishouden landelijk € 942. Voor de gemeente De Ronde Venen liggen de woonlasten in 2023 1% boven dit gemiddelde. Wanneer de woonlasten in een gemeente reeds hoger zijn dan het landelijke gemiddelde, is er minder mogelijkheid tot bijsturing.

2. Weerbaarheid

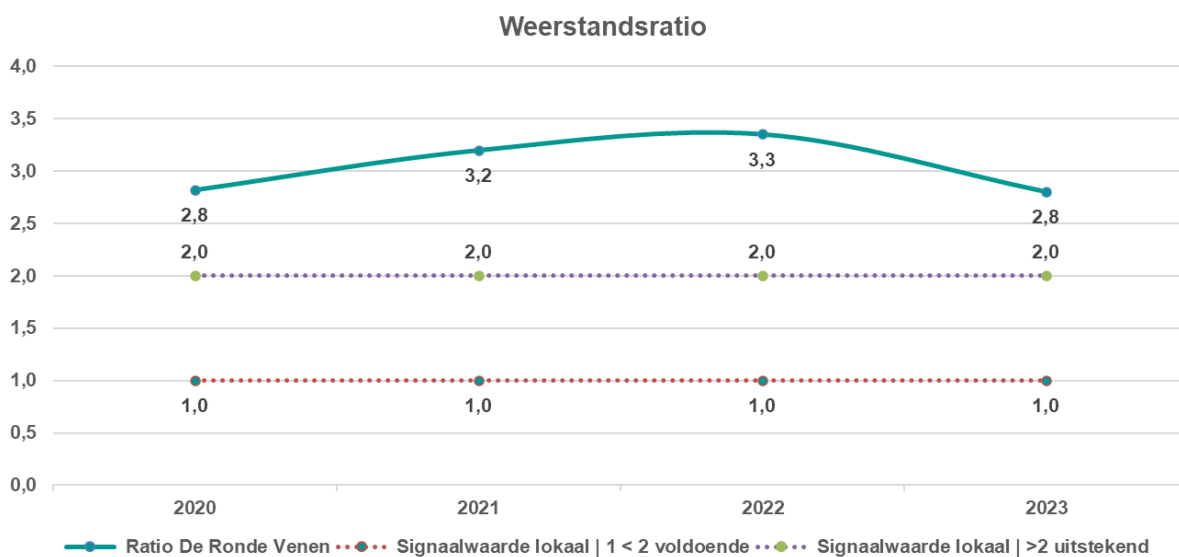
07 | Eigen vermogen t.o.v. baten



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

Het eigen vermogen vertoont weliswaar fluctuaties, maar blijft binnen de bandbreedte van 15 tot 30 procent.

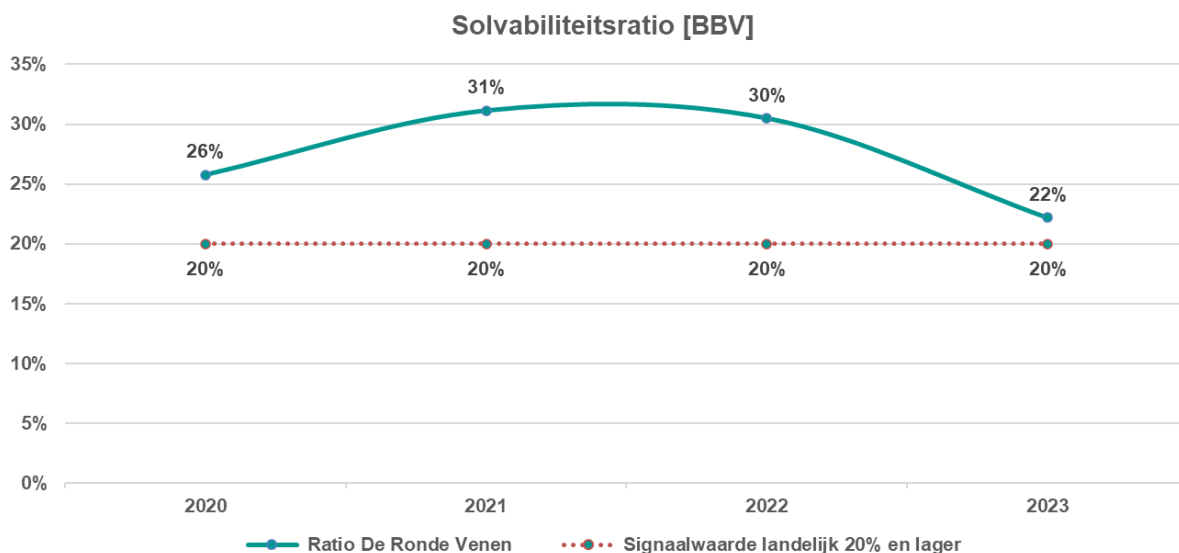
08 | Weerstandratio [BBV]



Interpretatie: tenminste voldoende om risico's te kunnen opvangen

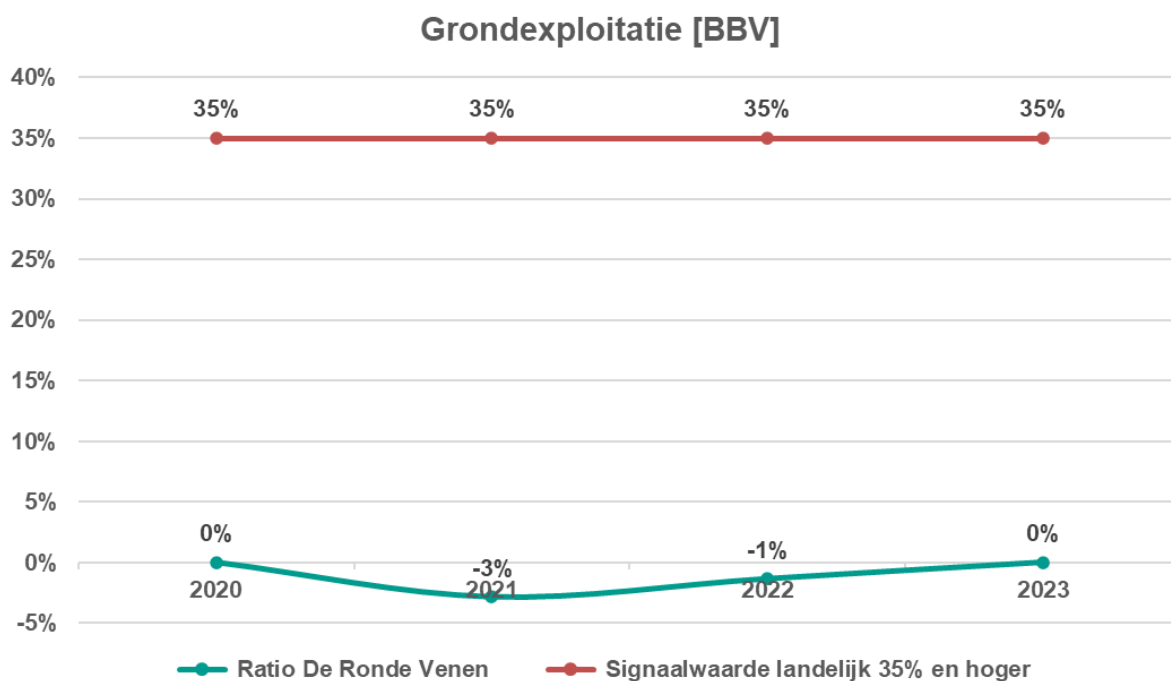
De verhouding tussen weerstand en risico's, evenals de beschikbare capaciteit om deze risico's op te vangen, vertoonde een variabele grootte in de periode van 2020 tot 2023, maar bleef op een "uitstekend" niveau.

09 | Solvabiliteitsratio [BBV]



Interpretatie: Hoe lager, hoe hoger de schuldenpositie

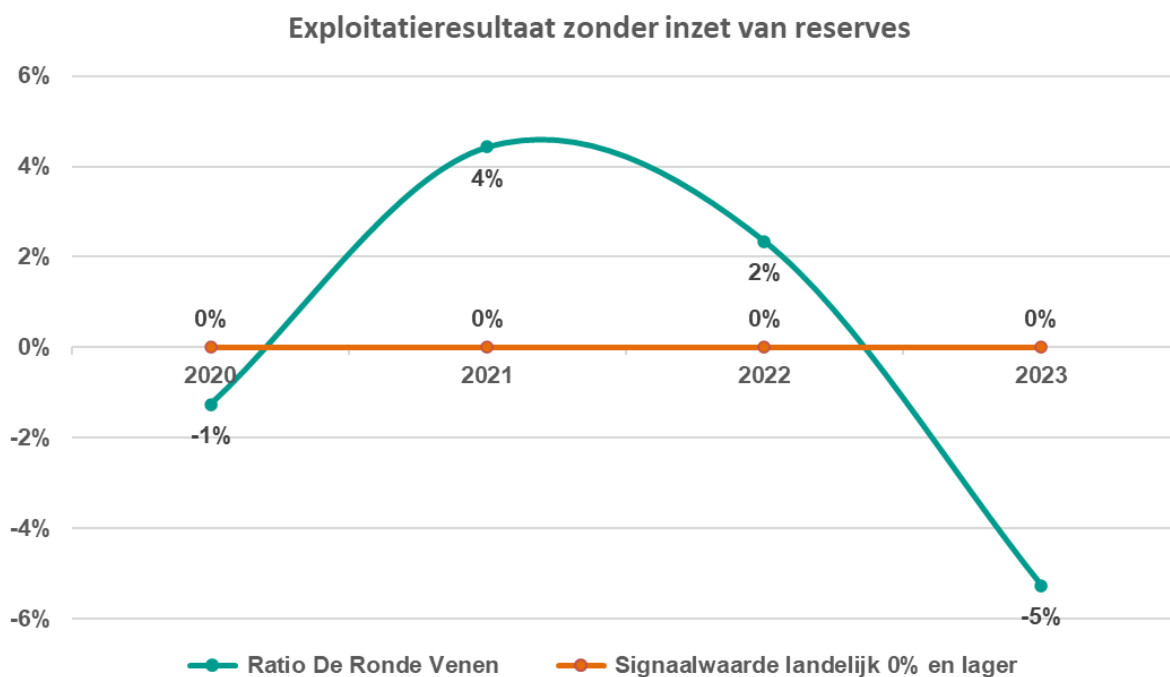
De ratio van het eigen vermogen ten opzichte van het totale balans laat een dalende trend zien vanaf 2022. De afname in 2023 is te wijten aan het inhalen van uitgestelde investeringen en het resultaat op de rekening.



Interpretatie: Hoe hoger, hoe meer kans op afwaardering

Omdat de grondexploitatie in 2023 zijn voltooid, heeft dit financiële kengetal beperkte waarde en zijn er geen risico's op afwaardering van de grondvoorraad.

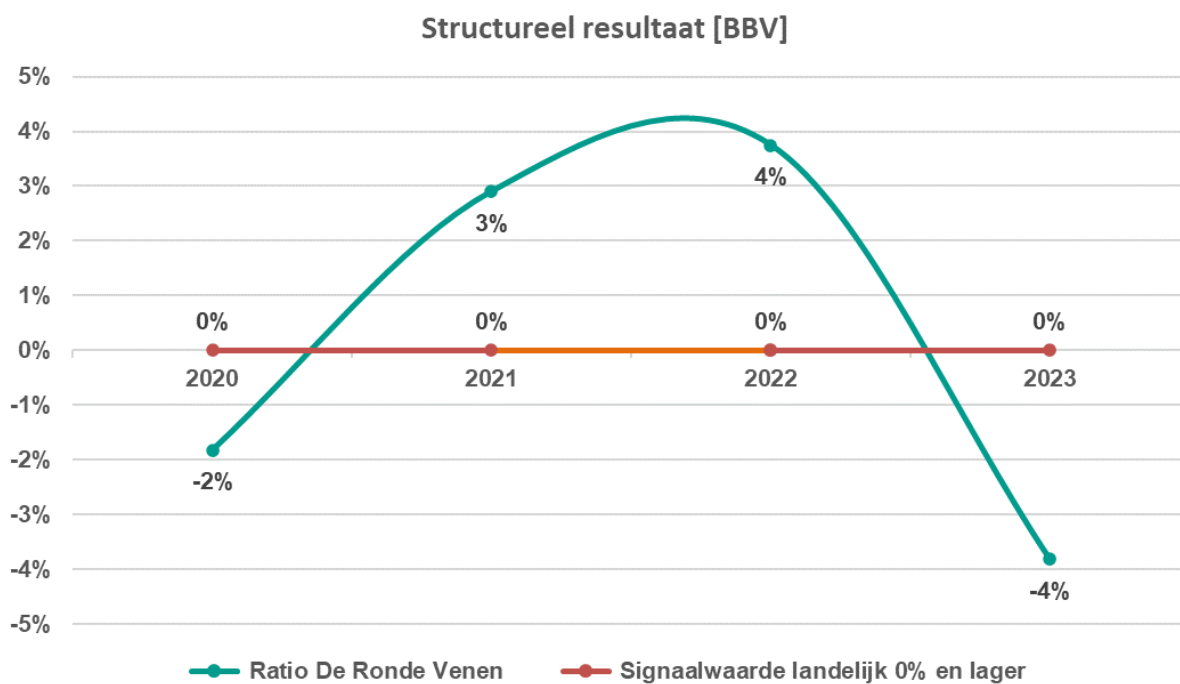
11 | Exploitatieresultaat zonder inzet van reserves



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

In dit kengetal zijn zowel de incidentele als de structurele lasten en baten opgenomen. Dit leidt tot een wisselend patroon in de jaren 2020 tot en met 2023. Het volgende kengetal biedt inzicht in het structurele resultaat.

12 | Structurele exploitatieresultaat [BBV]

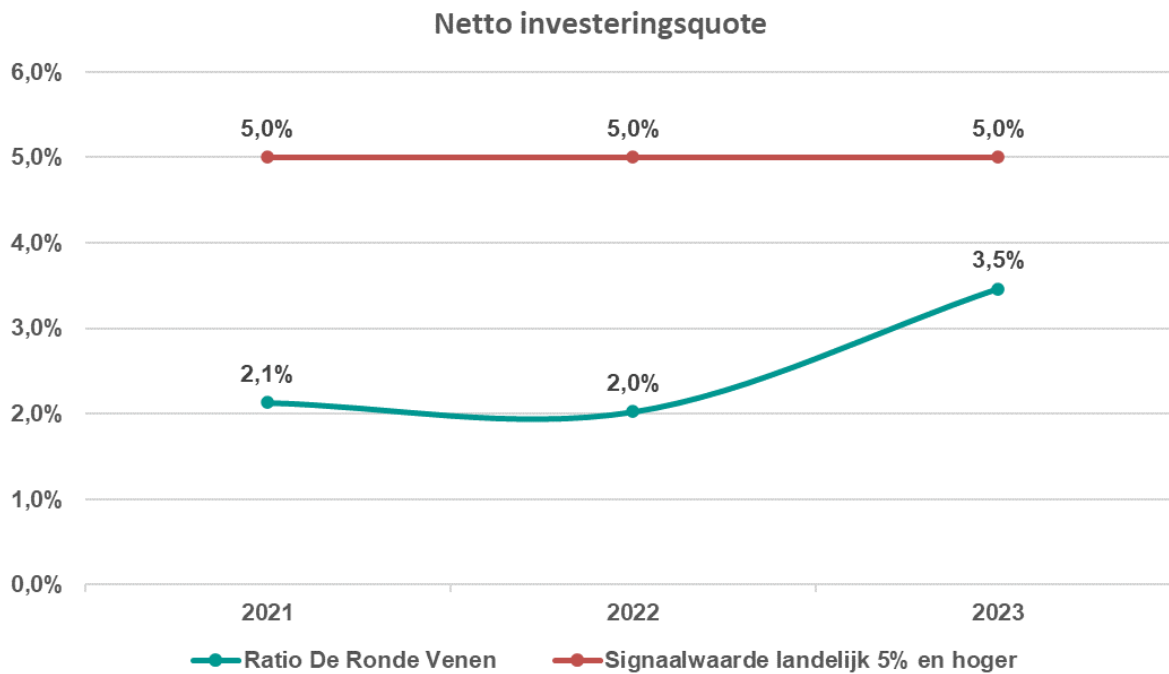


Interpretatie: Bij twee negatieve exploitatieresultaten in drie jaar springt het licht op oranje

Het structurele rekeningresultaat laat in de periode van 2020 tot en met 2023 zowel overschotten als tekorten zien. De tekorten worden binnen de algemene reserve opgevangen door de overschotten toe te voegen. Dit zorgt ervoor dat de resultaten over meerdere jaren worden gesaldeerd.

3. Houdbaarheid

13 | Netto investeringsquote

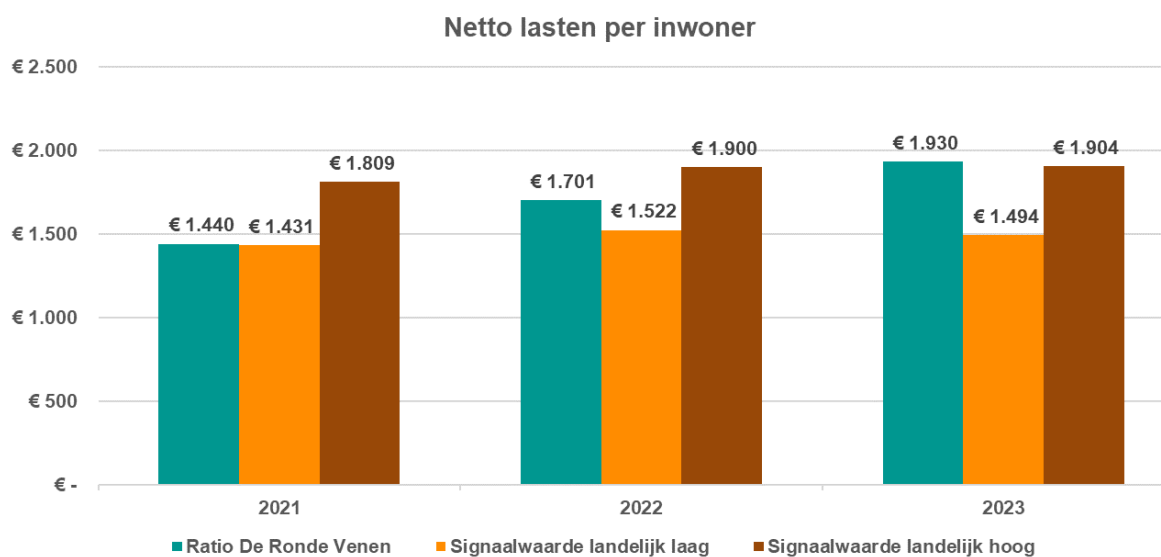


Interpretatie:

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

Uit deze indicator blijkt dat er in 2023 meer investeringen zijn gedaan dan vier jaar eerder. Dit is te wijten aan inhaalinvesteringen en de ambities op diverse beleidsterreinen.

14 | Nettolasten per inwoner



Interpretatie: Het kengetal geeft een signaal af voor lage of juist hoge oplopende uitgaven per inwoner ten opzichte van gemeenten met een goede sociale structuur en geen centrumfunctie.

De netto lasten per persoon zijn gestegen van € 1.440 in 2021 naar € 1.930 in 2023. Dit is een duidelijk teken van de toewijding van onze gemeente om de ambities te realiseren. En ja, we hebben de landelijke signaalwaarde in 2023 overschreden, maar dat betekent dat we vooruitgang boeken en investeren in een betere toekomst voor iedereen. De kostentoeename in 2023 is opgevangen zonder extra lastenverhogingen van inwoners.

Kerngegevens 2019 tot en met 2023

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Inwoners | | | | | |
| • Aantal per 1 januari | 44.059 | 44.456 | 44.720 | 44.955 | 45.572 |
| • Bevolkingsgroei | 397 | 264 | 235 | 617 | 240 |
| • Aantal per 31 december | 44.456 | 44.720 | 44.955 | 45.572 | 45.812 |
| Woningen | | | | | |
| • Aantal per 1 januari | 18.332 | 18.517 | 18.580 | 18.721 | 18.872 |
| • Woninggroei | 185 | 63 | 141 | 151 | 167 |
| • Aantal per 31 december | 18.517 | 18.580 | 18.721 | 18.872 | 19.039 |
| Huishoudens op peildatum 1 januari | | | | | |
| • Eenpersoonshuishoudens | 5.701 | 5.857 | 5.923 | 6.064 | 6.189 |
| • Meerpersoonshuishoudens zonder thuiswonende kinderen | 5.984 | 6.002 | 6.063 | 6.136 | 6.129 |
| • Meerpersoonshuishoudens met thuiswonende kinderen | 7.200 | 7.266 | 7.301 | 7.257 | 7.430 |
| Totaal huishoudens | 18.885 | 19.125 | 19.287 | 19.457 | 19.748 |
| Economische structuur | | | | | |
| Aantal vestigingen van bedrijven (Bron: LISA) | 5.450 | 5.760 | 5.960 | 6.310 | - |
| Aantal banen van fulltimers, parttimers en uitzendkrachten (Bron: LISA) | 18.100 | 18.190 | 18.270 | 18.690 | - |

Jaarverslag 2023 | Programma's

De programma's

De programmarekening bestaat uit 5 programma's. In de programma's leest u welke extra inspanningen het college heeft uitgevoerd. Deze extra inspanningen zijn in ieder programma uitgeschreven in doelstellingen en acties. De reguliere taken staan niet beschreven in de 5 programma's.

Programma 1 | Wonen

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

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.1 Een groter woningaanbod voor al onze inwoners

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.1.1 De locaties Oosterland, De Meijert en Marickens II worden opgenomen in het regionaal programma 'Wonen' van de provincie Utrecht.

Terugblik 2023

Voor De Ronde Venen is in het Provinciaal Programma Wonen en Werken (PPWW 2023) de bouw van 2950 woningen opgenomen. Het grootste deel zijn de binnenstedelijke locaties, waaronder De Meijert en Marickens II. Daarnaast heeft Gedeputeerde Staten in het ontwerp twee uitleglocaties opgenomen, één daarvan is Het Oosterland. Op 4 juli 2023 is het PPWW 2023 definitief vastgesteld, waarin genoemde projecten zijn opgenomen.

Voortgangsindicator



B23 | 1.1.2 Elk nieuwbouwproject bevat tenminste 30% sociale huur en 15% betaalbare huur- of koopwoningen.

Terugblik 2023

In 2023 maakte het college voor alle gestarte nieuwbouwprojecten afspraken voor de realisatie van minimaal 30% sociale woningbouw. Bij woningbouwprojecten vanaf 50 woningen werden, naast de sociale woningbouwopgave, aanvullende afspraken gemaakt over de realisatie van minimaal 15% middenhuur / betaalbare koop.

Voortgangsindicator



B23 | 1.1.3 Het wettelijk toegestaan maximum van de nieuwbouwwoningen met een koopgrens tot de Nationale Hypotheek Garantie (NHG) wijzen we met voorrang toe aan eigen inwoners.

Terugblik 2023

Deze actie is afhankelijk van de mogelijkheden die de aanpassing van de Huisvestingswet zal bieden. In 2023 is duidelijk geworden dat de Huisvestingswet pas in 2024 aangepast zal worden. Hierdoor was het in 2023 voor het college niet mogelijk om deze doelstelling te behalen.

Voortgangsindicator



B23 | 1.1.4 We formuleren beleid voor woonwagenstandplaatsen.

Terugblik 2023

Het woonwagenbeleid wordt in de loop van 2024 aan de raad voorgelegd ter besluitvorming.

Voortgangsindicator



B23 | 1.1.5 We voeren opkoopbescherming in.

Terugblik 2023

In 2023 heeft het college onderzoek laten uitvoeren naar de noodzaak en mogelijkheden van opkoopbescherming in De Ronde Venen. Op 17 april 2024 is de raad tijdens een voorbereidende bijeenkomst over de uitkomsten geïnformeerd en heeft het college voorgesteld om op dit moment geen opkoopbescherming in te voeren.

Voortgangsindicator



B23 | 1.1.6 We doen een woonbehoefte onderzoek.

Terugblik 2023

In 2023 heeft het college een start gemaakt met het woningbehoefteonderzoek ten behoeve van de actualisatie van de Woonvisie.

Voortgangsindicator



B23 | 1.1.7 We houden een pilot met collectief particulier opdrachtgeverschap (CPO) in Abcoude op de BON-locatie.

Terugblik 2023

CPO 'Dik voor elkaar huis' is opgenomen in het stedenbouwkundig plan voor de Bon-gronden en op 21 februari 2023 gepresenteerd aan de bewoners van Abcoude. Momenteel is de gemeente in onderhandeling met de ontwikkelende partij/eigenaar over de intentieovereenkomst. Nadat de intentieovereenkomst is getekend zal de Bon-groep opdrachtgeven tot het opstellen van het ruimtelijk kader. Het ruimtelijk kader zal naar verwachting na de zomer van 2024 aan de raad worden aangeboden ter vaststelling, afhankelijk van het tempo van de ontwikkelaar.

Voortgangsindicator



B23 | 1.1.8 We maken afspraken met woningbouwcorporaties over inkomensafhankelijke huurverhoging.

Terugblik 2023

In 2023 is het college in gesprek gegaan met Cazas Wonen over inkomensafhankelijke huurverhoging. Op 1 juli 2023 hebben bewoners van Cazas Wonen met een hoger inkomen een inkomensafhankelijke huurverhoging gehad. Dit geldt voor huurders die per jaar meer verdienen dan € 48.836 (eenpersoonshuishoudens) of € 56.513 (meerpersoonshuishoudens). De huurverhoging gebruikt Cazas Wonen om te investeren in onder andere nieuwbouw, verduurzaming en de kwaliteit van de woningen.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.2 Een goed bereikbare en verkeersveilige gemeente

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.2.1 We voeren gesprekken met de provincie Utrecht voor een besluit over de toekomst van de N201 met extra aandacht voor de strekkende bocht bij Mijdrecht en het verlengen van de op- en afritten bij Vinkeveen.

Terugblik 2023

Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht en de raad hebben beide in december 2022 een besluit genomen over de toekomst van de provinciale weg N201. Dit besluit behelst onder andere het strekken van de bocht bij Mijdrecht en het verlengen van de op- en afritten bij Vinkeveen. Deze besluiten zijn in het afgelopen jaar uitgewerkt in een samenwerkingsovereenkomst. Beide partijen hebben deze in december 2023 ondertekend.

Voortgangsindicator



B23 | 1.2.2 We actualiseren het mobiliteits- en verkeersveiligheidsplan en nemen uitgangspunten op voor deelmobiliteit.

Terugblik 2023

De raad heeft op 27 november 2023 het Mobiliteits- en Verkeersveiligheidsplan 2023 - 2030 vastgesteld. Naast aandacht voor bereikbaarheid, leefbaarheid, verkeersveiligheid en duurzaamheid, is ook het thema deelmobiliteit opgenomen in het plan.

Voortgangsindicator



B23 | 1.2.3 We voeren samen met de provincie Utrecht en Syntus een pilot uit voor bus 120 langs station Abcoude.

Terugblik 2023

De gemeente heeft in samenwerking met de provincie Utrecht en Syntus de pilot voor buslijn 120 langs het Station Abcoude uitgevoerd. Deze pilot is in overleg met de provincie en Syntus verlengd tot december 2024.

Voortgangsindicator



B23 | 1.2.4 We promoten en monitoren de nut en noodzaak van de Flexbus.

Terugblik 2023

De gemeente heeft een OV-brochure laten opstellen. Deze OV-brochure geeft een toelichting op de diverse buslijnen, bestemmingen en vormen van openbaar vervoer, waaronder Syntus Flex. De brochure is per dorp opgesteld en huis-aan-huis verspreid. De provincie is in 2023 gestart met de evaluatie van de flexbus; deze evaluatie loopt door in 2024.

Voortgangsindicator



B23 | 1.2.5 We plaatsen 300 extra fietsparkeerplekken bij station Abcoude en creëren meer fietsparkeerplekken bij bushaltes.

Terugblik 2023

ProRail heeft de uitbreiding van de fietsenstalling bij station Abcoude in 2023 voorbereid. Er kon nog niet worden gestart met de uitvoering, omdat de subsidie vanuit de provincie Utrecht nog niet was ontvangen. De subsidiebeschikking is eind 2023 ontvangen. De fietsenstallingen bij de haltes Mijdrecht-Energieweg, Wilnis-De Maricken en Mijdrecht-Centrum zijn in 2023 uitgebreid.

Voortgangsindicator



B23 | 1.2.6 We werken scenario's uit voor de mogelijkheden tot reconstructie van de Baambrugse Zuwe.

Terugblik 2023

De eerste stappen in het onderzoek zijn gezet. De onderzoeken verdiepen zich in 2024.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.3 Ondernemers krijgen de ruimte om succesvol te ondernemen

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.3.1 We zetten ons maximaal in om het regionaal bedrijventerrein (13 hectare) op te laten nemen in het regionaal programma 'Werken' van de provincie Utrecht.

Terugblik 2023

In het Provinciaal Programma Wonen en werken 2023 van de provincie Utrecht is voor de gehele regio U10 een beperkt aantal nieuwe hectares bedrijventerrein beschikbaar gesteld. Voor het Bedrijventerrein Mijdrecht is in totaal 8 hectare (netto) nieuw te ontwikkelen bedrijventerrein opgenomen. Dit is minder dan de gevraagde 12 hectare bedrijventerrein.

Eind 2023 is door de provincie een nieuw ruimtebehoefte onderzoek naar werklocaties uitgevoerd. Daaruit blijkt dat er een grote vraag is naar nieuwe bedrijventerreinen in de regio U10. De resultaten van dit onderzoek worden door de provincie afgewogen en verwerkt in het kader ten behoeve van de volgende programmering (2025). Wij brengen de onderbouwing voor een uitbreiding van het bedrijventerrein met minimaal 12 hectare opnieuw in bij het opstellen van deze programmering.

Voortgangsindicator



B23 | 1.3.2 We geven uitvoering aan de Detailhandelsvisie, plannen van aanpak toekomstbestendige dorpskernen en het ruimtelijk afwegingskader centrum Mijdrecht.

Terugblik 2023

In juni 2023 is de nota Detailhandelsstructuur vastgesteld door de raad. De plannen van aanpak voor de verschillende dorpen zijn in uitvoering. Dit heeft onder andere geleid tot bloembakken in het centrum van Abcoude en een actieve projectgroep in Wilnis die acties voorbereidt, zoals het verlichten van bijzondere gebouwen en het verbeteren van de toegang van de Dorpsstraat. In Mijdrecht wordt onderzocht hoe het Raadhuisplein vergroend kan worden. In Mijdrecht is samen met ondernemers een ruimtelijk afwegingskader opgesteld.

Voortgangsindicator



B23 | 1.3.3 We organiseren een verkiezing voor 'Ondernemer van het Jaar' en reiken deze prijs uit op het Ondernemersgala.

Terugblik 2023

Op aangeven van de ondernemersverenigingen organiseerden we geen verkiezing 'Ondernemer van het Jaar'. Wel is dit jaar een succesvolle 'Dag van de Ondernemer' georganiseerd. De opkomst van ondernemers uit de Ronde Venen overtrof die van vorig jaar.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.4 Een klimaatneutrale gemeente in 2050

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.4.1 We doen een haalbaarheidsstudie naar zonnepanelen langs de A2.

Terugblik 2023

Het college heeft de studie in samenwerking met Rijkswaterstaat uitgevoerd. Er zijn weinig mogelijkheden binnen De Ronde Venen. Slechts één mogelijkheid voor een klein zonneveld in/naast de afslag Abcoude van de A2 van ca 3 hectare. De eventuele aanleg moet conform gemeentelijk beleid zijn. Het gebied ligt in de waterlinie-zone, dus een vergunningverlening vergt instemming van de raad. Rijkswaterstaat beraadt zich nu over hoe dit aan te besteden, want het is niet groot genoeg om commercieel aantrekkelijk te zijn. Rijkswaterstaat overweegt daarom dit gebied samen met andere zonnenvelden langs de A2, liggend buiten De Ronde Venen, gebundeld aan te besteden.

Voortgangsindicator



B23 | 1.4.2 We starten het gebiedsproces voor zonnenvelden in Baambrugge.

Terugblik 2023

Het college heeft het Beleidsplan grootschalige zonnenvelden aan de raad aangeboden in maart 2023 en dit is door de raad vastgesteld. Door vaststelling van dit beleid is deze actie niet meer van toepassing. In Baambrugge lopen diverse initiatieven voor zonnenvelden.

Voortgangsindicator



B23 | 1.4.3 We stellen een afwegingskader 'Zon op monumenten' op.

Terugblik 2023

De raad heeft op 27 november 2023 de Wijziging Welstand De Ronde Venen 2023 en Wijziging welstandsnota Breukelen, Loenen en Abcoude 2023 vastgesteld. Met de wijzigingen worden heldere kaders opgenomen voor het plaatsen van zonnepanelen en warmte- en koude-installaties.

Voortgangsindicator



B23 | 1.4.4 We organiseren acties om inwoners te helpen bij het verlagen van hun energieverbruik.

Terugblik 2023

Het college heeft ook in 2023 acties georganiseerd om inwoners te helpen bij het verlagen van hun energieverbruik waaronder:

- Het aanbieden van gratis spouwmuurisolatie voor inwoners met een eigen woning die energietoeslag hebben ontvangen.
- 13 woningen van Cazas versneld laten verduurzamen in samenwerking met Cazas.
- Verenigingen van eigenaren procesondersteuning geboden om hen te helpen met het starten van de verduurzamingen van hun woningen.
- In samenwerking binnen de provincie een steunpunt opgericht voor particuliere verhuurders waar zij informatie kunnen halen over het verduurzamen van hun panden en subsidieregelingen.

Voortgangsindicator



B23 | 1.4.5 We zetten een communicatiecampagne op voor het circulair gebruik van grondstoffen.

Terugblik 2023

In het Coalitie uitvoeringsprogramma (CUP) is opgenomen om in 2024 de ambitie en aanpak voor het thema circulair te bepalen, zowel intern als extern. Het college verdiept zich in circulariteit binnen de thema's; inkoop en aanbesteding, gebiedsontwikkeling en vastgoed, economie en afval. Er worden sessies georganiseerd om per thema kennis en zicht te krijgen op de mogelijkheden. De uiteindelijke ambities en aanpak wordt verwerking de herijking van het tijdspad en relevante beleidsstukken zoals het inkoopbeleid.

Voortgangsindicator



B23 | 1.4.6 We stimuleren energiescans bij bedrijven.

Terugblik 2023

Het college heeft 38 bedrijven ondersteund met energiescans. Naar schatting heeft 32% van deze bedrijven inmiddels maatregelen getroffen naar aanleiding van deze scans.

Voortgangsindicator



B23 | 1.4.7 We ondersteunen 1 bedrijf met een circulair project.

Terugblik 2023

In het CUP staat opgenomen om voor 2024 de ambitie en aanpak voor het thema circulair te bepalen, zowel intern als extern. Er is daarom voor gekozen om deze activiteit uit te stellen.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.5 Beschermen, behouden en beleefbaar maken van het cultureel erfgoed voor inwoners en bezoekers

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.5.1 We stellen een afwegingskader op voor nevengebruik of nieuwe functies van religieus erfgoed (kerken).

Terugblik 2023

In de Visie Religieus Erfgoed staat dat we een afwegingskader op willen stellen voor het mogelijk maken van nevengebruik of nieuwe functies van religieus erfgoed. Het herbestemmen of multifunctioneel gebruiken van een kerk vraagt echter om maatwerk, omdat elk gebouw weer anders is. Wel onderhouden we goed contact met kerken om hun ideeën en vragen over de toekomst van hun gebouw te bespreken. Mocht uit deze gesprekken blijken dat een afwegingskader voor een gebouw nodig is, dan stellen we dit op. Ook gaan we zorgen voor een duidelijk en efficiënt ruimtelijk proces rondom de transformatie van erfgoed. Dit is een actiepoint uit het beleidskader Cultuurhistorie & Monumenten 'Erfgoed Leeft!', dat op 27 november 2023 is vastgesteld door de raad. Daarom stellen we geen algemeen afwegingskader op.

Voortgangsindicator



B23 | 1.5.2 We krijgen inzicht in de actuele onderhoudsstand van de beschermde gebouwen.

Terugblik 2023

Op basis van meldingen hielden we in 2023 de onderhoudsstand van onze beschermde gebouwen in het oog. In het beleidskader Cultuurhistorie & Monumenten (vastgesteld 27 november 2023) staat hoe we de komende jaren het toezicht op monumenten aanpakken en verbeteren.

Voortgangsindicator



B23 | 1.5.3 We bereiden een kunst- en cultuurplan 2024 - 2028 voor.

Terugblik 2023

De startnotitie is in de zomer door de raad vastgesteld. Momenteel wordt aan de hand van de startnotitie het kunst & cultuur beleidsplan 2024-2028 opgesteld. In de eerste helft van 2024 zal het beleidsplan aan de raad worden aangeboden.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.6 Goed onderhouden en toegankelijke recreatiegebieden

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.6.1 We zoeken naar aanlegmogelijkheden op de Vinkeveense Plassen, zodat winkels en horeca beter bereikbaar zijn.

Terugblik 2023

We hebben de aanlegmogelijkheden op de Vinkeveense Plassen onderzocht. Hieruit blijkt dat nieuwe aanlegmogelijkheden niet mogelijk zijn. Wel gaan we de toegankelijkheid van de steigers en de bebording bij de steigers verbeteren. Dit pakken we samen op met de provincie Utrecht en het recreatieschap Stichtse Groenlanden.

Voortgangsindicator



B23 | 1.6.2 We ronden de planvorming voor een doorvaart bij De Heul af.

Terugblik 2023

Het ontwerp-bestemmingsplan Doorvaart De Heul is in december 2023 ter inzage gelegd. Naast het graven van een nieuwe doorvaart, maakt het bestemmingsplan ook de aanleg van een fiets-/voetpad langs de zuidoever van de Vinkeveense plassen (Geuzensloot) mogelijk. De bestemmingsplanprocedure wordt in 2024 afgerond.

Voortgangsindicator



B23 | 1.6.3 We onderzoeken de mogelijkheden voor het beter toegankelijk maken van het Abcoudermeer.

Terugblik 2023

We hebben de mogelijkheden om het Abcoudermeer beter toegankelijk te maken onderzocht. De uitkomsten van dit onderzoek worden in de eerste helft van 2024 met de raad gedeeld.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.7 Ruimtelijke initiatieven worden ondersteund op basis van het toekomstbeeld voor De Ronde Venen

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.7.1 We implementeren de Omgevingswet.

Terugblik 2023

De Ronde Venen heeft zich zorgvuldig voorbereid op de Omgevingswet. De werkprocessen voor vooroverleg en vergunningverlening zijn aangepast. Deze processen worden ondersteund door een nieuw VTH-zaaksysteem dat is aanbesteed en succesvol geïmplementeerd. Op deze manier houden we overzicht en grip op de vergunningsaanvragen. De aansluitingen op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) functioneren goed en de gemeente is voorbereid op vragen van inwoners.

Voortgangsindicator



B23 | 1.7.2 We starten met het omzetten van bestemmingsplannen naar omgevingsplannen.

Terugblik 2023

Eind 2023 is door de raad het bestemmingsplan Dorpskernen vastgesteld. Hiermee is een flinke stap gezet in het uniformeren van de (ruimtelijke) regelgeving voor een groot deel van het plangebied. Het uniformeren van regelgeving is een belangrijke bouwsteen voor het opstellen van één omgevingsplan voor de gehele gemeente.

Voortgangsindicator



B23 | 1.7.3 We actualiseren de verordening Fysieke leefomgeving en legesverordening.

Terugblik 2023

Op 14 december 2023 heeft de raad de geactualiseerde legesverordening vastgesteld. Hierbij is onder meer de tarieventabel aangepast aan de Omgevingswet. De actualisatie van de Verordening Fysieke Leefomgeving- is, mede door de grote werkvoorraad aan bestemmingsplannen in verband met inwerkingtreding van de Omgevingswet, doorgeschoven naar 2024.

Voortgangsindicator



B23 | 1.7.4 We leggen een startnotitie Omgevingsvisie voor aan de raad.

Terugblik 2023

De raad is over de start van de Omgevingsvisie in september 2023 via een Raadsinformatiebrief geïnformeerd. Daarin is beschreven dat de raad actief wordt betrokken en geïnformeerd over dit proces. Op 29 november 2023 vond een voorbereidende avond plaats. De raad is toen geïnformeerd over de thema's die uitgewerkt worden in de Omgevingsvisie en over de opbrengst van de participatie uit de 1e fase van het proces. En er is met de raad gesproken over een aantal strategische vraagstukken waarop de Omgevingsvisie antwoord moet geven.

Voortgangsindicator



B23 | 1.7.5 We stellen een nieuwe nota Grondbeleid op.

Terugblik 2023

In 2023 is gefocust op de nota Maatschappelijk Vastgoed, het Integraal Huisvestingsplan Scholen en het Vastgoedbeheerplan. We starten met het aanpassen van de nota Grondbeleid in de eerste helft van 2024.

Voortgangsindicator



B23 | 1.7.6 We bepalen het vervolg van project park Waeterrijck op basis van de uitkomsten van de pilot.

Terugblik 2023

In 2023 is samen met de provincie Utrecht gestart met de uitwerking van de pilots vakantieparken. Voor Waeterrijck zijn de mogelijkheden van de transformatie naar een woonbestemming onderzocht. Hierbij is gezamenlijk gesproken over de voorwaarden waaronder de provinciale omgevingsverordening kan worden aangepast. De voorwaarden zijn in de voorbereidende fase, zo heeft ook het overleg met de eigenaren van de woningen over deze voorwaarden heeft nog niet plaatsgevonden. De uitwerking van de pilot loopt door in 2024.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.8 We handhaven wat waardevol is en verlenen vergunningen op basis van het planologisch kader

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.8.1 We verduidelijken en verbeteren de afspraken met de ODRU.

Terugblik 2023

De ambtelijk gemaakte afspraken zijn in 2023 doorgevoerd en hebben geleid tot een betere en efficiëntere bedrijfsvoering. In het eerste kwartaal 2024 staat een evaluatie van de afspraken op de planning (onderdeel van de jaarlijkse evaluatie).

Voortgangsindicator



B23 | 1.8.2 We passen het VTH-beleid aan.

Terugblik 2023

Het nieuwe VTH-beleid is vastgesteld door het college op 6 juni 2023. Tevens is het VTH-beleid gepubliceerd.

Voortgangsindicator



B23 | 1.8.3 We handelen beroep- en bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn af.

Terugblik 2023

De interne capaciteit is voor deze activiteit op orde gebracht. In 2023 zijn alle achterstanden in het afhandelen van bezwaar- beroepsprocedures voor vergunningen en planschadeverzoeken weggewerkt. Op een enkele bezwaarzaak is buiten de termijn een besluit genomen, omdat in de advisering vertraging was opgelopen.

Voortgangsindicator



B23 | 1.8.4 We stellen een regionale uitvoerings- en handhavingsstrategie op.

Terugblik 2023

We hebben op 22 september 2022 een regionale uitvoerings- en handhavingsstrategie vastgesteld. Het resultaat is dat we voldoen aan de verplichting voor het hebben van actueel beleid.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.9 Een groene, schone en biodiverse openbare ruimte

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.9.1 We investeren in groenonderhoud en brengen het openbaar groen op orde.

Terugblik 2023

We zijn bezig om het groenonderhoud op orde te brengen. Om een goed beeld te krijgen waar we op in moeten zetten zijn een enquête onder het inwonerspanel en een groeninspectie uitgevoerd. De resultaten daarvan zijn via een raadsinformatiebrief gedeeld. Hierin is ook aangegeven wat we concreet hebben gedaan in 2023 om het groenonderhoud op orde te brengen. Vanaf 2024 gaan we verder met het op orde brengen van het groenonderhoud.

Voortgangsindicator



B23 | 1.9.2 We brengen in kaart waar vervanging van het groen leidt tot lagere onderhoudskosten en meer biodiversiteit.

Terugblik 2023

Door het laten uitvoeren van een groeninspectie hebben we goed in beeld gekregen op welke locaties we het groen moeten vervangen. In 2023 hebben we planmatig groen en ook bomen vervangen, verspreid over de gemeente. Bij het planten van nieuw groen en bomen kiezen we soorten die de biodiversiteit bevorderen.

Voortgangsindicator



B23 | 1.9.3 We beheren de openbare ruimte integraal op basis van het groen- en wegenbeheerplan en het gemeentelijk rioleringsplan.

Terugblik 2023

We hebben dit jaar diverse projecten in de openbare ruimte integraal opgepakt. Dit jaar zijn de Bovendijk en de Ringdijk 2e Bedijking afgerond. In beide projecten is de weg gereconstrueerd en zijn / worden de bomen vervangen.

Voortgangsindicator



B23 | 1.9.4 We introduceren een eerlijk en eenvoudig grondstoffenbeleid.

Terugblik 2023

Alle restafval containers zijn gechipt als controle voor het volume (groot of klein) zodat inwoners de juiste afvalstoffenheffing betalen. Deze afvalstoffenheffing is vanaf 1 januari gebaseerd op de grootte van de restafvalcontainer. De inzamelaar leegt alleen gechipte, geregistreerde restafvalcontainers. We nemen niet gechipte containers in. Alle hoogbouwlocaties hebben via hun afvalscheidingspas toegang tot ondergrondse restafvalcontainers en kunnen nu ook GFTE gescheiden aanbieden.

Voortgangsindicator



B23 | 1.9.5 We geven inwoners de keuze tussen een grote of kleine minicontainer restafval.

Terugblik 2023

In 2023 zijn inwoners gestimuleerd om over te gaan op een kleine restafvalcontainer. Dit deden we door middel van een huis aan huis brief, berichten via Social Media en presentaties op verschillende jaarmarkten en uitingen op informatiezuilen. Uiteindelijk hebben wij 4.923 containers van groot naar klein gewisseld. Zo hopen wij de hoeveelheid restafval te verminderen en kunnen inwoners vanaf 2024 besparen op de afvalstoffenheffing.

Voortgangsindicator



B23 | 1.9.6 We openen het afvalbrengstation in Abcoude een extra dagdeel.

Terugblik 2023

In 2023 is het afvalbrengstation in Abcoude ook op woensdagochtend (09.00 tot 11.00 uur) open.

Voortgangsindicator



B23 | 1.9.7 We halen het restafval eens per 3 weken op.

Terugblik 2023

Sinds januari 2021 halen we het restafval eens per drie weken op. In oktober 2022 heeft de raad besloten deze frequentie voor 2023 en verder aan te houden.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 1.10 Toekomstbestendig maatschappelijk vastgoed

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 1.10.1 We brengen de bezetting van maatschappelijk vastgoed in beeld, zodat accommodaties multifunctioneel worden gebruikt.

Terugblik 2023

In de Atlas maatschappelijk vastgoed is maatschappelijk vastgoed in kaart gebracht en zijn gebruikers geïnventariseerd. Deze informatie wordt gebruikt bij het opstellen van het Beleidsplan Maatschappelijk vastgoed. Het concept van de Atlas is in juni 2023 aan de raad gepresenteerd. Het beleidsplan wordt in 2024 afgerond.

Voortgangsindicator



B23 | 1.10.2 We maken een duurzaam meerjarenonderhoudsplan op voor het maatschappelijk vastgoed.

Terugblik 2023

In november 2023 is het Integraal Vastgoedbeheerplan door de raad vastgesteld.

Voortgangsindicator



B23 | 1.10.3 We stellen een integraal huisvestingsplan onderwijs op.

Terugblik 2023

Wij hebben in 2023 een Integraal Huisvestingsplan Onderwijsvoorzieningen (IHP) opgesteld. Dit IHP is in de vergadering van de gemeenteraad van 30 maart 2023 vastgesteld. Inclusief een motie over mogelijkheden om schoolpleinen buiten schooltijd openbaar toegankelijk te maken, en te vergroenen. Het IHP voorziet een gefaseerde uitvoering van meerdere voorzieningen in de onderwijshuisvesting van schoolgebouwen in De Ronde Venen. In 2023 hebben wij hiervoor gesproken met betrokken (school)besturen die als eerste in het uitvoeringsplan zijn opgenomen.

Voortgangsindicator



B23 | 1.10.4 We faciliteren de bouw van de nieuwe Hoflandschool.

Terugblik 2023

In 2023 is de bouw van een nieuw Hoflandcomplex in Mijdrecht (ook bekend als Kindcentrum Avonturijn) gefaciliteerd. In oktober 2023 heeft het schoolbestuur, als opdrachtgever, de eerste paal voor het nieuwe gebouw laten slaan. De verwachte oplevering van de nieuwbouw is door het schoolbestuur gepland op eind 2024. Begin 2025 wordt dan het nieuwe gebouw door de twee scholen met kinderopvang in gebruik genomen.

Voortgangsindicator



B23 | 1.10.5 We ontwikkelen een nieuwe brandweerkazerne in Abcoude.

Terugblik 2023

In 2023 heeft de aanbesteding voor de nieuwbouw van de brandweerkazerne Abcoude plaatsgevonden. Bouwbedrijf Mulckhuysen uit Vinkeveen gaat de nieuwe kazerne realiseren. Planning is dat in het eerste kwartaal van 2024 gestart kan worden met de bouwwerkzaamheden. Dit is afhankelijk van de verlegging van een kabeltracé van Stedin.

Voortgangsindicator



Programma 1 | Wonen - Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

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

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

Programma 1 | Wonen - Verbonden partijen

Recreatieschap Stichtse Groenlanden

- Het recreatieschap Stichtse Groenlanden beheert de recreatieterreinen op en aan de Vinkeveense Plassen, zorgt voor toezicht en handhaving en werkt aan de ontwikkeling van de zandeilanden.
- Het recreatieschap is volop in transitie. Er is een nieuwe gemeenschappelijke regeling vastgesteld die per 1 januari 2023 is ingegaan. De bedrijfsvoeringsorganisatie van het recreatieschap, Recreatie Midden-Nederland, bestaat niet meer. De taakuitvoering is overgenomen door Staatsbosbeheer. 2023 en 2024 zijn 'transitiejaren' waarin Staatsbosbeheer zich het werkgebied en de samenwerking met SGL verder eigen maakt en invulling geeft.

Stichting Mooisticht

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

Afvalverwijdering Utrecht

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

Omgevingsdienst regio Utrecht

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

Marickenland

- Op 2 juli 2020 hebben de provincie Utrecht, waterschap Amstel, Gooi en Vecht, Staatsbosbeheer en gemeente de (nieuwe) samenwerkingsovereenkomst Marickenland ondertekend. Daarin is vastgelegd dat een gezamenlijke ontwikkeling plaatsvindt van het nieuwe natuurgebied (gecombineerd met recreatieve voorzieningen, waaronder een natuurspeelplaats, en waterberging) Marickenland.
- Op 30 januari 2020 heeft de gemeenteraad € 2,8 miljoen beschikbaar gesteld voor het realiseren van recreatieve voorzieningen in onder meer Marickenland en De Heul. Daarvan is € 1,1 miljoen bestemd voor Marickenland.

- In 2023 zijn de omgevingsvergunning (door de gemeente) en de watervergunning (door het waterschap) verleend. Het definitieve peilbesluit wordt in 2024 (door het waterschap) genomen.
- De voorbereiding voor de daadwerkelijke aanbesteding (door de provincie) is in 2023 nagenoeg afgerond. Aanbesteding vindt plaats in de eerste helft van 2024.
- Met de feitelijke realisering van het nieuwe natuurgebied wordt (na het broedseizoen) gestart in de tweede helft van 2024. Werkzaamheden vinden plaats van 2024 tot 2026.
- Vooruitlopend daarop is in november 2023 gestart met de aanleg (voorbelasting) van het beheer- en onderhoudspad vanaf de Ringdijk te Wilnis.

Gebiedsprogramma Utrecht-West

- De gebiedscommissie Utrecht-West geeft uitvoering aan het gebiedsprogramma van het westelijk deel van de provincie Utrecht: de Utrechtse Waarden, de Venen, de Vechtstreek en de stad Utrecht. Dit betreft landbouw, bodem en water, natuur, recreatie en energie, zowel binnen gebiedsprojecten als voor specifieke doelen in het gehele gebied. De gemeente is vertegenwoordigd in de gebiedscommissie.
- In december 2023 heeft de Gebiedscommissie Utrecht-West haar werkzaamheden afgerond. Het gebiedsproces Botshol, Nellestein en Waardassackerpolder wordt vervolgd. Dit gebiedsproces wordt gefaciliteerd door de provincie Utrecht. Het overleg tussen de gebiedspartijen krijgt vorm in de Regionale Stuurgroep West.

Programma 1 | Wonen - Wat heeft het gekost?

Wat mag het kosten?

In onderdeel 04 | Financiële analyse van de programma's van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van het verschil tussen begroting en rekening 2023.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|
| Lasten | 36.441 | 37.901 | -1.460 |
| Baten | 16.736 | 18.483 | -1.747 |
| Totaal programma 1 | 19.705 | 19.418 | 287 |

Programma 2 | Samenleven

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

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 2.1 Inwoners worden ondersteund om deel te nemen aan de arbeidsmarkt

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 2.1.1 We actualiseren de Participatiekoers.

Terugblik 2023

De actualisatie van de Participatiekoers is uitgesteld om de resultaten van het rekenkameronderzoek naar duurzame uitstroom mee te kunnen nemen. Dit onderzoek wordt begin 2024 opgeleverd. De Participatiekoers wordt in 2024 geactualiseerd.

Voortgangsindicator



B23 | 2.1.2 We brengen in kaart hoe vraag en aanbod op de lokale arbeidsmarkt beter op elkaar kan worden afgestemd.

Terugblik 2023

In 2023 is gestart met een pilot bij twee regionale werkbedrijven (AM Match-Amstelveen en Utrechtse Werkbedrijven-Utrecht) om inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt 'werkfit' te krijgen, zodat zij beter aansluiten bij de behoefte van de lokale arbeidsmarkt.

Om vraag en aanbod beter in kaart te brengen en werkgevers en werkzoekenden aan elkaar te koppelen zijn er werkgeverssessies en banenmarkten georganiseerd. Op die manier worden werkgevers geïnformeerd over de mogelijkheden die er zijn vanuit de Participatiewet en worden werkzoekenden en werkgevers sneller aan elkaar gekoppeld.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 2.2 Voorzieningen zijn voor alle inwoners laagdrempelig en dichtbij huis toegankelijk

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 2.2.1 We handelen alle Wmo, jeugdhulp en participatiewet meldingen en vragen binnen de wettelijke termijn af.

Terugblik 2023

De afhandeling van meldingen en vragen in het kader van de Wmo en participatiewet vielen het gehele jaar binnen de norm van 8 weken. In het geval van meldingen en vragen in het kader van jeugdhulp viel dit begin 2023 buiten de norm, maar is dit gedurende het jaar hersteld.

Voortgangsindicator



B23 | 2.2.2 We betrekken het voorveld bij het terugdringen van het aantal meldingen.

Terugblik 2023

Met onze maatschappelijke partners hebben we afspraken gemaakt met betrekking tot de samenwerking en afstemming met het kernteam, het aantal verwijzingen richting het kernteam en de samenwerking binnen het voorveld. Hierdoor worden problemen vaker vroegtijdig herkend, komt relevante informatie sneller boven tafel en kan beter worden ingezet op de eigen kracht en zelfredzaamheid van de inwoner en passende ondersteuning uit het voorveld. Doordat er sneller wordt gesignaleerd door onze maatschappelijk partners is gedurende het jaar het aantal meldingen jeugdhulp officieel juist toegenomen.

Voortgangsindicator



B23 | 2.2.3 We verbeteren de samenwerking met de huisartsen.

Terugblik 2023

We hebben de contacten met huisartsen verder aangehaald. Verder hebben we als gemeente een praktijkondersteuner (POH) aangenomen. Om die reden is nu ook een POH in Mijdrecht actief. Zodoende hebben we nu in alle kernen een POH zitten die tevens contactpersoon voor de huisartsen is naar de gemeenten.

Voortgangsindicator



B23 | 2.2.4 We actualiseren en communiceren de sociale kaart met het aanbod van maatschappelijke partners in het voorveld.

Terugblik 2023

De actualisatie van de sociale kaart is in 2023 niet tot een afronding gekomen. In het eerste kwartaal van 2024 wordt een nieuw plan van aanpak vastgesteld. Naar verwachting zal de nieuwe sociale kaart in het najaar van 2024 met de partners van de gemeente worden gecommuniceerd binnen de kaders van de privacywetgeving.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 2.3 Een gezonde omgeving en gezonde en vitale leefstijl met voldoende ruimte voor sport en bewegen

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 2.3.1 We vergroten het sportaanbod voor jonge kinderen (2 tot 6 jaar).

Terugblik 2023

Vanuit het Sportakkoord zijn projecten bij sportverenigingen voor de jonge jeugd financieel ondersteund. Voorbeelden hiervan zijn speltraining voor jonge jeugd bij de korfbalvereniging en een project waarbij jonge jeugd kennis maakt met voetbal. Daarnaast hebben buurtsportcoaches jeugd voor de leeftijd 4 - 6 jaar diverse activiteiten verzorgd om jeugd in aanraking te laten komen met sportmogelijkheden. Voorbeelden hiervan zijn de Multisport Tour, het naschoolse aanbod en Move-ember.

Voortgangsindicator



B23 | 2.3.2 We stimuleren sport met behulp van toernooien voor scholen.

Terugblik 2023

In 2023 hebben een aantal schooltoernooien plaatsgevonden, waaronder het jaarlijks schoolvoetbaltoernooi, het kerstkorfbaltoernooi bij Atlantis, De Zilveren Turfloop en de Koningsspelen.

Voortgangsindicator



B23 | 2.3.3 We maken samen met verenigingen en maatschappelijke partners een Vitaliteitsakkoord.

Terugblik 2023

Er is geen vitaliteitsakkoord (voorheen Preventieakkoord genoemd) gerealiseerd in 2023. Het Preventieakkoord was actief in 2021 - 2022. De doelen en activiteiten die hingen onder het Preventieakkoord zijn opgenomen in het plan van aanpak van GALA in 2023 - 2026. Wel is met diverse partijen (waaronder sportclubs, sportaanbieders, kunst- en cultuuraanbieder, maatschappelijke organisaties (kinderopvang, scholen, Senior Sportief Actief, Team Sportservice, jongerenwerk, welzijn en cultuur), zorgprofessionals (fysiotherapeuten, huisartsen, leefstijlcoach) en de gemeente een Lokaal Sportakkoord samengesteld.

Voortgangsindicator



B23 | 2.3.4. We zetten een online platform op voor deskundigheidsbevordering.

Terugblik 2023

Er is geen online platform voor deskundigheidsbevordering gerealiseerd. Binnen de gemeente is een verenigingsadviseur actief. Deze verenigingsadviseur gaat bij verenigingen na welke ondersteuningsbehoefte er is ten aanzien van deskundigheidsbevordering en welke trainingen gewenst zijn. Zo is bijvoorbeeld een workshop vrijwilligersmanagement georganiseerd.

Voortgangsindicator



B23 | 2.3.5 We organiseren een Sportgala.

Terugblik 2023

Op 20 januari 2023 is het Sportgala georganiseerd in het Piet Mondriaan gebouw in Abcoude.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 2.4 Een inclusieve gemeente waar iedereen mee kan doen

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 2.4.1 We voeren de Inclusie-agenda uit met aandacht voor bewustwording, inclusieve buurten, LHBTIQ+, fysieke toegankelijkheid en arbeidsmarkt.

Terugblik 2023

In 2023 is er gestart met de uitvoering van de inclusie-agenda en zijn er nieuwe samenwerkingen aangegaan. Er zijn verschillende activiteiten georganiseerd om bewustwording van inclusie te vergroten bij medewerkers van de gemeente, professionals, vrijwilligers en inwoners. Op 3 oktober is Diversity Day in het gemeentehuis gevierd voor gemeentelijke medewerkers, professionals en inwoners. Er zijn op de markt gesprekken gevoerd met inwoners over het thema Inclusie en waar zij zelf tegenaan lopen. Verder zijn er informatieve activiteiten georganiseerd, zoals het theatervoorstelling Tour d'amour (LHBTIQ+ acceptatie) en huiskamergesprekken met Sieglie van Mi na Mi, praten over taboes in een veilige setting. Ontmoeting werd gestimuleerd door het organiseren van Burendag in de Buurkamers en de maandelijkse Regenboog café in Café Kaatje in Amstelhoek. Stichting Art. 1 heeft een training gegeven over inclusieve omgangsvormen aan professionals en medewerkers van de gemeente. Ook zijn alle Servicepunt medewerkers voorgelicht over discriminatie en hoe zij inwoners kunnen ondersteunen.

Voortgangsindicator



B23 | 2.4.2 We bevorderen ontmoeting tussen ouderen.

Terugblik 2023

Er is voor ouderen een buurtsportcoach senioren bij Senior Sportief Actief. Elke week doen 750 senioren mee aan diverse sport- en bewegingsactiviteiten.

Onderdeel van het inclusieproject is dat activiteiten voor iedereen toegankelijk worden, ook voor ouderen. Zij hebben in 2023 bijvoorbeeld de buurtkamers van Tympaan-De Baat bezocht.

Verder zijn er activiteiten georganiseerd voor mantelzorgers en mensen met geheugenproblemen/dementie.

Voortgangsindicator



B23 | 2.4.3 We ondersteunen ontmoetingsplekken zoals Tumult en dorpshuizen om activiteiten voor jongeren te organiseren.

Terugblik 2023

Tumult ontvangt 3 jaar lang subsidie om hun dienstverlening/activiteiten stevig neer te zetten. Er is actief gewerkt aan het dorpshuis Tumult. Het is veranderd van een pand met veel achterstallig onderhoud naar een goed onderhouden pand waar verschillende activiteiten plaatsvinden. In juni 2023 is er een officiële opening geweest. De kinderopvang Roots is als vaste huurder aangesloten en het vrijwillig bestuur werkt hard aan de werving van extra inkomsten. De jongerenactiviteiten vinden plaats volgens een afgesproken agenda. We houden contact met de buurt en voorkomen op deze manier overlast.

Voortgangsindicator



B23 | 2.4.4 We zetten tijdelijk een extra jongerenwerker in die werkzaam is op straat en scholen.

Terugblik 2023

In maart 2023 is besloten door het college om het specialistisch jongerenwerk project 'Streetwise' structureel voort te zetten. In 2023 vanuit het Integraal veiligheidsplan en vanaf 2024 vanuit het Sociaal Domein. Dit specialistisch jongerenwerk is aanvullend op het bestaande jongerenwerk en richt zich met activiteiten op de doelgroep die geen aansluiting vindt bij Tympaan-de Baat. De resultaten zijn positief. Dit project is in 2022 begonnen met een eenmalige subsidie maar heeft vanaf maart 2023 een structurele subsidie.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 2.5 Toekomstbestendige (maatschappelijke) voorzieningen

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 2.5.1 We stellen een Woonzorgvisie op.

Terugblik 2023

De Woonzorgvisie van de gemeente De Ronde Venen zal voor de zomer van 2024 aan de gemeenteraad worden aangeboden. Redenen voor de vertraging zijn:

- Fouten in de landelijke bevolkingsprognoses van het CBS en het Planbureau voor de Leefomgeving;
- Wijzigingen in het Rijksbeleid;
- Intensieve afstemming met partners in de zorg en woningbouw.

Voortgangsindicator



B23 | 2.5.2 We ondersteunen inwoners (en hun mantelzorgers) bij het langer zelfstandig kunnen blijven wonen.

Terugblik 2023

Via het steunpunt mantelzorg hebben we hulp en ondersteuning aan mantelzorgers (en hun partner of zorgbehoevenden) kunnen bieden. Ook zijn er trainingen en workshops georganiseerd om mantelzorgers te informeren bij hun taken en het bevorderen van hun welzijn. Daarnaast was er de mantelzorgwaardering in de vorm van een waardebon van 75 euro aan ruim 960 inwoners van De Ronde Venen en zijn er in de week van de mantelzorg allerlei activiteiten georganiseerd. Daarnaast is er het Alzheimer Café. Mantelzorgers kunnen zonder afspraak inlopen en ervaringen uitwisselen met andere mantelzorgers. In samenwerking met het steunpunt werken we aan het ontwikkelen naar meer individuele ondersteuning en het organiseren van respijtzorg in De Ronde Venen.

Voortgangsindicator



B23 | 2.5.3 We ontwikkelen beleid voor dorpshuizen.

Terugblik 2023

Het beleid voor dorpshuizen is onderdeel van het Beleidsplan Maatschappelijk vastgoed. In februari 2023 heeft de raad kennisgenomen van de startnotitie Beleidsplan Maatschappelijk vastgoed en dorpshuizen. In juni 2023 is de voortgang in een informerende bijeenkomst toegelicht. Het beleidsplan wordt in 2024 afgerond.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 2.6 Culturele activiteiten dragen bij aan onze maatschappelijke doelen

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 2.6.1 We stimuleren culturele diversiteit in het aanbod.

Terugblik 2023

We stimuleren culturele diversiteit in het aanbod. In de subsidiebeschikkingen voor 2024 zijn duidelijke voorwaarden opgenomen met als doel een divers en kwalitatief aanbod te realiseren.

Voortgangsindicator



B23 | 2.6.2 We brengen de resultaten van de inzet van onze cultuurpartners in beeld.

Terugblik 2023

Het in beeld brengen van de resultaten en inzet van onze cultuurpartners gaan we doen aan de hand van de subsidieverantwoording over 2023. Dit doen we medio 2024.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 2.7 Een versterkt opvoedklimaat rond gezinnen, in wijken en op scholen

Preventie is een belangrijke pijler in het beleid. Als inwoners toch voor problemen komen te staan, beantwoorden we de hulp- of zorgvraag op een adequate manier. We bieden hulp en ondersteuning passend bij de situatie. Het uitgangspunt is één regisseur per gezin. Ook is er een jeugdconsulent gekoppeld aan alle PO – en VO-scholen. Deze jeugdconsulent is laagdrempelig bereikbaar voor ouders en professionals van school.

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 2.7.1 We evalueren het beleidsplan Jeugd (2020 - 2026).

Terugblik 2023

De oplevering van de evaluatie van het Jeugdbeleidsplan 2020 - 2026 is, vanwege capaciteitstekort, verplaatst naar het eerste kwartaal van 2024.

Voortgangsindicator



B23 | 2.7.2 We stellen het Jeugdbeleidsplan 2020 - 2026 bij.

Terugblik 2023

Zie opmerking bij het evalueren van het Jeugdbeleidsplan 2020 - 2026.

Voortgangsindicator



B23 | 2.7.3 We geven uitvoering aan de Regionale Agenda Jeugd 2022 - 2025 en ontwikkelen deze door.

Terugblik 2023

Deze agenda loopt tot 2025. Tot op heden liggen we op schema en wordt er progressie gemaakt. Zo zien we een terugloop in de opname van kinderen uit onze regio in de jeugdzorginstellingen. Daarnaast vinden zorgaanbieders, lokale teams, Jeugdgezondheidszorg en onderwijs elkaar makkelijker op uitvoeringsniveau en werken samen rondom het gezin. Hierdoor wordt het kind zoveel mogelijk in diens eigen omgeving versterkt en leidt deze hulp tot herstel richting het 'normale' leven. Ook zet de gemeente in op initiatieven in het voorveld met welzijnsorganisaties. Dit is gericht op informele steun richting de jeugdige en het gezin.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 2.8 Kinderen ontwikkelen hun talenten optimaal

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 2.8.1 We continueren het huidige aanbod van techniekonderwijs en doen een extra inspanning via de NPO-middelen.

Terugblik 2023

Het aanbod van Techniekonderwijs is met ondersteuning van de gemeente toegenomen door activiteiten van stichting TechNet Amstel & Venen en het VeenLanden College. In de eerste week van oktober is dit jaar wederom de Techniek Driedaagse georganiseerd voor kinderen in groep 7 en 8 van het primair onderwijs. Het afgelopen jaar kwam de toename in activiteit met name doordat er vanuit de NPO-middelen extra buitenschoolse techniekactiviteiten zijn georganiseerd voor kinderen van 9 tot 12 jaar. Hierbij was extra aandacht voor de deelname van doelgroepkinderen. Zo was er de TechniekClub op zaterdag, inloopochtenden in de MakerSpace en een Zeepkistenrace. Naast bovenstaande activiteiten volgen basisschoolleerlingen van groep 7 en 8 én middelbare scholieren structureel technieklessen in de eerdergenoemde Makerspace, een moderne ruimte voor techniek en technologie in het VeenLanden College.

Voortgangsindicator



B23 | 2.8.2 We gaan in gesprek met de onderwijssamenwerkingsverbanden Utrecht-West om passend en speciaal onderwijs dichtbij huis te organiseren.

Terugblik 2023

Veel scholen en besturen zijn al bezig met het realiseren van een meer inclusieve leeromgeving, waarbij alle kinderen samen naar school kunnen gaan. Dit zijn leerlingen met een lichamelijke of verstandelijke beperking, gedrags- en emotionele problemen en/ of specifieke leerproblemen. Deze beweging zijn het onderwijs en de gemeenten gezamenlijk aan het maken. Zo hebben de samenwerkingsverbanden in hun ondersteuningsplannen aangegeven op welke wijze zij in onze regio aan inclusiever onderwijs werken. Het afgelopen jaar is er een stuurgroep ingericht door het samenwerkingsverband PO Passenderwijs. In deze stuurgroep wordt een pilot uitgewerkt voor meer thuisnabij onderwijs in de vorm van verbrede toelating, waarbij leerlingen extra ondersteuning krijgen binnen de reguliere basisschool Driehuis in Mijdrecht. In het eerste half jaar van 2024 worden leerlingen al toegelaten. Vanaf augustus 2024 gaat de pilot daadwerkelijk van start. Inclusiever onderwijs vraagt om inzet op de lange termijn en zal meerdere jaren gaan bestrijken.

Voortgangsindicator



B23 | 2.8.3 We laten ons onderwijsbeleid aansluiten op het jeugd-, gezondheids-, armoede- en sportbeleid.

Terugblik 2023

Per 1 januari 2023 is de nieuwe Samenwerkingsagenda Onderwijs 2023-2026 in werking getreden. Het onderwijsbeleid richt zich op kinderen tot 27 jaar. Onze gezamenlijke visie op het kind is dat kinderen de kans krijgen om zich optimaal te ontwikkelen en uitgroeien tot wie zij willen en kunnen worden. Wij hechten belang aan gelijke kansen. Er is aandacht voor de leefomgeving waarin kinderen en jongeren verkeren; thuis, op school, in de kinderopvang in de wijk en op het sportveld. Daarbij hebben we oog voor de cognitieve ontwikkeling, gezond gedrag en de sociaal-emotionele ontwikkeling. De Samenwerkingsagenda Onderwijs heeft een looptijd van 2023 t/m 2026.

Voortgangsindicator



Programma 2 | Samenleven - Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

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

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

Programma 2 | Samenleven - Verbonden partijen

Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)

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

Taken:

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

Kansis (Stichting Beschut Werk)

Bij Kansis werken mensen die onder de Participatiewet vallen of die zijn aangewezen op een beschutte werkomgeving en mensen die een opstap naar de arbeidsmarkt nodig hebben. Bij Kansis werken 13 inwoners van onze gemeente met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. In 2023 is 1 inwoner gestart bij Kansis Beschut. Werkzaamheden die zij verrichten zijn onder andere: in- en ompakwerkzaamheden, montage- en assemblagewerkzaamheden, magazijnwerkzaamheden, catering- en schoonmaakwerkzaamheden. Vanaf de tweede helft van 2023 werken we intensiever samen met Kansis. Inwoners met een Participatiewet-uitkering kunnen re-integratie trajecten volgen bij Kansis en Kansis-Groen waardoor zij een stap kunnen maken op de participatieladder. Deze trajecten zullen doorlopen in 2024.

Kansis Groen (Stichting Groenwerk)

Bij Kansis Groen werken 7 inwoners van onze gemeente met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Zij verrichten werkzaamheden in de openbare groenvoorziening. In 2023 zijn 2 inwoners gestart bij Kansis Groen. Vanaf tweede helft van 2023 werken we intensiever samen met Kansis en Kansis Groen. Inwoners met een Participatiewet-uitkering kunnen re-integratie trajecten volgen bij Kansis en Kansis Groen waardoor zij een stap kunnen zetten op de participatieladder. Deze trajecten zullen doorlopen in 2024 en verder.

Programma 2 | Samenleven - Wat heeft het gekost?

Wat mag het kosten?

In onderdeel 04 | Financiële analyse van de programma's van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van het verschil tussen begroting en rekening 2023.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 55.544 | 59.602 | -4.058 |
| Baten | 16.088 | 18.965 | -2.878 |
| Totaal programma 2 | 39.456 | 40.637 | -1.180 |

Programma 3 | Veiligheid

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

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 3.1 Inwoners, ondernemers en bezoekers voelen zich veilig

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 3.1.1 We breiden de handhavingscapaciteit uit met 1 BOA.

Terugblik 2023

Op 1 februari 2023 is er een BOA aangesteld als uitbreiding van de bestaande formatie van 2 naar 3.

Voortgangsindicator



B23 | 3.1.2 We stellen een Integraal Veiligheidsplan 2023 - 2026 op.

Terugblik 2023

Op 20 april 2023 heeft de raad het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023 - 2026 vastgesteld.

Voortgangsindicator



B23 | 3.1.3 We verstevigen de inzet van de Wet BIBOB bij met name het toetsen van omgevingsvergunningen.

Terugblik 2023

Per 1 juli is een jurist Openbare Orde en Veiligheid (OOV) geworven die zich grotendeels inzet om het BIBOB-beleid te implementeren en begeleiden.

Daarnaast heeft de jurist zich ook beziggehouden met de bestuursrechtelijke aanpak van hennepwekerijen, drugspannen e.d. Tevens neemt deze medewerker de wijzigingen in beleid ook voor zijn rekening, zoals de beleidsregels artikel 13b Opiumwet en het regionale Hennepconvenant.

Voortgangsindicator



B23 | 3.1.4 We organiseren in samenwerking met onze veiligheidspartners een cyberoefening.

Terugblik 2023

Op 8 juni heeft de directie met een aantal teammanagers een zogenaamde 'Datalekoefening' gehouden. Dit stond onder leiding van de VNG en was georganiseerd door de CISO.

In het najaar zijn de voorbereidingen gestart voor een bijeenkomst over digitale criminaliteit. Door middel van interactieve presentatie gaan we het gesprek aan met senioren over veilig internetgebruik. In het voorjaar van 2024 is de eerste bijeenkomst waarna er nog één of enkele later in het jaar volgen.

Voortgangsindicator



B23 | 3.1.5 We pakken de hele handhavingsketen (preventie, handhaving, beroep en bezwaar) integraal op.

Terugblik 2023

Zoals in het nieuwe IVP is vermeld is het doel om een of meer handhavingsarrangementen op te stellen. Hierin worden afspraken over samenwerking tussen toezichthoudende en handhavende partners vastgelegd. In 2023 is door prioriteitstellingen nog geen ruimte gevonden om een of meer handhavingsarrangementen op te stellen. Het eerste handhavingsarrangement zal naar verwachting in de eerste helft van 2024 afgerond worden

Bovendien is binnen de directie uitgesproken dat (voorafgaand aan het opstellen van meer arrangementen) er behoefte is aan een organisatiebrede integrale visie op handhaving. Dit zal als onderlegger voor de arrangementen fungeren.

Voortgangsindicator



B23 | 3.1.6 We rapporteren halfjaarlijks over de resultaten van het integraal veiligheidsplan en handhaving.

Terugblik 2023

De eerste halfjaarrapportage IVP 2023 - 2026 is op 30 augustus 2023 is met de raad gedeeld via een raadsinformatiebrief. De jaarrapportage 2023 is in de eerste maand van 2024 afgerond.

Voortgangsindicator



Programma 3 | Veiligheid - Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

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

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

Programma 3 | Veiligheid - Verbonden partijen

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

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

Het Zorg- en Veiligheidshuis Regio Utrecht (ZVHRU)

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

Stichting Beveiliging Bedrijventerrein De Ronde Venen (SBB)

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

Programma 3 | Veiligheid - Wat heeft het gekost?

Wat mag het kosten?

In onderdeel 04 | Financiële analyse van de programma's van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van het verschil tussen begroting en rekening 2023.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|
| Lasten | 4.261 | 4.425 | -164 |
| Baten | 79 | 101 | -21 |
| Totaal programma 3 | 4.181 | 4.324 | -143 |

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

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

Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 4.1 Inwoners praten mee

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 4.1.1 We houden een referendum over de toekomst van het gemeentehuis.

Terugblik 2023

Het referendum heeft 15 maart plaatsgevonden. Met een opkomst van meer dan 60% was het succesvol.

Voortgangsindicator



B23 | 4.1.2 We stellen inwonerparticipatiebeleid op.

Terugblik 2023

Het inwonerparticipatiebeleid is in de raad van december 2022 vastgesteld. De kern van het inwonerparticipatiebeleid bestaat uit vier afspraken en acht doelen. De afspraken die zijn opgenomen in het beleid zorgen ervoor dat inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en de gemeente beter weten wat ze van elkaar mogen verwachten. Inwonerparticipatie is met het opstellen van het inwonerparticipatiebeleid onderdeel geworden van onze werkwijze, en heeft een vaste plek gekregen binnen de organisatie.

Voortgangsindicator



B23 | 4.1.3 We stimuleren inwoners de huidige en nieuwe instrumenten voor inwonerparticipatie te gebruiken en geven hier bekendheid aan.

Terugblik 2023

Het inwonerparticipatiebeleid geeft handvatten om inwoners te stimuleren gebruik te maken van de huidige instrumenten voor inwonerparticipatie, maar ook om nieuwe instrumenten te ontwikkelen. In 2023 zijn er nieuwe leden geworven voor het inwonerpanel. In totaal zijn er 767 nieuwe leden bijgekomen. Er zijn 5 onderzoeken uitgezet onder het inwonerpanel. Via Goud in je wijk kunnen inwoners initiatieven indienen. Hier is in 2023 22 keer gebruik van gemaakt. In 2024 wordt er een uitvoeringsagenda opgesteld. Dit document maakt een verdere vertaalslag van het beleid naar de praktijk.

Voortgangsindicator



Welk maatschappelijk effect willen we bereiken in 2023?

B23 | 4.2 Een moderne en klantgerichte gemeente

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

Wat hebben we bereikt in 2023?

B23 | 4.2.1 We digitaliseren de parkeerontheffingen en parkeervergunningen.

Terugblik 2023

Er is voor het verlenen van de ontheffingen voor de parkeerschijfzone bij station Abcoude een aanvraagprocedure via de gemeentelijke website gemaakt. In 2024 vindt onderzoek plaats naar de mogelijkheden voor digitalisering van alle parkeerontheffingen en -vergunningen.

Voortgangsindicator



B23 | 4.2.2 We voldoen aan de webrichtlijnen, zodat de website voldoet aan de eisen van deze tijd.

Terugblik 2023

De gemeentelijke website voldoet aan de technische eisen voor digitale toegankelijkheid (WCAG 2.1 niveau A en AA). In samenwerking met de leverancier wordt onze website verder doorontwikkeld. Doel is het verbeteren van de digitale toegankelijkheid en de vindbaarheid van informatie, producten en diensten. Verder zijn de voorbereidingen gestart om in 2025 ook te voldoen aan de contenteisen.

Voortgangsindicator



B23 | 4.2.3 We geven reactie op vragen van inwoners en ondernemers binnen 2 werkdagen.

Terugblik 2023

Het afgelopen jaar is ingezet op de verbetering van de dienstverlening naar inwoners en ondernemers en is een stap gemaakt in het monitoren en borgen van de resultaten. De afhandeling van terugbelverzoeken binnen de termijnen is gestegen van 59% (eind 2022) naar 71% (eind 2023). De ingezette koers wordt doorgezet om een consistente verbetering te realiseren.

Voortgangsindicator



B23 | 4.2.4 We ondersteunen inwoners en ondernemers die zich niet gehoord voelen of geen antwoord krijgen op hun vraag.

Terugblik 2023

In mei 2023 is een kwaliteitsadviseur Dienstverlening aangenomen. In december heeft het college de uitgewerkte plannen goedgekeurd. Het loket krijgt de naam 'De Luistertafel'. Hier kunnen inwoners en ondernemers terecht die zich niet gehoord weten. Begin 2024 wordt een fysieke plek ingericht in het gemeentehuis waar deze gesprekken plaatsvinden.

Voortgangsindicator



Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering - Indicatoren

Indicatoren

Bij dit programma horen de volgende landelijke indicatoren:

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

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

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering - Verbonden partijen

Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHC VV)

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

Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond & Kennemerland (RIJK)

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

Amstelland-Meerlandenoverleg

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

Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)

Bij de samenwerking met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) functioneert de VNG als een vraagbaak voor de gemeente en faciliteert met bijvoorbeeld modelverordeningen. Daarnaast is zij gesprekspartner voor de Rijksoverheid op onderwerpen die alle gemeenten aangaan. Daarnaast heeft de VNG zich ingezet voor de financiële verhoudingen tussen het Rijk en gemeenten. We trekken hierin gezamenlijk op om te zorgen dat de uitvoeringskracht en financiële slagkracht van de gemeenten in beeld blijft bij het Rijk.

Gemeentebelastingen Amstelland

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

BNG Bank

De BNG Bank is de huisbankier van de gemeente.

N.V. Vitens

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

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. In 2023 heeft dit onder andere geleid tot een regionale Woondeal, meer middelen voor het aanpakken van OV-knelpunten en een gemeenschappelijke inzet op het gebied van wonen en werken. Dit heeft geleid tot meer ruimte voor woningbouwontwikkelingen en het ontwikkelen van een nieuw bedrijventerrein.

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering - Wat heeft het gekost?

Wat mag het kosten?

In onderdeel 04 | Financiële analyse van de programma's van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van het verschil tussen begroting en rekening 2023.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 22.291 | 25.255 | -2.964 |
| Baten | 527 | 2.222 | -1.695 |
| Totaal programma 4 | 21.764 | 23.033 | -1.269 |

Programma 5 | Financiën

Programma 5 | Algemene dekkingsmiddelen

Financiën

- In dit programma komt de inzet van reserves tot uitdrukking in de "onttrekkingen" en "stortingen".
- In onderdeel 02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting van de jaarrekening is een specificatie opgenomen van dit programma.
- In onderdeel 04 | Financiële analyse van de programma's van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van het verschil tussen begroting en rekening 2023.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|--|-----------------------------|----------------|--------------|
| Lasten | 1.785 | 1.774 | 11 |
| Baten | 81.054 | 82.744 | -1.690 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -79.269 | -80.970 | 1.702 |
| Stortingen | 2.830 | 2.830 | 0 |
| Onttrekkingen | 7.478 | 5.173 | 2.305 |
| Totaal inzet reserves | -4.648 | -2.343 | -2.305 |
| Totaal programma 5 | -83.917 | -83.314 | -603 |

Jaarverslag 2023 | Paragrafen

1 | Lokale heffingen

Samenvatting

- Lokale heffingen hebben als doel middelen te verwerven waarmee de gemeente uitgaven kan doen om gemeentelijke taken uit te voeren. Ze vormen daarmee een belangrijke bron van inkomsten voor de gemeente. De lokale lasten worden vooral door inwoners maar ook door bedrijven opgebracht.
- De invoering, wijziging of intrekking van een lokale heffing vindt plaats via een door de gemeenteraad vast te stellen verordening.
- De lokale heffingen bestaan uit gemeentelijke belastingen, rechten en retributies:
 - Gemeentelijke belastingen kunnen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding ongebonden dan wel gebonden is.
 - Ongebonden lokale heffingen, zoals de onroerendzaakbelasting (OZB) en forensenbelasting, rekenen we tot de algemene dekkingsmiddelen, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd. De besteding ervan is niet gebonden aan een bepaalde taak.
 - Gebonden heffingen, zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, worden verantwoord op het betreffende programma en worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. Hiervoor geldt het uitgangspunt dat ze kostendekkend zijn.
 - Rechten en retributies zijn vergoedingen voor door de gemeente verrichte diensten. De kosten van de gemeentelijke dienstverlening worden doorberekend in deze rechten en retributies. Het beleid is gericht op een rechtvaardige verdeling van deze kosten.

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

| Nr. | Heffing | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------|---|-------|-------|-------|-------|
| Ongebonden heffingen | | | | | |
| 1 | Onroerendzaakbelasting voor woningen | 5.760 | 5.886 | 6.224 | 6.476 |
| 2 | Onroerendzaakbelasting voor niet-woningen | 2.049 | 2.957 | 3.650 | 4.412 |
| 3 | Forensenbelasting | 249 | 297 | 377 | 440 |
| 4 | Roerende zaakbelasting | 75 | 77 | 81 | 78 |
| 5 | Parkeerbelasting | 35 | 13 | 8 | 34 |
| Gebonden heffingen | | | | | |
| 6 | Afvalstoffenheffing | 4.648 | 5.817 | 6.141 | 6.361 |

| Nr. | Heffing | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 7 | Riool- en waterzorgheffing | 4.938 | 5.028 | 4.895 | 5.055 |
| 8 | Leges wonen en bouwen | 2.512 | 1.765 | 1.765 | 965 |
| 9 | Leges burgerzaken (incl. rijksleges) | 470 | 557 | 611 | 564 |
| 10 | Toeristenbelasting: | | | | |
| | • Landtoeristenbelasting | 159 | 215 | 338 | 511 |
| | • Watertoeristenbelasting | 52 | 78 | 52 | 97 |
| 11 | Begraafplaatsrechten | 354 | 287 | 317 | 311 |
| 12 | Overige leges | 126 | 123 | 126 | 172 |
| 13 | Bedrijveninvesteringszones (BIZ) | 112 | 110 | 105 | 111 |
| 14 | Marktgelden | 8 | 9 | 7 | 8 |

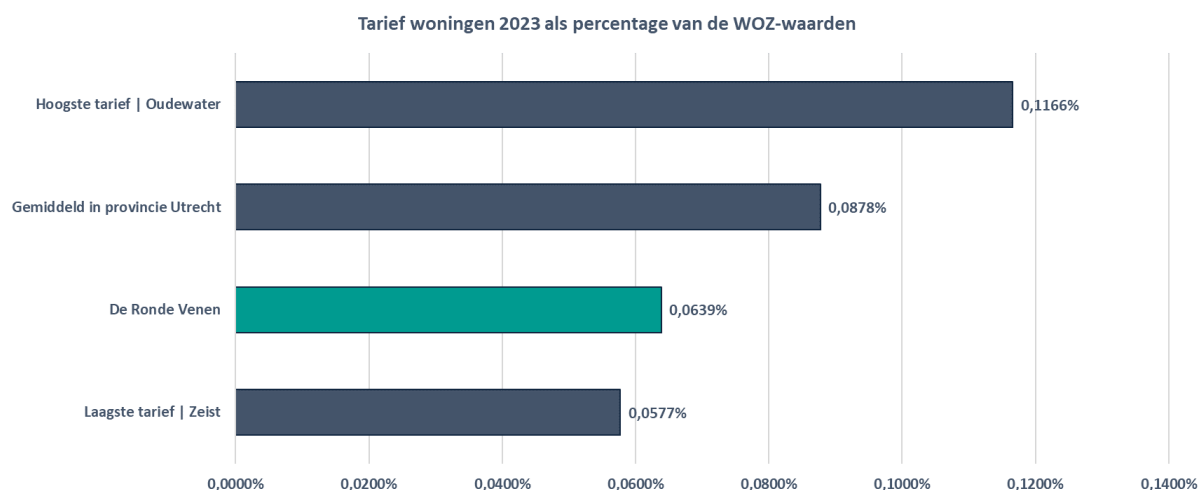
01 | Onroerendezaakbelasting voor woningen

Algemeen

De onroerendezaakbelasting (OZB) is een algemene heffing, die wordt bepaald aan de hand van de in de begroting vastgestelde opbrengst en de WOZ-waarden van de objecten in de gemeente. In de begroting stellen we de opbrengst vast. Het tarief wordt vervolgens bepaald door de gewenste opbrengst te delen door de totale WOZ-waarde. Dit betekent bij een stijging van de WOZ-waarde een lager tarief en bij daling van de WOZ-waarde een hoger tarief wordt vastgesteld. Als de opbrengst achteraf hoger blijkt te zijn dan waar mee gerekend was, dan levert dit eenmalig een voordeel op, maar het jaar er na vindt een neerwaartse bijstelling van het tarief plaats. In de raadsvergadering van 20 december 2022 is het tarief voor 2023 vastgesteld.

Onroerendezaakbelasting voor woningen in vergelijking met omliggende gemeenten

In onderstaand grafiek is het tarief 2023 van de onroerendezaakbelasting woningen vergeleken met omliggende gemeenten in de provincie Utrecht. Hierbij is gebruik gemaakt van de 'Atlas van de lokale lasten 2023'. Deze atlas is samengesteld door een onafhankelijk onderzoeksinstituut die verbonden is aan de Rijksuniversiteit Groningen.



(Bron: Coelo 2023)

Toename aantal bezwaarschriften

De combinatie van hogere WOZ-waarden op peildatum 1 januari 2023, de activiteiten van commerciële bureaus en de veranderende woningmarkt heeft geleid tot een opmerkelijke toename van het aantal bezwaarschriften in 2023. Hierdoor is het aantal bezwaarschriften toegenomen van 511 in 2021 naar 1.614 in 2023. Deze bezwaarschriften zijn voor 83 procent afgewikkeld. Het restant van 17 procent wordt opgepakt in de eerste maanden van 2024.

Onroerendezaakbelasting voor woningen en de relatie met de algemene uitkering

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

Het genormeerde OZB-inkomsten bestanddeel wordt bepaald door een genormeerd landelijk uniform rekentarief over de WOZ-waarden in de gemeente. De aftrekpost voor 2023 voor woningen is € 6,9 miljoen en € 3,5 miljoen voor niet-woningen. Het tarief is voor alle gemeenten gelijk. Verschillen tussen gemeenten in de OZB-aftrekpost worden daardoor alleen bepaald door verschillen in de waarden van onroerende zaken. De tarieven die de gemeenten werkelijk in rekening brengen bij de gebruikers en eigenaren van onroerende zaken spelen hierbij geen enkele rol. Dit betekent dat wanneer een gemeente het OZB-tarief verhoogt of verlaagt dat geen gevolgen voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds heeft. Alleen als de waarde verandert, door hertaxatie of door nieuwbouw of sloop, verandert de algemene uitkering.

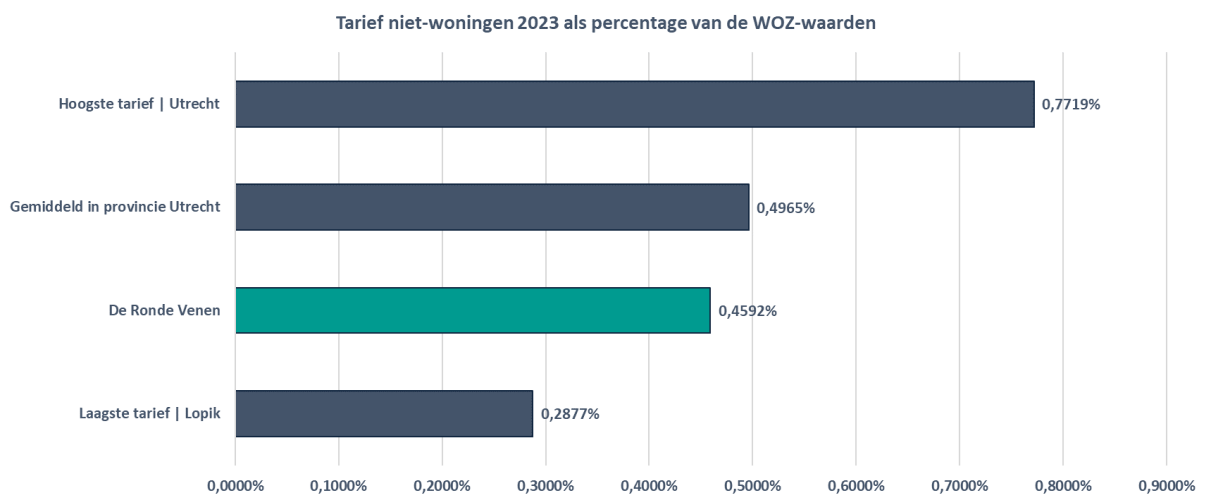
02 | Onroerendezaakbelasting voor niet-woningen

Algemeen

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

Onroerendezaakbelasting voor niet-woningen in vergelijking met omliggende gemeenten

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



(Bron: Coelo 2023)

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

Zie hiervoor de toelichting bij 01 | Onroerendezaakbelasting voor woningen.

03 | Forensenbelasting

Forensenbelasting is een belasting die wordt geheven van natuurlijke personen die meer dan 90 dagen per jaar in de gemeente verblijven zonder daar hun hoofdverblijf te hebben. Het doel van deze belasting is om mensen die relatief veel in de gemeente De Ronde Venen verblijven, maar geen ingezetene zijn van de gemeente, mee te laten betalen aan voorzieningen in de gemeente De Ronde Venen.

04 | Roerende zaakbelasting

Roerende zaakbelasting is een gemeentelijke belasting op roerende woon- en bedrijfsruimten. Voorbeelden hiervan zijn woonboten, woonarken of woonwagens. De roerende zaakbelasting bestaat uit een eigenaren- en een gebruikersbelasting.

05 | Parkeerbelasting

De parkeerbelasting heeft betrekking op betaald parkeren in Vinkeveen en het verstrekken van ontheffingen voor 'blauwe zones'. Deze ontheffingen zijn 5 jaar geldig.

06 | Afvalstoffenheffing

Uitgangspunten:

1. De afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend.
2. De afvalstoffenheffing is geheven van gebruikers van eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens en recreanten. De tarieven waren € 278,40 voor een eenpersoonshuishouden en € 358,20 voor meerpersoonshuishoudens en recreanten. Daarnaast worden tarieven in rekening gebracht voor een extra container van 140 of 240 liter en bij het aanvragen van een nieuwe afvalpas.
3. De voor- en nadelen van 2023 zijn verrekend met de voorziening afvalstoffenheffing. Zie hiervoor de jaarrekening 2023 onderdeel 09 | De stand en verloopoverzicht voorzieningen.

Specificatie afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)

| | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil |
|---|-------------------|--------------------|------------|
| Opbrengsten: | | | |
| • Afvalstoffenheffing | 6.370 | 6.361 | -9 |
| • Overige opbrengsten | 586 | 836 | 250 |
| Totaal opbrengsten | 6.956 | 7.197 | 241 |
| Kosten: | | | |
| • Directe kosten | 4.556 | 4.487 | -69 |
| • Verrekening met voorziening afvalstoffenheffing | 791 | 1.101 | 310 |
| • Toegerekende kosten overhead, BTW e.d. | 1.609 | 1.609 | 0 |
| Totaal kosten | 6.956 | 7.197 | 241 |
| Dekkingspercentage | 100% | 100% | |

07 | Riool- en waterzorgheffing

Uitgangspunten:

1. De riool- en waterzorgheffing is 100% kostendekkend.
2. De riool- en waterzorgheffing is geheven van eigenaren van woningen en niet-woningen en bedraagt € 216,00 per perceel.
3. De verordening riool- en waterzorgheffing 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.
4. De 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.
5. Bij een waterverbruik boven de 300 kuub ontvangt de gebruiker een aanslag voor het meerverbruik.
6. De voor- en nadelen van 2023 zijn verrekend met de voorziening rioolheffing. Zie hiervoor de jaarrekening 2023 onderdeel 09 | De stand en verloopoverzicht voorzieningen.

Specificatie riool- en waterzorgheffing (bedragen x € 1.000)

| | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Vershil |
|--|-------------------|--------------------|-----------|
| Opbrengsten: | | | |
| • Riool- en waterzorgheffing | 5.090 | 5.055 | -35 |
| • Overige opbrengsten | 0 | 79 | 79 |
| Totaal opbrengsten | 5.090 | 5.134 | 44 |
| Kosten: | | | |
| • Directe kosten | 4.142 | 4.117 | -25 |
| • Verrekening met voorziening rioolheffing | -390 | -321 | 69 |
| • Toegerekende kosten overhead, BTW e.d. | 1.338 | 1.338 | 0 |
| Totaal kosten | 5.090 | 5.134 | 44 |
| Dekkingspercentage | 100% | 100% | |

08 | Leges wonen en bouwen

Een omgevingsvergunning is een vergunning die je nodig hebt als je iets wilt veranderen aan de fysieke leefomgeving, bijvoorbeeld als je wilt bouwen, verbouwen, slopen of kappen. De hoogte van de leges voor de fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning hangt af van verschillende factoren, zoals het soort activiteit, de grootte van het project, de waarde van de bouw en de locatie.

De opbrengst van de leges is dus niet altijd hetzelfde. Het kan per jaar en per project verschillen. De gemeente gebruikt de opbrengst van de leges om de kosten te dekken die zij maakt voor het behandelen van de vergunningaanvragen en het toezicht houden op de fysieke leefomgeving.

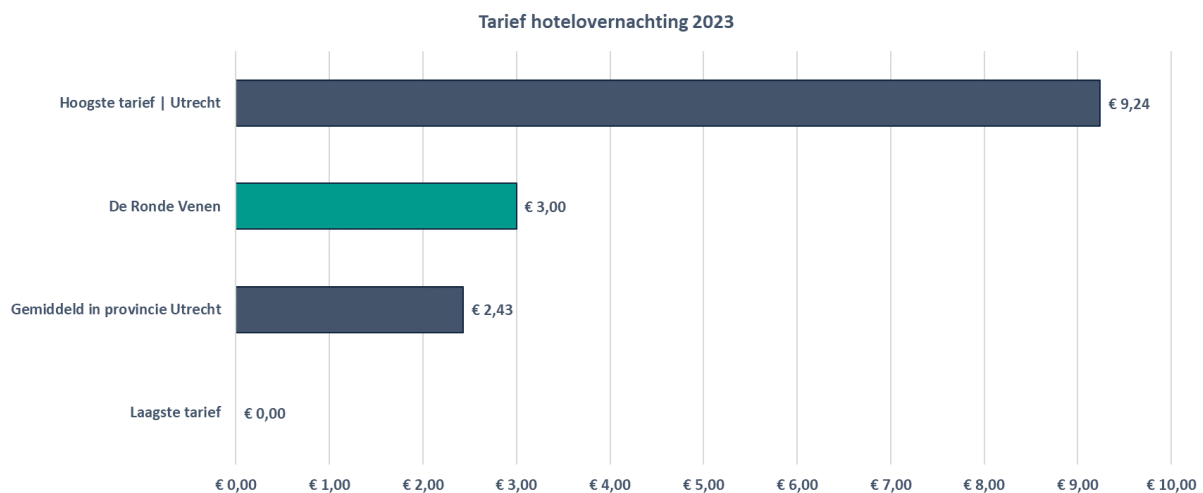
09 | Leges burgerzaken

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.

10 | Land- en watertoeristenbelasting

Er zijn twee soorten toeristenbelasting, namelijk landtoeristenbelasting en watertoeristenbelasting. Voor de landtoeristenbelasting geldt gedifferentieerde tarieven voor vaste onderkomens en een mobiel kampeeronderkomen. In de raadsvergadering van 20 december 2022 zijn de tarieven voor 2023 vastgesteld.

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



(Bron: Coelo 2023)

11 | Begraafplaatsen

Er zijn drie gemeentelijke begraafplaatsen, namelijk aan de Bijdorplan 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.

12 | Overige leges

Onder de overige leges zijn opgenomen de leges van verstrekte vergunningen Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en de leges voor graafwerkzaamheden door nutsbedrijven voor kabels en leidingen.

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

| | 2022 | 2023 |
|---|------------|--------------|
|  OZB-lasten bij gemiddelde WOZ-waarde (2022: € 518.000 en 2023: € 598.000) | 375 | 382 |
|  Rioolheffing | 210 | 216 |
|  Afvalstoffenheffing | 348 | 358 |
| Totale woonlasten voor een gezin bij een gemiddelde WOZ-waarde van een koopwoning | 933 | 956 |
| Gemiddelde woonlasten in de provincie Utrecht (Bron: COELO) | 993 | 1.019 |
| Landelijk gemiddelde (Bron: COELO) | 904 | 942 |

Ontwikkeling belastingdruk voor ondernemers

- Bij het vaststellen van de programmabegroting 2021 is de motie “Ondernemers in beeld” aangenomen. Op basis van deze motie zijn de lasten voor de ondernemer in De Ronde Venen (zoveel mogelijk) in beeld gebracht.
- De lokale heffingen voor ondernemers bestaan uit OZB niet-woningen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, marktgelden en Bedrijven investeringszone (BIZ)-bijdrage.
- De BIZ-bijdrage is geen inkomsten voor de gemeente maar wordt door de gemeente geheven en als subsidie overgedragen aan de Stichting Koopcentrum Mijdrecht. Er zijn ook lokale heffingen die niet ten laste komen van de ondernemers maar wel via de ondernemer worden geheven, dat zijn land- en watertoeristenbelasting.
- Ondernemers worden ingedeeld naar winkel, kantoor, hotel, agrarisch bedrijf, groothandel en productiebedrijf. Door de variatie in ondernemers ontstaan verschillen in de gemiddelde WOZ-waarden, waterverbruik en afval. Hierdoor is er geen benchmark beschikbaar op gemeentelijk niveau. Van de lokale lasten is de onroerendezaakbelasting de belangrijkste voor ondernemers. Uit de vergelijking met omliggende gemeenten blijkt dat we een laag tarief hanteren.

Kwijtscheldingsbeleid

Als inwoners een laag inkomen hebben dan kunnen zij in aanmerking komen voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. De belasting hoeft dan niet of niet helemaal betaald te worden. In 2023 is voor € 153.000 en in 2022 € 147.000 besteed aan vooral kwijtschelding van de afvalstoffenheffing.

2 | Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Samenvatting

De geactualiseerde verhouding tussen risico's en de mogelijkheid om deze te kunnen opvangen vanuit het weerstandsvermogen is "uitstekend".

Beleidskader

Deze paragraaf gaat over hoe we onze financiën gezond houden. We kijken naar onze inkomsten en uitgaven, maar ook naar ons spaargeld (reserves) en risico's. We gebruiken kengetallen om onze financiële positie te beoordelen. Die kengetallen laten zien hoeveel schuld we hebben, hoeveel eigen vermogen we hebben, hoeveel ruimte we hebben om meer of minder uit te geven, hoeveel geld we hebben voor de grond, en hoeveel belasting we kunnen heffen. We hebben ook een lijst van de tien grootste risico's die onze financiën kunnen bedreigen. We proberen die risico's zo goed mogelijk te beheersen.

Financiële kengetallen

- Landelijk is bepaald dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 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.
- Deze kengetallen zijn opgenomen in het 'financieel dashboard' in het onderdeel Bestuurlijke hoofdlijnen.

Relatie tussen de omvang van aflossingen en die van afschrijvingen

Het is van belang om inzicht te geven of op termijn de aflossingen ongeveer gelijk gaan lopen met de afschrijvingen. Daarom is in het Treasurystatuut 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. Uit onderstaand grafiek blijkt dat de aflossingen en afschrijvingen meerjarig op elkaar aansluiten.

Relatie tussen afschrijvingen en aflossingen



Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio van de weerstandscapaciteit en de risico's.

| | | |
|---------------------------|-----------------------------|--|
| Weerstandsvermogen | Weerstandscapaciteit | De middelen en mogelijkheden waarover de gemeente kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. |
| | 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 2020 tot en met 2023

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|--------|--------|--------|--------|
| 1 Beschikbare weerstandscapaciteit (x € 1.000) | 28.558 | 33.795 | 36.581 | 30.268 |
| 2 Risico's (x € 1.000) | 10.138 | 10.575 | 10.925 | 10.812 |
| 3 Weerstandvermogen | 2,8 | 3,2 | 3,3 | 2,8 |

Een ratio hoger dan 2 wordt bestempeld als 'uitstekend'.

Weerstandscapaciteit

De middelen waarover de gemeente De Ronde Venen kan beschikken om niet begrote kosten te dekken zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Weerstandscapaciteit 2020 tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 Begrotings- of rekeningresultaat | -1.535 | 4.615 | 3.137 | -4.098 |
| 3 Algemene reserve | 18.676 | 16.992 | 21.706 | 22.013 |
| 4 Onbenutte belastingcapaciteit | 7.500 | 7.900 | 7.500 | 7.700 |
| 5 Stille reserves | 3.917 | 4.288 | 4.238 | 4.653 |
| Totaal | 28.558 | 33.795 | 36.581 | 30.268 |

Toelichting:

1. De rekeningresultaten van de jaren 2020 - 2023 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 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 2023 € 4.653.000.

Top tien van de risico's

In het onderstaande overzicht is de top tien van de totale risico-inventarisatie opgenomen over 2023. Daarbij is onder nummer 10 de overige risico's (totaal 37) samengevoegd.

Top 10 van de risico's (bedragen x € 1.000)

| Onderwerp | Gemiddeld | Beheersmaatregelen |
|--|-----------|---|
| 1 Algemene uitkering | 3.000 | Ontwikkelingen vanuit het Rijk worden nauwlettend gevolgd. |
| 2 Extra onvoorziene personele uitgaven, vanwege toenemend verzuim, afname van kennis door verloop, toenemende complexiteit van taken en betaling WW door de reorganisatie. | 600 | <ul style="list-style-type: none"> • 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. |
| 3 Cybercrime - gijzeling van informatie en systemen | 500 | Toepassen van de BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheden) en dan met name: <ul style="list-style-type: none"> • Vergroten informatieveiligheidsbewustzijn van de medewerkers • Toepassen van Multi Factor Authenticatie • Segmentering van het computernetwerk • Toepassen van firewall-technieken • Toepassen van NAC-technieken (Network Access Control) • Toepassen van patch- en hardeningsmanagement • Monitoren van beheer-accounts |

Top 10 van de risico's (bedragen x € 1.000)

| Onderwerp | Gemiddeld | Beheersmaatregelen |
|---|-----------|---|
| 4 Cybercrime - Overig (o.a. fraude, phishingmails, schade aan buiten installaties en software) | 500 | Toepassen van de BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheden) en dan met name: <ul style="list-style-type: none">• Vergroten informatieveiligheidsbewustzijn van de medewerkers• Toepassen van actuele endpoint-bescherming• Toepassen van een email-‘wasstraat’• Toepassen van ‘vier-ogen’-principe bij financiële transacties• Toepassen van software-whitelisting op de gemeentelijke apparaten |
| 5 Revitalisering en huurkwestie woonwagens | 500 | Uitvoering geven aan raadsbesluit. |
| 6 Terugbetaling na verantwoording doeluitkeringen vanwege fouten, ziekte, nalatigheid, niet behalen van het doel of andere omstandigheden. | 500 | Kennis over verantwoording doeluitkeringen en werkwijzen breder delen. |
| 7 Openeinderegelingen sociaal domein - Jeugdwet | 450 | Gebruik sociale basis versterken en meer regie voeren op inzet jeugdhulp. |
| 8 Financiering | 300 | Spreiding van leningenportefeuille en periodiek overleg met de bank. |
| 9 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. |

Top 10 van de risico's (bedragen x € 1.000)

| Onderwerp | Gemiddeld | Beheersmaatregelen |
|---------------------|------------------|---|
| 10 Overige risico's | 4.213 | Dit betreft de kwantificering van de overige 37 risico's. |
| Totaal | 10.812 | |

3 | Kapitaalgoederen

Samenvatting

- Er is uitvoering gegeven aan de beheerplannen voor 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 de tweede bestuursrapportage 2023 is voor de herinrichting van de Herenweg (vanaf viaduct N201 tot aan Baambrugse Zuwe) een extra budget van € 400.000 beschikbaar gesteld. Dit project is uitgevoerd binnen het budget.
- In 2023 is het Integraal Vastgoedbeheerplan 2023 - 2027 is vastgesteld.

Wegen | Beleid

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

Wegen | Uitvoering

Voor wegen zijn de volgende projecten gestart/uitgevoerd:

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

Voor kunstwerken zijn de volgende projecten gestart/uitgevoerd:

- Heulbrug (beweegbare brug) -> uitgesteld door calamiteiten vaste brug Demmerik. Uitvoering start in 2024;
- Nellesteinsebrug (beweegbare brug) -> uitgesteld door calamiteiten vaste brug Demmerik. Uitvoering start in 2024;
- Stokkelaarsbrug en Voetangelbrug (beweegbare brug) -> combi aanbesteding. Uitvoering start in 2024;
- Diverse vaste betonnen en houten bruggen.

Voor verlichting zijn er circa 450 masten en circa 1.800 armaturen vervangen.

Wegen | Financiën

De exploitatiekosten van wegen, kunstwerken en openbare verlichting zijn opgenomen in programma 1 Wonen.

Riolering | Beleid

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

Riolering | Uitvoering

Het onderhoud van het gemeentelijk rioolstelsel omvat onder meer het 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 reparaties uitgevoerd. Om regenwateroverlastsituaties te voorkomen is een aparte regenwaterafvoerleiding in de straat Stigterhof in Abcoude aangebracht.

Riolering | Financiën

In programma 1 Wonen 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

De watergangen zijn geschoond van vegetatie. De vrijgekomen bagger is verwerkt, conform de wettelijke ontvangstplicht. Bij het onderdeel beschoeiingen is calamiteitenonderhoud uitgevoerd bij de Pieter Joostenlaan in Wilnis en achter de Zuster Claassenhof in Abcoude.

Water | Financiën

De kosten voor onderhoud van watergangen zijn opgenomen in programma 1 Wonen en bedragen € 434.000.

Groen | Beleid

In 2023 is gestart met het verbeteren van de kwaliteit van het groenonderhoud. De uitgangspunten uit het, in 2022, vastgestelde raadsvoorstel 'Hart voor Groen' zijn hiervoor leidend:

- We intensiveren het dagelijks groenonderhoud met als resultaat een kwaliteitsniveau B in 2026.
- Samen met inwoners en de buitendienst bepalen we op welke wijze het groenonderhoud wordt geïntensiveerd.
- We investeren in onkruidbestrijding op verharding.
- We zetten structureel in op vervanging van groen en bomen met aandacht voor biodiversiteit en klimaatadaptatie.

Groen | Uitvoering

In de raadsinformatiebrief (december 2023) hebben we een terugkoppeling gegeven van wat er in 2023 is gedaan om de kwaliteit van het groenonderhoud te verbeteren:

- Naast het reguliere onderhoud aan het groen en de bomen, hebben we een begin gemaakt met het wegwerken van achterstanden in het snoeionderhoud.
- We hebben bomen en groen vervangen.
- Er zijn extra rondes uitgevoerd om het onkruid op verharding te bestrijden.
- We hebben de schade die is ontstaan door de storm Poly (juli 2023) opgeruimd.
- 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.

Groen | Financiën

De kosten voor onderhoud van openbaar groen zijn opgenomen in programma 1 Wonen en bedragen € 2.077.000.

Gebouwen | Beleid

De nota Vastgoed is in 2017 vastgesteld en wordt uitgevoerd. In 2023 is het Integraal Vastgoedbeheerplan 2023 - 2027 vastgesteld en is hiervoor budget beschikbaar gesteld. Verduurzaming is hierin opgenomen en wordt planmatig en gelijktijdig met het onderhoud op een natuurlijk moment opgepakt. Dit Integraal Vastgoedbeheerplan vormt het beleid voor de komende jaren.

Gebouwen | Uitvoering

1. Het Integraal Vastgoedbeheerplan 2023 - 2027 is vastgesteld.
2. The Tumult is veilig en toegankelijk gemaakt voor het gebruik.
3. Het gebouw hertenkamp is vervangen door een nieuw gebouw.
4. Verduurzamingsmaatregelen, met korte terugverdientijd, Veenweidebad zijn uitgevoerd.
5. Sporthal Phoenix zijn de cv-ketels vervangen.
6. Inbraakinstallaties brandweerkazernes zijn aangepast en uitgebreid naar huidige normen.

Gebouwen | Financiën

In de verschillende programma's staan toevoegingen aan de onderhoudsvoorziening "Onderhoud gemeentelijk vastgoed". Deze voorziening is toegelicht in de jaarrekening 2023. Naast deze toevoeging aan de voorziening zijn voor verschillende gebouwen budgetten ingezet voor regulier contractonderhoud, verzekeringen, energie en belastingen.

4 | Financiering

Samenvatting

De resultaten van financiering over 2023 zijn:

- Er is een langlopende lening afgesloten van 15 miljoen euro voor 3,4 procent. Hierdoor konden diverse investeringen worden betaald. Deze investeringen zijn opgenomen in de jaarrekening bij het onderdeel 10 | Voortgang investeringen.
- Er is voldaan aan de landelijk risicobeheersingsrichtlijnen van de kasgeldlimiet en renterisiconorm.

Beleidskader

- Het uitvoeren van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de landelijke kaders:
 - Wet financiering decentrale overheden
 - Wet houdbare overheidsfinanciën
 - Regeling schatkistbankieren voor decentrale overheden.
- De aanvullende regels vanuit het lokale Treasurystatuut zijn medebepalend voor het uitvoeren van het financieringsbeleid.
- 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.
- Er zijn twee landelijke risicobeheersingsrichtlijnen waaraan de gemeente De Ronde Venen moet voldoen, te weten de kasgeldlimiet en de 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 zijn hierna vermeld.

Kasstroomoverzicht (bedragen x € 1.000)

| | Rekening 2022 | Rekening 2023 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Kas- en banksaldi per 1 januari | -1.779 | 431 |
| 2 Kasstroom uit operationele activiteiten | 3.914 | 4.691 |
| 3 Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -7.789 | -15.702 |
| 4 Kasstroom uit financieringsactiviteiten | 6.085 | 10.626 |
| 5 Kas- en banksaldi per 31 december | 431 | 46 |
| Toets op de kasgeldlimiet | | |
| 6 Kasgeldlimiet | 8.300 | 8.900 |
| 7 Ruimte onder de kasgeldlimiet (6 >5) | 8.731 | 8.947 |
| 8 Overschrijding van de kasgeldlimiet (5>6) | n.v.t. | n.v.t. |

Toelichting:

1. Dit betreft de kas en banksaldi per 1 januari van de jaren 2022 en 2023.
2. In de operationele activiteiten zijn 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 2022 en 2023.
6. De kasgeldlimiet is 8,5% van het begrotingstotaal.
7. Beschikbare ruimte binnen de kasgeldlimiet. We mogen het kasgeldlimiet 2 kwartalen overschrijden vervolgens informeren we onze toezichthouder, te weten het college van gedeputeerde staten van Utrecht.

Risicobeheersing - Renterisiconorm

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

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)

| | Rekening 2022 | Rekening 2023 |
|--|------------------|---------------|
| 1 Renterisiconorm (20% van oorspronkelijke begrotingstotaal) | 19.400 | 20.830 |
| 2 Renterisico = aflossingen + renteherzieningen | 3.895 | 4.103 |
| 3 Ruimte onder renterisiconorm (1 min 2) | 15.505 | 16.727 |

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

Ontwikkeling langlopende leningen

Onderstaande tabel geeft weer de ontwikkeling van de langlopende leningen over 2022 en 2023.

Ontwikkeling langlopende leningen (bedragen x € 1.000)

| | Rekening 2022 | Rekening 2023 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 Saldo per 1 januari | 48.302 | 54.407 |
| 2 Aflossingen | -3.895 | -4.103 |
| 3 Nieuwe lening | 10.000 | 15.000 |
| 4 Saldo per 31 december | 54.407 | 65.304 |

Schatkistbankieren

- De regeling schatkistbankieren verplicht decentrale overheden hun overtollige liquide middelen en beleggingen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Dit behoudens een drempelbedrag wat bepaald is op 2% van het begrotingstotaal. Dat is voor 2023 € 2.080.000.
- Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen mag een gemeente gemiddeld over het hele kwartaal maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden.
- Een overzicht van elk kwartaal van 2023 is opgenomen in de jaarrekening bij het onderdeel 16 | 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.

| Rente- en treasuryresultaat (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| | | Rekening 2022 | Rekening 2023 |
| 1 | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | 962 | 1.502 |
| 2 | De externe rentebaten over de korte en lange financiering | 92 | 308 |
| 3 | Saldo | 870 | 1.194 |
| | Toerekening: | | |
| 4 | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | -17 | 24 |
| 5 | Aan taakvelden toe te rekenen externe rente | -915 | -1.142 |
| 6 | Renteresultaat (- = voordeel en + nadeel) | -61 | 76 |
| 7 | Ontvangen dividend BNG Bank | -86 | -93 |
| 8 | Ontvangen dividend Vitens [1] | 0 | 0 |
| 9 | Treasuryresultaat (- = voordeel en + nadeel) | -147 | -17 |

[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.

5 | Bedrijfsvoering

Inleiding

Als gemeentelijke organisatie streven we naar een goede samenwerking met het gemeentebestuur en de samenleving. We faciliteren het bestuur, zodat het beleid wordt uitgevoerd en aansluit bij de behoefte van de inwoner.

Wanneer (wettelijke) taken wijzigen, nieuwe (wettelijke) taken op ons afkomen of de vraag vanuit de lokale samenleving verandert, veranderen wij mee. We zijn betrouwbaar en werken met professionele en zelfstandige medewerkers. Dit vraagt om een goed functionerende bedrijfsvoering die blijvend kan voldoen aan ontwikkelingen.

Ontwikkeling van de organisatie

In het kader van de doorontwikkeling van de organisatie hebben we in 2023 verder doorgebouwd aan een organisatie op basis van 'Samen voor Elkaar'. Concreet betekent dit dat we de organisatie verder hebben opgebouwd. De directie heeft, samen met de teammanagers, direct sturing gegeven aan de resultaten die we als gemeentelijke organisatie voor de lokale samenleving willen bereiken. Naast de veranderingen in de structuur van de afgelopen jaren en het versterken van de organisatie is er nadrukkelijk aandacht geweest voor de cultuur die past bij de organisatie die wij willen zijn. Een organisatie met professionele en zelfstandige medewerkers die in verbinding met de samenleving werken aan concrete resultaten. Resultaten die we bereiken door processen helder in kaart te brengen en deze op te volgen, maar ook door af en toe van de gebaande paden af te wijken en durf te tonen wanneer een situatie hierom vraagt.

Huisvesting van de organisatie

In maart 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd met de bouw van een nieuw gemeentehuis op het bedrijventerrein Mijdrecht. En daarnaast heeft de gemeenteraad ingestemd om de huidige plek van het gemeentehuis aan de Croonstadlaan te ontwikkelen met woningbouw gecombineerd met een centraal gelegen en laagdrempelige ontmoetingsplek voor inwoners, maatschappelijke organisaties en gemeentelijke dienstverlening. Na besluitvorming door de gemeenteraad is in samenwerking met de ambtelijke organisatie en de gemeenteraad gewerkt aan een programma van eisen om op deze manier een voorlopig ontwerp van het nieuwe gemeentehuis kan worden opgesteld.

Loonsom van de organisatie

Investerings in onze organisatie waren ook in 2023 nodig. Met de in 2023 door de raad ter beschikking gestelde middelen hebben we een begin gemaakt met noodzakelijke versterkingen op cruciale onderdelen. Juist om de gemeentelijke organisatie te zijn die kan voldoen aan de (wettelijke) taken en de vraag vanuit de lokale samenleving vereisen deze investeringen.

Dit heeft consequenties voor de loonsom, die met 11,3% gestegen is van € 26,6 miljoen naar € 29,6 miljoen. 7,6% van deze 11,3% is te verklaren door autonome stijging van de loonkosten door onder andere de Cao (loonstijging) en de verhoging van de onbelaste vergoeding woon-werkverkeer. De

overige 3,7% komt door het terugdraaien van de taakstelling, tijdelijke ziektevervanging en uitbreiding van de formatie. Daarnaast waren er incidentele kosten door het onvrijwillig vertrek van medewerkers.

Inkoop- en aanbesteding

We investeerden in 2023 verder in de ontwikkeling van de inkoopfunctie binnen de hele gemeente. Dit hebben wij gedaan door het versterken van de inkoopfunctie binnen de organisatie.

Belangrijke speerpunten voor 2023 waren:

- Stimuleren van lokale economie door, waar mogelijk, bij enkelvoudig onderhandse procedures de opdracht lokaal een-op-een te gunnen.
- Duurzaamheid en Social Return (SROI) op te nemen als eisen bij opdrachtverlening.
- Het verder professionaliseren van de inkoopfunctie; inkopen en aanbestedingen moeten aan de eisen van de rechtmatigheidsverklaring voldoen.

Informatievoorziening en automatisering

Wij hebben opnieuw stappen gezet in het verder digitaliseren van onze eigen werkplek, zoals het verder ontwikkelen van de Microsoft-omgeving en zijn we gestart met een aanbesteding om de servers van een fysieke locatie te verplaatsen naar de cloud.

Daarnaast is in 2023 de aanbesteding voor het nieuwe zaakstelsel afgerond. Ook de implementatie is in 2023 gestart. Deze implementatie wordt in het komende jaar afgerond. Daarnaast zijn diverse vakapplicaties opnieuw aanbesteed.

Tot slot hebben we het iBoard geïntroduceerd. Met het iBoard houden we zicht welke ontwikkelingen op het gebied van informatievoorziening en automatisering binnen de organisatie spelen. Ook bepalen we binnen het iBoard welke prioriteiten worden gegeven aan de verschillende ontwikkelingen en bewaken we de voortgang van projecten.

Gegevensbescherming en informatiebeveiliging

Het beschermen van persoonsgegevens heeft een belangrijke plek in onze bedrijfsvoering. Inwoners, medewerkers en andere betrokkenen moeten erop kunnen vertrouwen dat persoonsgegevens volgens de normen van de AVG (Algemene verordening gegevensbescherming) worden beschermd. Wij werken aan het vergroten van de bewustwording op het gebied van persoonsgegevens en informatieveiligheid. De campagne om bewustwording op het gebied van persoonsgegevens en informatieveiligheid te vergroten met beveiligingsexpert Sir Askalot is ook in 2023 actief ingezet. Ook zijn medewerkers over informatieveiligheid en de AVG geïnformeerd, bijvoorbeeld via berichten op het intranet.

Veel is al ingericht, volgens de BIO, maar door nieuwe ontwikkelingen blijft er altijd ruimte voor verbetering. In 2023 zijn wij gestart met de voorbereidingen op de Europese NIS-2-verordening. Controle op de naleving van het informatieveiligheidsbeleid vindt jaarlijks plaats via de ENSIA (Eenduidige Normatief Single Information Audit) zelfevaluatie. De uitkomst van de ENSIA-zelfevaluatie is getoetst door een auditor in het voldoen in opzet en het bestaan aan beheersingsmaatregelen van geselecteerde informatiebeveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet.

Doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken

In 2023 is de uitwerking van de motie "lessen geleerd en geborgd" in het kader van de doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken afgerond. De uitkomsten van dit onderzoek zijn behandeld in de auditcommissie.

Interbestuurlijk toezicht

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

- Financieel toezicht
- Informatiebeheer
- Huisvesting vergunninghouders
- Omgevingsrecht

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

Landelijke bedrijfsvoeringsindicatoren

| Naam van de indicator | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|------|
| Bestuur en organisatie | | | |
| 1 Toegestane formatie per 1.000 inwoners | 6,8 | 7,0 | 7,1 |
| 2 Werkelijke bezetting per 1.000 inwoners | 6,5 | 6,3 | 6,9 |
| 3 Apparaatskosten in euro's per inwoner | 661 | 727 | 831 |
| 4 Externe inhuurkosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 10% | 16% | 23% |
| 5 Overhead als percentage van totale lasten | 13% | 14% | 15% |

Toelichting:

1. De toegestane formatie omvat het gemiddelde aantal formatieplekken welke binnen de organisatie gevuld zouden kunnen worden. Dit omvat de totale bezetting plus vacatureruimtes.
2. Dit betreft de gemiddelde werkelijke bezetting van het betreffende jaar. Gedurende het jaar vinden wijzigingen plaats in de werkelijke bezetting door in- en uitdiensttreding.
3. De apparaatskosten per inwoner zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (alle loonkosten voor het ambtelijk apparaat en alle inhuurkosten) en de materiele kosten voor overhead exclusief griffie en bestuur.

4. De externe inhuurkosten als % van de totale loonsom geeft aan hoeveel kosten er voor Externe inhuur wordt gemaakt ten opzichte van de loonsom. Deze inhuur dient ter dekking van vacatureruimte of extra inzet voor projecten of piekbelasting.
5. De overhead als percentage van de totale lasten geeft weer welk deel van de lasten betrekking hebben op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Met het primaire proces worden de activiteiten bedoeld die rechtstreeks een bijdrage leveren aan de totstandkoming van de producten en diensten voor onze burgers en bedrijven. De overheadkosten bestaan uit:
 - Personele capaciteitskosten overhead (management, bestuur- en managementondersteuning primair proces, alle kosten van personele inzet voor personeel en organisatiebeleid, inkoop, communicatie, juridische zaken, informatievoorziening en automatisering, documentaire informatievoorziening, huisvesting, facilitaire zaken, financiën etc.).
 - Materiële kosten (goederen en diensten) voor:
 - Bestuurszaken en bestuursondersteuning (exclusief de griffie omdat die geen onderdeel uitmaakt van de ambtelijke organisatie)
 - Documentaire informatievoorziening (DIV)
 - Facilitaire zaken en Huisvesting (incl. beveiliging)
 - 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

Analyse

1. De stijging in de toegestane bezetting is in lijn met de ontwikkeling van de organisatie.
2. De landelijk krapte op de arbeidsmarkt waarbij er sprake is van meer vacatures dan werklozen werkt door naar de gemeentelijke organisatie. Hierdoor zijn in 2023 niet alle formatieplekken voor het gehele jaar gevuld. Dit is deels opgevangen door externe inhuur.
3. De apparaatskosten zijn met € 104 gestegen van € 727 in 2022 naar € 831 in 2023.
4. Zie hiervoor de toelichting bij nummer 2.
5. De ontwikkeling van de overhead vertoont een stabiel beeld.

Financiële rechtmatigheidsverklaring door het college

In dit onderdeel staan de individuele overschrijdingen toegelicht die hoger zijn dan rapportagetolerantie van € 198.000.

Begrotingscriterium

In 2023 zijn de volgende 3 overschrijdingen van het budget geconstateerd, die als onrechtmatig en niet acceptabel zijn aangemerkt onder het begrotingscriterium:

- Programma 2 - overschrijding van de capaciteitskosten met € 371.000. Dit wordt veroorzaakt, doordat gelden door de raad via de kadernota vanaf 2024 voor het aannemen van personeel beschikbaar zijn gesteld en de werving al is gestart, na vaststellen van de Kadernota.
- Programma 4 - overschrijding van de capaciteitskosten met € 442.000, Dit wordt veroorzaakt, door een mutatie aan de voorziening verlofsparen. Dit betreft een wettelijke CAO bepaling. Dit is een relatief nieuwe regeling (sinds 2022 nieuw in de CAO gekomen) en hier is nog niet veel ervaringscijfers van opgedaan, hoeveel medewerkers hier gebruik van gaan maken. Vanaf 2024 wordt hier structureel geld voor gevraagd via de 1e Bestuursrapportage 2024 en de Kadernota 2025 om deze voorziening te doteren.
- Programma 4 - overschrijding van de capaciteitskosten met € 733.000. Dit wordt veroorzaakt, doordat gelden door de raad via de kadernota vanaf 2024 voor het aannemen van personeel beschikbaar zijn gesteld en de werving al is gestart, na vaststellen van de Kadernota.

Totaal € 1.546.000

Voorwaarden criterium

Onder het voorwaarden criterium wordt verstaan, het voldoen aan de aanbestedingswet. Hierin staat opgenomen, dat de gemeente contracten boven de Europees vastgelegde drempelbedragen Europees dient aan te besteden. Met de raad is afgesproken dat een afzonderlijke toelichting wordt opgenomen voor bedragen boven de rapportagegrens van > € 198.000. Dit betreft 2 overschrijdingen:

- € 582.000 - Uitgaven voor beplanten en onderhouden groengebieden. De aanbesteding is in 2023 gestart. Inmiddels is de Europese aanbesteding afgerond en wordt 22 april 2024 officieel het nieuwe contract gegund. Het nieuwe contract heeft een ingangsdatum van 1 mei 2024. Hierdoor zal deze onrechtmatigheid in 2024 niet (in deze mate) meer voorkomen.
- € 199.000 - Uitgaven voor pompen en onderdelen pompen. Deze onderdelen worden bewust bij dezelfde leverancier gekocht, om problemen te voorkomen als pompen van verschillende leveranciers op elkaar worden aangesloten.

De overige overschrijdingen zijn onder de rapportagegrens.

Misbruik & oneigenlijk gebruik

Dit betreft de categorie, waarbij gelden van de gemeente op onrechtmatige voorwaarden zijn verstrekt. Hier was in 2023 geen sprake van.

6 | Verbonden partijen

Samenvatting

Naar aanleiding van de op 1 juli 2022 gewijzigde Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr), zijn in 2023 herzieningen voorgesteld voor diverse gemeenschappelijke regelingen. Naar aanleiding van deze wetswijziging wordt de democratische legitimatie van de gemeenschappelijke regelingen en de hierin kaderstellende- en controlerende rollen van de gemeenteraden versterkt.

De gemeenschappelijke regeling Stichtse Groenlanden (SGL) is door een transitieperiode heen gegaan. Per 1 januari 2023 is de uitvoeringsorganisatie van SGL overgegaan van Recreatie Midden Nederland naar Staatsbosbeheer. Naar aanleiding van deze transitie is in november 2023 gebleken dat de financiële positie van SGL niet op orde is. De provincie wacht de begrotingswijzigingen en correcties van het SGL af.

Beleidskader voor verbonden partijen

Voor het uitvoeren van gemeentelijk beleid vindt samenwerking plaats met andere partijen. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft.

- *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 de deelneming 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 in de gelegenheid is gesteld zijn wensen en bedenkingen ter kennis van het college te 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.

- *Begroting en jaarrekening gemeenschappelijke regelingen*
 - Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijk regeling zendt vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.
- *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.

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

Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden

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

Gemeenschappelijke regeling Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

| | |
|-------------------------|--|
| Vestigingsplaats | Soest |
| Openbaar belang | Namens de gemeenten voert de gemeenschappelijke regeling AVU de regie op de overslag, het transport, de bewerking en de verwerking van het door de inwoners van de provincie Utrecht aangeboden huishoudelijk afval. Daarnaast is in 1995 een NV opgericht waarvan de gemeenschappelijk regeling AVU de enige aandeelhouder is. De N.V. AVU biedt de mogelijkheid tot maatwerkcontracten waaraan niet alle gemeenten hoeven deel te nemen. |
| Programma | 1 Wonen |
| Deelnemers | De provincie Utrecht en 25 gemeenten binnen de provincie Utrecht. |

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)

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

Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU)

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

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Utrecht

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

Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen

| | |
|-------------------------|--|
| Vestigingsplaats | Breukelen |
| Openbaar belang | Het gezamenlijk uitvoeren van de Archiefwet en het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis. |
| Programma | 4 Bestuur en bedrijfsvoering |
| Deelnemers | De gemeenten Stichtse Vecht, De Bilt en De Ronde Venen. |

Amstelland Meerlanden overleg

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

Gemeentebelastingen Amstelland

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

Financiële gegevens van de gemeenschappelijke regelingen (x € 1.000)

| Naam | Belang | | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | | Resultaat | | Bijdrage | |
|---|--------|------|----------------|--------|-----------------|--------|-----------|--------|----------|-------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Recreatieschap Stichtse Groenlanden | - | - | - | - | - | - | - | - | 642 | 644 |
| Afvalverwijdering Utrecht (AVU) | - | - | 267 | - | 27.573 | - | 63 | - | 1.594 | 1.629 |
| Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU) | - | - | 1.152 | 475 | 4.314 | 5.889 | -49 | -644 | 2.751 | 2.871 |
| Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Regio Utrecht (GGDrU) | - | - | 4.331 | 4.619 | 29.287 | 32.286 | 648 | 1.341 | 1.920 | 1.912 |
| Veiligheidsregio Utrecht (VRU) | 3% | 3% | 23.252 | 28.319 | 62.605 | 64.945 | 742 | 4.510 | 2.640 | 2.965 |
| Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen | 29% | 29% | 590 | 423 | 465 | 638 | 1 | -141 | 352 | 385 |
| Amstelland Meerlanden overleg | 1% | 1% | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | 4 | 4 |

| Naam | Belang | | Eigen vermogen | | Vreemd vermogen | | Resultaat | | Bijdrage | |
|-----------------------------------|--------|------|----------------|--------|-----------------|--------|-----------|--------|----------|-------|
| | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 |
| Gemeentebelastingen Amstelland | 18% | 18% | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | 1.008 | 1.094 |

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 2023 is hiervoor € 93.000 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. Vitens kan deze niet uit te betalen dividend gebruiken om de kosten van verouderde waterleidingen op te vangen en hun financiële positie verbeteren.

Overige deelnemingen

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

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

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

7 | Grondbeleid

Samenvatting

De gemeente heeft nog twee lopende grondexploitaties te weten De Maricken en Land van Winkel. De uitvoering van deze grondexploitaties zijn in de afrondende fase en de stand van zaken per 31 december 2023 is als volgt:

1. Binnen de grondexploitatie voor de Maricken zijn alle grond verkocht en is het exploitatieresultaat € 29.000 positiever dan verwacht. De nog uit te voeren werkzaamheden betreffen het afronden van de aanleg van het park. Hiervoor is een budget gereserveerd in de voorziening uit te voeren werken van € 160.000. Deze grondexploitatie wordt per 31 december 2023 afgesloten.
2. Het werk in grondexploitatie Land van Winkel is afgerond. Het verlies is ten opzichte van de programmarekening 2022 € 46.000 meer door hogere kosten voor woonrijpmaken en hogere plankosten. Het exploitatieresultaat komt uit op een winst van € 3.606.000. Deze grondexploitatie wordt ook per 31 december 2023 afgesloten.

Bouwgronden in exploitatie | Algemeen

- Jaarlijks vindt actualisatie van de grondexploitaties plaats. Uitgangspunt voor de actualisatie is 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 grondexploitatie 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 | Totaal |
|-----------------------------------|----------------|--------------------|---------------|
| Boekwaarden per 31/12/2022 | -922 | -513 | -1.435 |
| • Vermeerderingen | 841 | 687 | 1.528 |
| • Verminderingen | 0 | 0 | 0 |
| • Winstneming | 81 | 0 | 81 |
| • Verlies | 0 | -46 | -46 |
| • Inzet verliesvoorziening | 0 | -128 | -128 |
| Boekwaarden per 31/12/2023 | 0 | 0 | 0 |
| Winstnemingen: | | | |
| 2017 - 2022 | 6.360 | 3.652 | 10.012 |
| 2023 | 81 | -46 | 35 |
| Eindresultaat | 6.441 | 3.606 | 10.047 |

De Maricken | Stand van zaken

Voortgang:

- Alle kavels zijn verkocht en de ruim 500 woningen zijn gerealiseerd en bewoond.
- De resterende werkzaamheden bestaan uit de afronding van de werkzaamheden aan het park en plankosten ten aanzien van toezicht en de financiële afronding.
- De grondexploitatie wordt afgesloten. Wel wordt voor het afronden van een park en de plankosten een resterend budget aangehouden.

Financieel resultaat

- De boekwaarde op 31 december 2022 was € -922.000.
- In 2023 zijn in totaal € 681.000 aan kosten gemaakt en houden we rekening met een budget € 160.000 voor de resterende werkzaamheden in 2024.
- Er is € 81.000 aan winstneming genomen.
- Samen met de eerdere winstneming komt het eindresultaat van deze grondexploitatie op € 6.441.000.

Belangrijkste verschillen ten opzichte van actualisatie 2023

- Vorig jaar kwam het eindresultaat op € 6.412.000. Met het nieuwe resultaat van € 6.441.000 betekent dit een verbetering van het resultaat met € 29.000. Dit komt met name door de lagere plankosten.

Risico's

- *Geen risico's*

Land van Winkel | Stand van zaken

Voortgang

- Alle kavels (circa 200) zijn verkocht. Deze zijn inmiddels bebouwd en bewoond.
- Het gebied is in zijn geheel woonrijp gemaakt.
- De grondexploitatie wordt afgesloten.

Financieel resultaat

- De boekwaarde op 31 december 2022 was € -513.000.
- In 2023 zijn in totaal € 687.000- aan kosten gemaakt.
- Er is € 46.000 aan verlies genomen.
- Samen met eerdere winstnemingen komt het eindresultaat van deze grondexploitatie op € 3.606.000.

Belangrijkste verschillen ten opzichte van actualisatie 2023

- Vorig jaar kwam het eindresultaat op € 3.652.000. Met het nieuwe resultaat van € 3.606.000 betekent dit een vermindering van het resultaat met € 46.000. Het verschil komt doordat de kosten woonrijp maken en plankosten hoger zijn dan eerder geraamd. Deels komt dit door de gestegen kosten voor verharding, maar ook vanwege extra werkzaamheden ten aanzien van het riool. Hiermee samenhangend zijn ook de plankosten gestegen.

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*

Centrum Oost Herenweg 70 Vinkeveen is verkocht en geleverd in 2023. Zie hiervoor de tweede bestuursrapportage 2024.

- *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. Dit doet zich voor bij Bedrijventerrein N201 waar de getaxeerde waarde lager ligt dan de boekwaarde. Op dit complex heeft een duurzame afwaardering plaatsgevonden van € 240.000. 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:

1. Glastuinbouw Wickelhof Mijdrecht -> hiervoor is een anterieure/koopovereenkomst gesloten in 2023 en de verkoop/levering volgt later
2. Marickenzijde 2e fase Wilnis -> hiervoor is een anterieure/koopovereenkomst gesloten in 2023 en de verkoop/levering volgt later
3. Bedrijventerrein N201 in Mijdrecht
4. Stationsgebied Abcoude (Bovenkamp 1 - 3)
5. Baambrugse Zuwe 143b te Vinkeveen
6. Herenweg 196 en 196A te Vinkeveen
7. Ontspanningsweg /Wilnisser Dwarsweg Mijdrecht
8. Provincialeweg N201 Mijdrecht (agrarisch perceel)
9. Baambrugse Zuwe achter 116 Vinkeveen is verkocht en wordt geleverd in 2024 na onherroepelijk worden bestemmingsplan.
10. 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 € 4.653.000 op 31 december 2023. Deze stille reserve is toegenomen ten opzichte van 2022 door hogere waarderingen.

8 | Openbaarheidsparagraaf

Doel van de Wet open overheid (Woo)

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

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

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

Beleidskader

In de Woo staat aangegeven dat de Woo-invoering gefaseerd plaatsvindt. De VNG heeft de gefaseerde invoering opgenomen in 'Meerjarenplan om de Wet open overheid bij gemeenten te implementeren'. Het betreffende Meerjarenplan, gecombineerd met het BBV en het lokaal bepaalde beleid is de basis voor deze verantwoording. De implementatie van de Woo vindt gefaseerd plaats en richt zich op 3 hoofdthema's:

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

1 | Wat is bereikt? | Actief openbaar maken van de informatie

De 11 informatie categorieën die de Woo verplicht voorschrijft om openbaar te maken uit eigen beweging, staan hierna in een overzicht weergegeven. Achter elke informatiecategorie is aangegeven om welk artikel uit de Woo het gaat plus een beschrijving van de documenten. Daarna volgt per categorie de inventarisatie van:

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

| Informatiecategorie | Artikel | Wat | Openbaar op lokale site (Ja/Nee) | Openbaar landelijke Woo-index (Ja/Nee) | Planning Openbaar landelijke Woo-index (Jaartal) |
|----------------------|---------|---|----------------------------------|--|--|
| 1 Wet en regelgeving | 1.a | Besluiten, beleidsregels en verordeningen | nee | ja | |
| | 1.b | Andere algemeen verbindende voorschriften | nee | ja | |

| Informatiecategorie | Artikel | Wat | Openbaar op lokale site (Ja/Nee) | Openbaar landelijke Woo-index (Ja/Nee) | Planning Openbaar landelijke Woo-index (Jaartal) |
|-------------------------------|---------|--|----------------------------------|--|--|
| | 1.c | Ontwerpen van besluiten, beleidsregels, verordeningen en overige besluiten van algemene strekking waarover een extern advies is gevraagd, met inbegrip van de adviesaanvraag | nee | ja | |
| 2 Organisatiegegevens | 1.d | Inzicht in de organisatie en haar werkwijze, waaronder de taken en bevoegdheden van organisatieonderdelen. | ja | ja | |
| | 1.e | Hoe de organisatie en haar onderdelen te bereiken zijn en hoe een informatieverzoek kan worden ingediend | ja | ja | |
| 3 Raadsstukken | 2.a | Bij de gemeenteraad ingekomen stukken, tenzij deze gaan over individuele gevallen | ja | nee | 2024 |
| | 2.c | Vergaderstukken en verslagen van de raad, behalve waarop geheimhouding geldt. | ja | nee | 2024 |
| 4 Bestuursstukken | 2.d | Agenda's, besluiten en besluitenlijsten van vergaderingen van colleges van B&W, tenzij geheimhouding geldt | ja | nee | 2024 |
| 5 Adviezen van adviescolleges | 2.e | Adviezen van officiële adviescolleges (door besluit van een | nee | nee | 2025 |

| Informatiecategorie | Artikel | Wat | Openbaar op lokale site (Ja/Nee) | Openbaar landelijke Woo-index (Ja/Nee) | Planning Openbaar landelijke Woo-index (Jaartal) |
|-----------------------------|---------|---|----------------------------------|--|--|
| | | bestuursorgaan vastgesteld): | | | |
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Adviesvoorstel, advies | nee | nee | 2025 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Adviesaanvraag | nee | nee | 2025 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Adviesvoorstel | nee | nee | 2025 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Advies | nee | nee | 2025 |
| | | Behalve adviezen/aanvragen die gaan over individuele gevallen | | | |
| 6 Convenanten | 2.f | Convenanten, overeenkomsten, verbintenissen en soortgelijke afspraken van een bestuursorgaan met andere partij(en) | nee | nee | 2024 |
| 7 Jaarplannen en -verslagen | 2.g | De jaarplannen en -verslagen van het bestuursorgaan, behalve de jaarplannen en -verslagen van afzonderlijke afdelingen of directies | ja | nee | 2024 |
| | | Inhoud van het verzoek | nee | nee | 2024 |
| 8 Woo-verzoeken | 2.i | Schriftelijke beslissing op het verzoek | nee | nee | 2024 |
| | | De verstrekte informatie | nee | nee | 2024 |
| 9 Onderzoeken | 2.j | Onderzoeksrapporten die: | nee | nee | 2026 |

| Informatiecategorie | Artikel | Wat | Openbaar op lokale site (Ja/Nee) | Openbaar landelijke Woo-index (Ja/Nee) | Planning Openbaar landelijke Woo-index (Jaartal) |
|---------------------|---------|---|----------------------------------|--|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> Intern en extern zijn uitgevoerd | nee | nee | 2026 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Voornamelijk uit feitenmateriaal bestaan | nee | nee | 2026 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Gaan over het functioneren van de eigen organisatie, voorbereiding of evaluatie van beleid, inclusief de uitvoering, naleving en handhaving | nee | nee | 2026 |
| | | Beschikkingen in de zin van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) vallen hieronder: | nee | nee | 2026 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Schriftelijke beslissingen van een bestuursorgaan | nee | nee | 2026 |
| 10 Beschikkingen | 2.k | <ul style="list-style-type: none"> Die een publiekrechtelijke rechtshandelingen inhouden | nee | nee | 2026 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> Voor een specifiek geval gelden | nee | nee | 2026 |
| | | Behalve beschikkingen die zijn uitgezonderd van de Woo (artikel 3.3) | nee | nee | 2026 |

| Informatie categorie | Artikel | Wat | Openbaar op lokale site (Ja/Nee) | Openbaar landelijke Woo-index (Ja/Nee) | Planning Openbaar landelijke Woo-index (Jaartal) |
|----------------------|---------|--|----------------------------------|--|--|
| | | tweede lid, onderdeel k van de Woo) | | | |
| | 2.h | Verplichtingen tot verstrekking van subsidies, anders dan met een beschikking | nee | nee | 2026 |
| 11 Klachten | 2.l | Schriftelijke oordelen n.a.v. klachtenprocedures over gedragingen van de organisatie | nee | nee | 2026 |

2 | Wat is bereikt? | Passief openbaar maken van informatie

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

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

Woo-verzoeken 2023

| | Realisatie 2023 |
|---|-----------------|
| Aantal Woo-verzoeken ontvangen op jaarbasis | 34 |
| De verzoeken zijn: | |
| • Informeel afgedaan | 14 |
| • Toegekend | 12 |
| • Afgewezen | 2 |

Woo-verzoeken 2023

Realisatie 2023

| | |
|--|--------|
| • Buiten behandeling gesteld | 1 |
| • Doorgestuurd naar ander bestuursorgaan | 4 |
| • Nog in behandeling | 1 |
| Behandeld door de gemeente binnen de in de wet gestelde beslistermijn (inclusief eventuele opschortingen en verdagingen), in % | 33,33% |
| Gemiddelde behandelingstermijn, in weken (inclusief opschortingen en verdagingen). | 8 |
| Aantal verzoeken waarbij precisering is gevraagd van de verzoeker, in % | 26,67% |

Als een informatieverzoek binnenkomt en de informatie is al openbaar, dan krijgt de verzoeker deze zo snel mogelijk of hij wordt verwezen naar de vindplaats van de openbare informatie. Is de informatie nog niet openbaar, dan wordt de informatie via een Woo-beschikking geleverd, afhankelijk van het verzoek en de geldende uitzonderingsgronden. De inhoudelijk betrokken medewerker neemt in de meeste gevallen eerst contact op met de verzoeker. Een deel van de Wooverzoeken wordt wel als zodanig ingediend en ingeboekt, maar blijkt in overleg met de verzoeker vaak ook informeel afgedaan te kunnen worden, zonder formele Woo-procedure. Deze aanpak leidt tot lagere afhandelingskosten, snellere doorlooptijden en grotere tevredenheid bij verzoeker en behandelend ambtenaar.

3 | Wat is bereikt? | Informatiehuishouding op orde

De informatiehuishouding zorgt ervoor dat de gemeente weet waar welke documenten volgens de definitie uit de Woo (art. 2.1 en 2.2) te vinden zijn. Documenten kennen een voorgeschreven bewaartermijn waarop deze worden geselecteerd en overgedragen naar de archiefbewaarplaats bij het Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCVV) of vernietigd.

Door digitalisering is informatie aan verandering onderhevig: denk aan teksten, Geo-informatie, 3D-bestanden, appberichten en dergelijke. Dit zorgt ervoor dat er nieuwe opgaven ontstaan om die informatie volgens de geldende eisen duurzaam en digitaal toegankelijk te houden.

Dit is een complex proces dat tijd nodig heeft om te ontwerpen en te implementeren. Het vraagt aanpassing van werkprocessen, functies en rollen over de volle breedte van de organisatie.

In het Woo-Meerjarenplan, opgesteld door de VNG, zijn indicatoren opgenomen die inzicht geven in de voortgang van de ontwikkeling van de informatiehuishouding. In onderstaande tabel hebben wij deze indicatoren opgenomen en weergegeven in hoeverre onze gemeente hieraan voldoet ten

opzichte van de streefwaarde. Daarnaast geven wij aan in welk jaar wij verwachten te voldoen aan de streefwaarde.

| Indicatoren Informatiehuishouding | Realisatie 2023 | Planning gereed (jaar) |
|---|---|---------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> Er is de beschikking over, of is aangesloten op, een e-depotvoorziening | <p>Het RHCVV beschikt over een e-depotvoorziening waar onze gemeente op aan gaat sluiten. Er zijn verschillende applicaties die gereed worden gemaakt om informatie op de juiste manier te kunnen exporteren en daarmee een proefoverdracht te realiseren.</p> | 2025 |
| <ul style="list-style-type: none"> In de applicaties gebruikt door de gemeente zijn selectielijsten geïmplementeerd. | <p>Applicaties met de grootste opslag en waardevolle informatieprocessen zijn voorzien van selectielijsten en dus informatiebeheer. Denk hierbij aan het RIS Notubiz, een gedeelte van teams/sharepoint het zaaksysteem, en het documentmanagement systeem.</p> | 2027 |
| <ul style="list-style-type: none"> Het beheer van emailarchivering is georganiseerd en sluit aan bij een landelijke aanpak | <p>Beleid voor emailbewaring is vastgesteld op basis van de capstone methodiek. We volgen hiermee de voorgestelde aanpak vanuit VNG die ook bij het Rijk veelvuldig wordt toegepast. Technisch is de oplossing nog in voorbereiding.</p> | 2024 |
| <ul style="list-style-type: none"> Beheer op tekstberichten is georganiseerd | <p>Er is geen beheer op tekstberichten georganiseerd</p> | n.t.b. |
| <ul style="list-style-type: none"> Informatiebeheerplan is vastgesteld | <p>Nog niet compleet</p> | 2026 |

Dit bevat minimaal:
inzicht in werkprocessen,
proceseigenaar, in welke
applicaties welke
data/documenten staat, hoe
het
beheer is geregeld

- Het kwaliteitssysteem voldoet voor het informatiebeheer is vastgesteld en voldoet aan in artikel 16 van de Archiefregeling
-

- Het metagegevensschema is vastgelegd en aan elk blijvend te bewaren informatieobject zijn metagegevens gekoppeld voldoet Actualiseren naar nieuw model en uitbreiding van applicaties in 2024
-

9 | Subsidies en bijdragen

Inleiding

In deze paragraaf wordt een financieel beeld weergegeven van zowel de verstrekte als de 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 2023 is € 8.754.00 aan subsidies verstrekt. 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.

Financieel overzicht van ontvangen subsidies en bijdragen

In onderstaande tabel zijn opgenomen de ontvangen subsidies en bijdragen.

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

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

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Rekening 2023 |
|------------------------|---------------|
| Gerealiseerd resultaat | -90.894 |

Jaarrekening 2023

01 | Financieel totaaloverzicht van de programma's

Financieel totaaloverzicht van de programma's

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

Totaal programma's 1 tot en met 5

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Rekening 2022 | Begroting 2023 voor wijziging | Wijzigingen 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Verschil 2023 |
|--|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 113.212 | 104.129 | 16.193 | 120.322 | 128.957 | -8.636 |
| Baten | 115.932 | 104.934 | 9.550 | 114.484 | 122.516 | -8.032 |
| Saldo van baten en lasten | -2.720 | -805 | 6.643 | 5.838 | 6.442 | -604 |
| Stortingen | 2.993 | 1.500 | 1.330 | 2.830 | 2.830 | 0 |
| Onttrekkingen | 3.410 | 2.506 | 4.973 | 7.478 | 5.173 | 2.305 |
| Saldo van inzet reserves | -417 | -1.006 | -3.643 | -4.648 | -2.343 | -2.305 |
| Resultaat (- = overschot en + = tekort) | -3.137 | -1.811 | 3.000 | 1.190 | 4.098 | -2.909 |

Programma 1 | Wonen

Bedragen x €1.000

| Programma 1 Wonen | Rekening 2022 | Begroting 2023 voor wijziging | Wijzigingen 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Verschil 2023 |
|----------------------------------|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 34.130 | 32.815 | 3.626 | 36.441 | 37.901 | -1.460 |
| Baten | 19.830 | 15.534 | 1.202 | 16.736 | 18.483 | -1.747 |
| Saldo van baten en lasten | 14.300 | 17.281 | 2.424 | 19.705 | 19.418 | 287 |

Programma 2 | Samenleven

Bedragen x €1.000

| Programma 2 Samenleven | Rekening 2022 | Begroting 2023 voor wijziging | Wijzigingen 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|----------------------------------|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 53.449 | 45.900 | 9.644 | 55.544 | 59.602 | -4.058 |
| Baten | 16.942 | 10.283 | 5.805 | 16.088 | 18.965 | -2.878 |
| Saldo van baten en lasten | 36.507 | 35.617 | 3.839 | 39.456 | 40.637 | -1.180 |

Programma 3 | Veiligheid

Bedragen x €1.000

| Programma 3 Veiligheid | Rekening 2022 | Begroting 2023 voor wijziging | Wijzigingen 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|----------------------------------|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------|--------------|
| Lasten | 3.968 | 3.882 | 379 | 4.261 | 4.425 | -164 |
| Baten | 188 | 79 | 0 | 79 | 101 | -21 |
| Saldo van baten en lasten | 3.780 | 3.803 | 379 | 4.181 | 4.324 | -143 |

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

Bedragen x €1.000

| Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering | Rekening 2022 | Begroting 2023 voor wijziging | Wijzigingen 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|--|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 20.275 | 20.229 | 2.062 | 22.291 | 25.255 | -2.964 |
| Baten | 916 | 418 | 110 | 527 | 2.222 | -1.695 |
| Saldo van baten en lasten | 19.359 | 19.811 | 1.952 | 21.764 | 23.033 | -1.269 |

Programma 5 | Financiën

Bedragen x €1.000

| Programma 5 Financiën | Rekening 2022 | Begroting 2023 voor wijziging | Wijzigingen 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Vershil 2023 |
|------------------------------------|------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Lasten | 1.390 | 1.304 | 481 | 1.785 | 1.774 | 11 |
| Baten | 78.056 | 78.621 | 2.433 | 81.054 | 82.744 | -1.690 |
| Saldo van baten en lasten | -76.666 | -77.317 | -1.952 | -79.269 | -80.970 | 1.702 |
| Stortingen | 2.993 | 1.500 | 1.330 | 2.830 | 2.830 | 0 |
| Onttrekkingen | 3.410 | 2.506 | 4.973 | 7.478 | 5.173 | 2.305 |
| Saldo van inzet van reserves | -417 | -1.006 | -3.643 | -4.648 | -2.343 | -2.305 |

02 | Overzicht algemene dekkingsmiddelen, overhead en vennootschapsbelasting

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

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

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 2022 | Begroting 2023 voor wijziging | Wijzigingen 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|------------------------------|----------------|----------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------|
| XT-05 | Treasury | -147 | 29 | 122 | 151 | -17 |
| XT-061 | OZB woningen | -5.585 | -5.649 | -216 | -5.865 | -5.746 |
| XT-062 | OZB niet-woningen | -3.650 | -3.951 | -433 | -4.384 | -4.412 |
| XT-063 | Parkeerbelasting | -8 | -6 | 0 | -6 | -34 |
| XT-064 | Belastingen overig | 295 | 293 | -10 | 283 | 304 |
| XT-07 | Algemene uitkering | -67.687 | -68.130 | -1.680 | -69.810 | -71.275 |
| XT-08 | Overige baten en lasten | 26 | 87 | 175 | 262 | 213 |
| XT-09 | Vennootschapsbelasting (VpB) | 89 | 10 | 90 | 100 | -2 |
| Totaal algemene dekkingsmiddelen | | -76.666 | -77.317 | -1.952 | -79.269 | -80.970 |

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 woningen en niet-woningen

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

Algemene dekkingsmiddelen | Parkeerbelasting en overige belastingen

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

Algemene dekkingsmiddelen | Algemene uitkering

De algemene uitkering is de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten. De raad is op de hoogte gebracht van ontwikkelingen over de omvang van de algemene uitkering via raadsinformatiebrieven. De laatste raadsinformatiebrief had betrekking op de decembercirculaire 2023. De uitkomsten voor 2023 van deze circulaire is verwerkt in de jaarrekening 2023.

Algemene dekkingsmiddelen | Overige baten en lasten waaronder de post onvoorzien

- Voor onvoorziene ontwikkelingen was voor het jaar 2023 een post onvoorzien opgenomen van € 2,50 per inwoner. Via de tweede bestuursrapportage 2023 is het volledige budget van € 125.000 toegevoegd aan het begrotingsresultaat 2023.
- Bij het onderdeel overige baten en lasten is verantwoord voormalig personeel en diverse kosten over voorgaande jaren.

Algemene dekkingsmiddelen | Vennootschapsbelasting

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

Overhead | Definitie en financiën

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

- leidinggevenden primair proces (hiërarchisch), die personele verantwoordelijkheden hebben zoals het voeren van functioneringsgesprekken;
- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, waaronder planning & control, verantwoording en auditing;
- personeel en organisatie (P&O/HRM) en organisatie- en formatieadvies;
- inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- interne en externe communicatie inclusief vormgeving, m.u.v. klantcommunicatie over specifieke beleidsterreinen zoals belastingen, wijkteams of vergunningen;
- juridische zaken: juridische medewerkers op een bedrijfsvoeringafdeling of belast met een bedrijfsvoeringstaak;
- bestuurszaken: ambtelijke ondersteuning en beleidsadvies van de burgemeester en het college van b&w;
- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen;
- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging);
- documentaire informatievoorziening (DIV);
- managementondersteuning en secretariaten primair proces;
- leges gemeentearchief.

Het saldo van overhead is hieronder vermeld. Meer informatie over bedrijfsvoering is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

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

Bedragen x €1.000

| Overhead | Rekening 2022 | Begroting 2023 voor wijziging | Wijzigingen 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|-----------------------------------|---------------|----------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------|
| Lasten | 15.882 | 16.729 | 1.930 | 18.659 | 20.222 |
| Baten | 163 | 54 | 0 | 54 | 309 |
| Saldo van overhead | 15.719 | 16.675 | 1.930 | 18.605 | 19.913 |

03 | Budgetaanpassingen

Budgetaanpassingen

Na het vaststellen van de begroting 2023 op 3 november 2022 zijn er diverse raadsbesluiten genomen tot en met eind december 2023. Deze besluiten werken door op het begrotingsresultaat 2023 en de inzet van reserves. Hieronder zijn de effecten vermeld van de raadsbesluiten op de begroting 2023. Hierbij is een specificatie opgenomen per programma.

| Budgetaanpassingen 2023 bedragen x €1.000 | | | |
|--|-------------------|---------------|-----------------|
| | Voor wijziging | Wijziging | Na wijziging |
| Programma's: | | | |
| 1 Wonen | 17.281 | 2.424 | 19.705 |
| 2 Samenleven | 35.617 | 3.839 | 39.456 |
| 3 Veiligheid | 3.803 | 378 | 4.181 |
| 4 Bestuur en bedrijfsvoering | 19.811 | 1.953 | 21.764 |
| 5 Financiën | -77.317 | -1.952 | -79.269 |
| Afrondingsverschillen | 0 | 1 | 1 |
| Saldo van baten en lasten (- = overschot en + = tekort) | -805 | 6.643 | 5.838 |
| Mutatie reserves: | | | |
| • Stortingen | 1.500 | 1.330 | 2.830 |
| • Onttrekkingen | 2.506 | 4.972 | 7.478 |
| • Afrondingsverschillen | 0 | 1 | 1 |
| Saldo van inzet reserves | -1.006 | -3.643 | -4.649 |
| Resultaat van de rekening van baten en lasten (- = overschot en + = tekort) | -1.811 | 3.000 | 1.190 |

Budgetaanpassingen per programma | bedragen x € 1.000

| | Bedrag | Raadsbesluit |
|--|---------------|-------------------|
| Programma 1 Wonen | | |
| Begroting voor wijziging | 17.281 | 3 november 2022 |
| Wijzigingen: | | |
| • Belastingverordeningen 2023 | -206 | 20 december 2022 |
| • Maatregelenpakket project Toekomst N201 | 1.000 | 20 december 2022 |
| • Actualisatie grondexploitaties 2023 | -52 | 1 juni 2023 |
| • Eerste bestuursrapportage 2023 | 2.220 | 29 juni 2023 |
| • Eerste begrotingswijziging 2023 ODRU | 174 | 29 juni 2023 |
| • Toezicht en handhaving legakkers Vinkeveense Plassen | 230 | 29 juni 2023 |
| • Ruimtelijk kader dorpschart Vinkeveen | 112 | 21 september 2023 |
| • Aankopen percelen in 't Meertje te Vinkeveen ten behoeve van natuurcompensatie | 20 | 21 september 2023 |
| • Ruimtelijk kader Argonlocatie | 67 | 12 oktober 2023 |
| • Tweede bestuursrapportage 2023 | -1.390 | 2 november 2023 |
| • Vastgoedbeheerplan 2023 - 2027 | 249 | 27 november 2023 |
| Begroting na wijziging programma 1 Wonen | 19.705 | |
| Programma 2 Samenleven | | |
| Begroting voor wijziging | 35.617 | 3 november 2022 |
| Wijzigingen: | | |
| • Financieel faciliteren van door buitensportverenigingen te nemen energiebesparende maatregelen | 600 | 24 november 2022 |
| • Integraal Huisvestingsplan Onderwijsvoorzieningen | 1.699 | 30 maart 2023 |

| | Bedrag | Raadsbesluit |
|--|---------------|------------------|
| • Eerste bestuursrapportage 2023 | 1.278 | 29 juni 2023 |
| • Eerste begrotingswijziging 2023 ODRU | 12 | 29 juni 2023 |
| • Tweede bestuursrapportage 2023 | 243 | 2 november 2023 |
| • Vastgoedbeheerplan 2023 - 2027 | 7 | 27 november 2023 |
| Begroting na wijziging programma 2 Samenleven | 39.456 | |

Programma 3 | Veiligheid

| | | |
|--|--------------|------------------|
| Begroting voor wijziging | 3.803 | 3 november 2022 |
| Wijzigingen: | | |
| • Integraal veiligheidsplan (IVP) | 85 | 20 april 2023 |
| • Geactualiseerde begroting 2023 VRU | 268 | 1 juni 2023 |
| • Eerste bestuursrapportage 2023 | 24 | 29 juni 2023 |
| • Tweede bestuursrapportage 2023 | 24 | 2 november 2023 |
| • Vastgoedbeheerplan 2023 - 2027 | -23 | 27 november 2023 |
| Begroting na wijziging programma 3 Veiligheid | 4.181 | |

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

| | | |
|--|---------------|------------------|
| Begroting voor wijziging | 19.811 | 3 november 2022 |
| Wijzigingen: | | |
| • Tweede bestuursrapportage 2022 | 218 | 3 november 2022 |
| • Eerste bestuursrapportage 2023 | 1.617 | 29 juni 2023 |
| • Tweede bestuursrapportage 2023 | 98 | 2 november 2023 |
| • Vastgoedbeheerplan 2023 - 2027 | 20 | 27 november 2023 |
| Begroting na wijziging programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering | 21.764 | |

Programma 5 | Financiën

| | Bedrag | Raadsbesluit |
|--|----------------|-------------------|
| Begroting voor wijziging | -77.317 | 3 november 2022 |
| Wijzigingen: | | |
| • Actualisatie grondexploitaties 2023 | 21 | 1 juni 2023 |
| • Eerste bestuursrapportage 2023 | 16 | 29 juni 2023 |
| • Tweede bestuursrapportage 2023 | -1.989 | 2 november 2023 |
| Begroting na wijziging programma 5 Financiën | -79.269 | |
| Inzet van reserves | | |
| Begroting voor wijziging | -1.006 | 3 november 2022 |
| Wijzigingen: | | |
| • Tweede bestuursrapportage 2022 | -218 | 3 november 2022 |
| • Financieel faciliteren van door buitensportverenigingen te nemen energiebesparende maatregelen | -600 | 24 november 2022 |
| • Maatregelenpakket project Toekomst N201 | -1.000 | 20 december 2022 |
| • Integraal Huisvestingsplan Onderwijsvoorzieningen | -1.619 | 30 maart 2023 |
| • Integraal veiligheidsplan (IVP) | -35 | 1 juni 2023 |
| • Actualisatie grondexploitaties 2023 | 52 | 1 juni 2023 |
| • Eerste begrotingswijziging 2023 ODRU | -186 | 29 juni 2023 |
| • Eerste bestuursrapportage 2023 | -1.778 | 29 juni 2023 |
| • Ruimtelijk kader dorpschart Vinkeveen | -112 | 21 september 2023 |
| • Ruimtelijk kader Argonlocatie | -67 | 12 oktober 2023 |
| • Tweede bestuursrapportage 2023 | 1.920 | 2 november 2023 |
| Begroting inzet reserves na wijziging | -4.649 | |

04 | Financiële analyses van de programma's

Algemeen

- De financiële cijfers zijn verantwoord op hoofdlijnen waardoor alleen afwijkingen van meer dan € 50.000 zijn toegelicht.
- De post "diversen" gaat 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.

Programma 1 | Wonen

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Verschil 2023 |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 36.441 | 37.901 | -1.460 |
| Baten | 16.736 | 18.483 | -1.747 |
| Saldo van baten en lasten | 19.705 | 19.418 | 287 |

Financiële analyse | Programma 1 Wonen

| Nr. | Toelichting | Bedrag | V of N |
|-----|--|--------|--------|
| 1 | Incidentele budgetten zijn niet volledig ingezet zoals het uitvoeren van bestemmingsplan Twistvlied en het realiseren van recreatieve voorzieningen Marickenland. Hierdoor ontstaat voordeel van € 643.000 in dit programma. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking van de algemene reserve in programma 5 Financiën. | 643 | V |
| 2 | Doordat de kosten van duurzaamheidsmaatregelen, zoals het transitieplan warmte en transitieplan elektriciteit, deels zijn verrekend met specifieke uitkeringen van de provincie en het Rijk ontstaat een voordeel van 186.000. | 186 | V |
| 3 | De kosten van uitvoering van wegen, bruggen, openbare verlichting zijn gedaald met € 88.000 van € 8.749.000 naar € 8.661.000. | 88 | V |
| 4 | Diverse verschillen leiden tot een nadeel van € 119.000. | -119 | N |
| 5 | De kosten van onderhoud aan het openbaar groen zijn met € 122.000 gestegen van € 2.145.000 naar € 2.267.000. | -122 | N |

| Nr. | Toelichting | Bedrag | V of N |
|---------------------------|---|------------|----------|
| 6 | In de onderdelen gebiedsontwikkeling en omgevingsvergunningen is een nadeel ontstaan van € 133.000. Dit nadeel wordt in belangrijke mate veroorzaakt door lagere leges van omgevingsvergunningen. | -133 | N |
| 7 | De apparaatskosten zijn gestegen met € 256.000 van € 7.564.000 naar € 7.820.000. | -256 | N |
| Totaal programma 1 | | 287 | V |

Programma 2 | Samenleven

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Verschil 2023 |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 55.544 | 59.602 | -4.058 |
| Baten | 16.088 | 18.965 | -2.878 |
| Saldo van baten en lasten | 39.456 | 40.637 | -1.180 |

Financiële analyse | Programma 2 Samenleven

| Nr. | Toelichting | Bedrag | V of N |
|-----|--|--------|--------|
| 1 | De kosten van individuele jeugdzorg zijn gestegen met € 2.728.000 van € 9.486.000 naar € 12.214.000. Dit komt door prijsstijgingen en de omvang van de geleverde zorg. | -2.728 | N |
| 2 | De apparaatskosten zijn gestegen met € 371.000 van € 7.095.000 naar € 7.472.000. | -371 | N |
| 3 | De kosten voor werk en inkomen in de vorm van bijstandsuitkeringen, bijzondere bijstand en de energietoeslag voor huishoudens met een laag inkomen is toegenomen met € 312.000 van € 3.074.000 naar € 3.386.000. Deze kostenstijging wordt deels opgevangen door de extra verkregen rijksmiddelen in de decembercirculaire 2023. Zie hiervoor de toelichting in programma 5 Financiën. | -312 | N |
| 4 | De kosten van algemeen maatschappelijk werk, vrijwilligersinitiatieven e.d. zijn toegenomen met € 233.000 van € 1.922.000 naar € 2.155.000. | -233 | N |

| Nr. | Toelichting | Bedrag | V of N |
|---------------------------|---|---------------|----------|
| 5 | De kosten van individuele voorziening WMO zijn gestegen met € 229.000 van € 6.084.000 naar € 6.313.000. Dit komt door prijsstijgingen en de omvang van de geleverde zorg. | -229 | N |
| 6 | Diverse verschillen leiden tot een nadeel van € 113.000. | -113 | N |
| 7 | Samen met verschillende partners zijn vluchtelingen uit Oekraïne opgevangen. De kosten hiervoor waren € 4.487.000 terwijl de opbrengsten van het Rijk en het COA € 5.633.000 zijn. | 1.146 | V |
| 8 | Incidentele budgetten zijn niet volledig ingezet zoals onderzoeken naar duurzaamheidsmaatregelen voor onderwijshuisvesting, verduurzaming van dorpshuizen en sportaccommodaties. Hierdoor ontstaat voordeel van € 1.660.000 in dit programma. Tegenover dit voordeel staat een lagere onttrekking van de algemene reserve in programma 5 Financiën. | 1.660 | V |
| Totaal programma 2 | | -1.180 | N |

Programma 3 | Veiligheid

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Verschil 2023 |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 4.261 | 4.425 | -164 |
| Baten | 79 | 101 | -21 |
| Saldo van baten en lasten | 4.181 | 4.324 | -143 |

Financiële analyse | Programma 3 Veiligheid

| Nr. | Toelichting | Bedrag | V of N |
|-----|--|--------|--------|
| 1 | De kosten van de brandweerkazernes zijn toegenomen met € 120.000 van € 155.000 naar € 275.000. Dit komt door hogere kosten van energie en die van dagelijks onderhoud. | -120 | N |
| 2 | Diverse verschillen leiden tot een nadeel van € 45.000. | -45 | N |
| 3 | De apparaatskosten zijn gedaald met € 22.000 van € 818.000 naar € 796.000. | 22 | V |

| Nr. | Toelichting | Bedrag | V of N |
|-----|---------------------------|-------------|----------|
| | Totaal programma 3 | -143 | N |

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Verschil 2023 |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| Lasten | 22.291 | 25.255 | -2.964 |
| Baten | 527 | 2.222 | -1.695 |
| Saldo van baten en lasten | 21.764 | 23.033 | -1.269 |

Financiële analyse | Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering

| Nr. | Toelichting | Bedrag | V of N |
|-----|---|---------------|----------|
| 1 | De apparaatskosten zijn gestegen met € 1.242.000 van € 19.284.000 naar € 20.526.000. | -1.242 | N |
| 2 | De kosten van de raad en de griffie zijn toegenomen met € 261.000 van € 1.113.000 naar € 1.374.000. De kostenstijging wordt voor € 190.000 veroorzaakt door organisatieontwikkelingen bij de griffie en het restant van € 71.000 door wettelijke vergoedingen aan raadsleden en aan vergaderkosten. | -261 | N |
| 3 | Diverse verschillen leiden tot een nadeel van € 4.000. | -4 | N |
| 4 | Door onder meer een hoger aantal verstrekte reisdocumenten en van verklaringen burgerlijke stand ontstaat een voordeel van € 78.000. | 78 | V |
| 5 | De financiële verplichtingen voor de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) zijn € 160.000 lager uitgevallen. | 160 | V |
| | Totaal programma 4 | -1.269 | N |

Programma 5 | Financiën

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 | Verschil 2023 |
|----------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|
| Lasten | 1.785 | 1.774 | 11 |
| Baten | 81.054 | 82.744 | -1.690 |
| Saldo van baten en lasten | -79.269 | -80.970 | 1.702 |
| Stortingen | 2.830 | 2.830 | 0 |
| Onttrekkingen | 7.478 | 5.173 | 2.305 |
| Mutaties reserves | -4.648 | -2.343 | -2.305 |
| Gerealiseerd resultaat | -83.917 | -83.314 | -603 |

Financiële analyse | Programma 5 Financiën

| Nr. | Toelichting | Bedrag | V of N |
|-----|--|---------------|----------|
| 1 | In januari 2024 is een raadsinformatiebrief uitgebracht over de uitkomsten van de decembercirculaire 2023. Hierin is opgenomen een extra opbrengst van € 1.430.000. | 1.430 | V |
| 2 | De kosten en opbrengsten van rente zorgen voor een voordeel van € 168.000. | 168 | V |
| 3 | De apparaatskosten zijn gedaald met € 52.000 van € 264.000 naar € 212.000. | 52 | V |
| 4 | Diverse verschillen leiden tot een voordeel van € 52.000. | 52 | V |
| | Totaal saldo van baten en lasten | 1.702 | V |
| 5 | Uit de vijf programma's blijkt dat incidentele budgetten niet volledig zijn benut. Een totaaloverzicht van alle verrekenende budgetten is opgenomen in onderdeel 7 van deze jaarrekening. Tegenover de voordelen op de programma's van € 2.305.000 is in dit programma een nadeel door een lagere inzet van de reserves. | -2.305 | N |
| | Totaal mutaties reserves | -2.305 | N |
| | Totaal programma 5 | -603 | 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

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

Voorbeelden van incidentele lasten

- Bijzondere verstrekte subsidies en uitkeringen
- Verrekeningen voorgaande jaren
- Verliezen uit de grondexploitatie.

De incidentele baten en lasten van 2023 zijn per programma vermeld vanaf € 25.000.

Totaaloverzicht incidentele baten en lasten (x € 1.000)

| Programma | Baten | Lasten | Saldo |
|--------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 Wonen | 480 | 1.869 | -1.389 |
| 2 Samenleven | 5.633 | 6.068 | -435 |
| 3 Veiligheid | 0 | 25 | -25 |
| 4 Bestuur en bedrijfsvoering | 0 | 931 | -931 |
| 5 Financiën | 0 | -22 | 22 |
| Totaal | 6.113 | 8.871 | -2.758 |

Incidentele baten en lasten van programma 1 | Wonen

| Nr. | Omschrijving | Baten | Lasten | Opmerking |
|-----|--|-------|--------|-----------------------|
| 1 | Verkoop grond nabij Vermogenweg 8 te Mijdrecht | 140 | 0 | Verrekend met reserve |

| Nr. | Omschrijving | Baten | Lasten | Opmerking |
|-----|---|-------|--------|-----------------------------|
| 2 | Sloop Provincialeweg 7A | 0 | 26 | Deels verrekend met reserve |
| 3 | Verkoop Vinkeveen Centrum Oost | 340 | 202 | Verrekend met reserve |
| 4 | Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46 | 0 | 105 | Verrekend met reserve |
| 5 | Verbetering Integraal beheren Openbare Ruimte | 0 | 37 | Verrekend met reserve |
| 6 | Uitvoeringsplan fietsen | 0 | 113 | Verrekend met reserve |
| 7 | Inspectie kunstwerken | 0 | 58 | Verrekend met reserve |
| 8 | Tijdelijke noodbrug Demmerik 94 | 0 | 134 | Verrekend met reserve |
| 9 | Verkeersbeleid | 0 | 34 | Deels verrekend met reserve |
| 10 | Sanering verkeersborden en -palen | 0 | 50 | Verrekend met reserve |
| 11 | Snelle internetverbinding voor onze inwoners | 0 | 25 | Verrekend met reserve |
| 12 | Eerste begrotingswijziging 2023 ODRU | 0 | 186 | Verrekend met reserve |
| 13 | Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul | 0 | 62 | Verrekend met reserve |
| 14 | Vervanging populieren | 0 | 55 | Deels verrekend met reserve |
| 15 | Transitieplan warmte | 0 | 9 | Verrekend met reserve |
| 16 | Beleidsnota zoekgebieden zon en wind | 0 | 21 | Verrekend met reserve |

| Nr. | Omschrijving | Baten | Lasten | Opmerking |
|---------------|--|------------|--------------|-----------------------------|
| 17 | Opstellen Omgevingsvisie en Omgevingsplan | 0 | 85 | Verrekend met reserve |
| 18 | Ruimtelijk kader Centrumplan Vinkeveen | 0 | 97 | Verrekend met reserve |
| 19 | Implementatie Wet kwaliteitsborging | 0 | 38 | Deels verrekend met reserve |
| 20 | Revitalisering woonwagendstandplaats | 0 | 61 | Verrekend met reserve |
| 21 | Handhaving bestemmingsplan Buitengebied-West | 0 | 78 | Verrekend met reserve |
| 22 | Onderzoek woonwagendbeleid | 0 | 38 | Deels verrekend met reserve |
| 23 | Ruimtelijk kader De Meijert | 0 | 104 | Verrekend met reserve |
| 24 | Ruimtelijk kader Agonlocatie | 0 | 46 | Verrekend met reserve |
| 25 | Bouwgronden in exploitatie | 0 | -35 | Verrekend met reserve |
| 26 | Duurzame waardevermindering door lagere taxatiewaarde van de grond Bedrijventerrein N2021 in Mijdrecht | 0 | 240 | Onderdeel rekeningresultaat |
| Totaal | | 480 | 1.869 | |

Incidentele baten en lasten van programma 2 | Samenleven

| Nr. | Omschrijving | Baten | Lasten | Opmerking |
|-----|--|-------|--------|-----------------------|
| 1 | Energiebesparende maatregelen buitensportaccommodaties | 0 | 435 | Verrekend met reserve |
| 2 | Levensduur verlengende renovatie Dorpshuis De Hoef | 0 | 54 | Verrekend met reserve |

| Nr. | Omschrijving | Baten | Lasten | Opmerking |
|---------------|--|--------------|--------------|--------------------------------|
| 3 | Levensduur verlengende renovatie Dorpshuis Wilnis | 0 | 70 | Verrekend met reserve |
| 4 | Beleidsplan Maatschappelijk vastgoed | 0 | 30 | Verrekend met reserve |
| 5 | Uitvoering inclusieagenda | 0 | 80 | Verrekend met reserve |
| 6 | Energietoeslag | 0 | 912 | Deels verrekend met reserve |
| 8 | Ondersteuning Oekrainers | 5.633 | 4.487 | Onderdeel rekeningresultaat |
| Totaal | | 5.633 | 6.068 | |

Incidentele baten en lasten van programma 3 | Veiligheid

| Nr. | Omschrijving | Baten | Lasten | Opmerking |
|---------------|---------------------------------|----------|-----------|--------------------------|
| 1 | Integraal veiligheidsplan (IVP) | 0 | 25 | Verrekend met reserve |
| Totaal | | 0 | 25 | |

Incidentele baten en lasten van programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

| Nr. | Omschrijving | Baten | Lasten | Opmerking |
|---------------|--|----------|------------|--------------------------|
| 1 | Verkiezingen | 0 | 130 | Verrekend met reserve |
| 2 | Organiseren referendum over toekomst gemeentehuis | 0 | 35 | Verrekend met reserve |
| 3 | Ontwikkelingen dienstverlening en digitalisering | 0 | 766 | Verrekend met reserve |
| Totaal | | 0 | 931 | |

Incidentele baten en lasten van programma 5 | Financiën

| Nr. | Omschrijving | Baten | Lasten | Opmerking |
|---------------|---------------------------------|----------|------------|-----------------------------|
| 1 | Afrekening VPB voorgaande jaren | 0 | 78 | Verrekend met reserve |
| 4 | Verrekeningen voorgaande jaren | 0 | -100 | Onderdeel rekeningresultaat |
| Totaal | | 0 | -22 | |

06 | Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

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

| Structurele toevoegingen (+) en onttrekkingen (-) aan de reserves (bedragen x € 1.000) | | |
|--|--|------------|
| Nr. | Omschrijving | 2023 |
| 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 | -143 |
| 7 | Vaste toevoeging aan de algemene reserve | 1.500 |
| Totaal (+ = toevoeging aan de reserves en - = onttrekking aan de reserves) | | 987 |

Toelichting:

1. Vanaf 2014 geldt de verplichting dat investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en in de loop van een aantal jaren worden afgeschreven. Voor de afschrijvingskosten van een beperkt aantal investeringen geldt dat deze kosten worden verrekend met de bestemmingsreserve 'Diverse afschrijvingslasten'. In 2046 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
2. Vanuit de bestemmingsreserve Veenweidebad wordt € 168.000 ingezet om de huisvestingskosten deels te bekostigen. In 2049 wordt voor de laatste keer deze reserve ingezet.
3. Vanuit de bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw wordt € 37.000 ingezet om de huisvestingskosten deels te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2033.
4. Jaarlijks wordt € 37.000 ingezet om een deel van de huisvestingskosten te bekostigen vanuit de bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude. Dit vindt plaats tot en met 2045.

5. De bestemmingsreserve clubgebouw skeelerbaan in Baambrugge wordt ingezet om deels de huisvestingskosten te bekostigen. Dit vindt plaats tot en met 2025.
6. Vanaf 2017 is de afschrijvingstermijn van schoolgebouwen aangepast van 60 naar 40 jaar. De kosten van afschrijvingen nemen hierdoor tijdelijk toe. De extra kosten hiervan zijn verrekend via de bestemmingsreserve 'Afschrijvingstermijn schoolgebouwen'. Dit vindt plaats tot en met 2044.
7. In overeenstemming met amendement Structurele bijdrage aan algemene reserve handhaven is 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 2023 is afgerond of doorwerkt naar 2024 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 reserves (bedragen x € 1.000) | | | |
|---|-------------------|--------------------|---------------|
| Programma | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Vershil |
| 1 Wonen | -1.724 | -1.081 | -643 |
| 2 Samenleven | -2.944 | -1.284 | -1.660 |
| 3 Veiligheid | -35 | -35 | 0 |
| 4 Bestuur en bedrijfsvoering | -853 | -853 | 0 |
| 5 Financiën | -80 | -78 | -2 |
| Totaal | -5.636 | -3.331 | -2.305 |

Programma 1 | Wonen (bedragen x € 1.000 en + = toevoeging en - = aanwending van reserves)

| Nr. | Omschrijving | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil | Effect 2024 e.v. |
|-----|--|-------------------|--------------------|----------|------------------------|
| 1 | Verkoop grond nabij Vermogenweg 8 te Mijdrecht | 140 | 140 | 0 | Nee |
| 2 | Sloop Provincialeweg 7A | -8 | -8 | 0 | Nee |
| 3 | Verkoop Vinkeveen Centrum Oost | 138 | 138 | 0 | Nee |
| 4 | Vaststelling bestemmingsplan Twistvlied – Kwikstaart 46 | -199 | -105 | -94 | Ja |
| 5 | Verbetering Integraal beheren Openbare Ruimte | -50 | -37 | -13 | Nee |
| 6 | Onderzoek Baambrugse Zuwe | -50 | 0 | -50 | Ja |
| 7 | Uitvoeringsplan fietsen | -113 | -113 | 0 | Nee |
| 8 | Inspectie kunstwerken | -58 | -58 | 0 | Nee |
| 9 | Tijdelijke noodbrug Demmerik 94 | -151 | -134 | -17 | Nee |
| 10 | Verkeersbeleid | -26 | -26 | 0 | Nee |
| 11 | Onderzoek verkeerskundige maatregelen | -35 | 0 | -35 | Ja |
| 12 | Sanering verkeersborden en -palen | -60 | -50 | -10 | Nee |
| 13 | Verkeerskundige knelpunten | -29 | -29 | 0 | Ja |
| 14 | Snelle internetverbinding voor onze inwoners | -25 | -25 | 0 | Nee |
| 15 | Vorbereiding van de ontwikkeling van een nieuw bedrijventerrein in Mijdrecht | -30 | 0 | -30 | Ja |
| 16 | Eerste begrotingswijziging 2023 ODRU | -186 | -186 | 0 | Nee |
| 17 | Recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul | -120 | -62 | -58 | Ja |

| Nr. | Omschrijving | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil | Effect 2024 e.v. |
|-----|--|-------------------|--------------------|-------------|------------------------|
| 18 | Vervanging populieren | -45 | -45 | 0 | Nee |
| 19 | Transitieplan warmte | -30 | -9 | -21 | Nee |
| 20 | Beleidsnota zoekgebieden zon en wind | -25 | -21 | -4 | Nee |
| 21 | Bestemmingsplannen | -40 | 0 | -40 | Ja |
| 22 | Opstellen Omgevingsvisie en Omgevingsplan | -109 | -85 | -24 | Nee |
| 23 | Vaststellen ruimtelijk kader Centrumplan Vinkeveen | -149 | -97 | -52 | Ja |
| 24 | Implementatie Wet kwaliteitsborging | -25 | 0 | -25 | Ja |
| 25 | Revitalisering woonwagendstandplaats | -70 | -61 | -9 | Nee |
| 26 | Handhaving bestemmingsplan Buitengebied-West | -99 | -78 | -21 | Nee |
| 27 | Onderzoek woonwagendbeleid | -32 | -32 | 0 | Nee |
| 28 | Ruimtelijk Kader De Meijert | -190 | -104 | -86 | Ja |
| 29 | Ruimtelijk Kader Het Oosterland | -33 | 0 | -33 | Ja |
| 30 | Ruimtelijk kader Agonlocatie | -67 | -46 | -21 | Nee |
| 31 | Bouwgronden in exploitatie | 52 | 52 | 0 | Nee |
| | | -1.724 | -1.081 | -643 | |

Toelichting:

1. Verkoop van grond zorgt voor een incidentele opbrengst.
2. Het slopen van het pand Provincialeweg 7A vindt deels plaats in 2023 naar 2024. Hiervoor is in de tweede bestuursrapportage 2023 een deel van het budget overgeheveld van 2023 naar 2024.
3. Verkoop van Vinkeveen Centrum Oost zorgt voor een incidentele opbrengst.
4. De appartementen zijn opgeleverd echter de inrichting openbare ruimte verschuift van 2023 naar 2024.
5. Verbetering was noodzakelijk om een goed beeld te krijgen van de huidige staat van het onderhoud van de openbare ruimte, de huidige en toekomstige kosten en risico's. Dit zorgt voor extra duidelijkheid voor de toekomst.

6. Het onderzoek naar de Baambrugse Zuwe verschuift van 2023 naar 2024.
7. Het uitvoeringsplan fietsen is uitgevoerd.
8. Inspectie van kunstwerken (bruggen) is uitgevoerd.
9. Er zijn maatregelen getroffen voor een noodbrug.
10. Voorbereidingskosten zijn gemaakt ter ondersteuning van het verkeersbeleid.
11. Dit project loopt door van 2023 naar 2024.
12. In 2023 zijn stappen gezet voor het saneren van verkeersborden en -palen.
13. Dit project loopt door van 2023 naar 2024.
14. Ook in het noordoostelijk deel van het buitengebied gaat snel internet aangelegd worden. Na een campagne heeft ruim 60 procent van de inwoners aangegeven van zo'n snelle internetverbinding gebruik te willen maken. Het bedrijf Glasdraad begint in het voorjaar van 2024 met de aanleg.
15. Dit project loopt door van 2023 naar 2024.
16. Dit betreft vooral een afwikkeling van kosten over 2022.
17. Dit project loopt door van 2023 naar 2024.
18. Dit budget is ingezet voor het vervangen van populieren in het buitengebied.
19. Dit budget is ingezet voor een energiescan van bedrijven.
20. Voor het begeleiden van het gebiedsproces van zoekgebieden is gebruik gemaakt van externe expertise.
21. In 2024 vindt de afwikkeling plaats van bestemmingsplannen die voor 31 december 2023 onder de 'oude' regelgeving in procedure zijn gebracht.
22. Door de Omgevingswet heeft de gemeente een Omgevingsvisie en een Omgevingsplan nodig. Onderzoek en participatie leiden tot incidentele kosten.
23. In 2023 zijn stappen gezet in het uitvoeren van het Centrumplan Vinkeveen. Een deel van de werkzaamheden schuift door van 2023 naar 2024.
24. De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) is op 1 januari 2024 ingegaan voor nieuwe bouwwerken in gevolgklasse 1. Dat is de laagste risicoklasse waar bijvoorbeeld eengezinswoningen en kleinere bedrijfspanden onder vallen. In 2023 zijn hiervoor voorbereidingen getroffen.
25. Diverse voorbereidingswerkzaamheden zijn uitgevoerd. Dit project wordt in 2024 vervolgd.
26. In 2023 is een vervolg gegeven aan de handhavingsactiviteiten die voortkomen uit het bestemmingsplan Buitengebied West.
27. Voor het maken van woonwagengebeleid zijn incidentele kosten gemaakt. In 2024 komt hierover meer informatie.
28. Het uitvoeren van het Ruimtelijk Kader De Meijert, die in oktober 2022 door de raad is vastgesteld, wordt in 2024 vervolgd.
29. Het uitvoeren van het Ruimtelijk Kader Het Oosterland, die in oktober 2022 door de raad is vastgesteld, wordt in 2024 vervolgd.
30. Het uitvoeren van het Ruimtelijk Kader Argonlocatie, die in oktober 2022 door de raad is vastgesteld, wordt in 2024 en 2025 vervolgd. Hiervoor zijn in 2024 en 2025 budgetten beschikbaar.
31. Dit betreft de winst behaald van de bouwgrond in exploitatie De Maricken.

Programma 2 | Samenleven (bedragen x € 1.000 en + = toevoeging en - = aanwending van reserves)

| Nr. | Omschrijving | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil | Effect 2024 e.v. |
|-----|--|-------------------|--------------------|---------------|------------------------|
| 1 | Onderzoeken duurzaamheid scholen | -130 | 0 | -130 | Ja |
| 2 | Energiebesparende maatregelen buitensportaccommodaties | -600 | -435 | -165 | Ja |
| 3 | Energiebesparende maatregelen dorpshuis Baambrugge | -602 | 0 | -602 | Ja |
| 4 | Energiebesparende maatregelen dorpshuis De Hoef | -790 | -54 | -736 | Ja |
| 5 | Energiebesparende maatregelen dorpshuis Wilnis | -97 | -70 | -27 | Nee |
| 6 | Beleidsplan Maatschappelijk vastgoed | -30 | -30 | 0 | Nee |
| 7 | Uitvoering inclusieagenda | -80 | -80 | 0 | Nee |
| 8 | Energietoeslag 2023 | -615 | -615 | 0 | Nee |
| | | -2.944 | -1.284 | -1.660 | |

Toelichting:

1. De onderzoeken naar duurzaamheidsmaatregelen voor onderwijshuisvesting schuiven door van 2023 naar 2024.
2. In 2023 is gestart met energiebesparende maatregelen buitensportaccommodaties die in 2024 verder voortgezet.
3. Het treffen van energiebesparende maatregelen bij de dorpshuizen schuiven door van 2023 naar 2024.
4. Zie de toelichting bij nummer 4.
5. Zie de toelichting bij nummer 4.
6. Voor de voorbereiding op een beleidsplan Maatschappelijke vastgoed zijn incidentele kosten gemaakt.
7. In de periode 2023 tot en met 2025 wordt de inclusieagenda uitgevoerd.
8. Dit betreft de energietoeslag die is uitgekeerd in 2023.

Programma 3 | Veiligheid (bedragen x € 1.000 en + = toevoeging en - = aanwending van reserves)

| Nr. | Omschrijving | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil | Effect 2024 e.v. |
|-----|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------|------------------------|
| 1 | Integraal veiligheidsplan (IVP) | -35 | -35 | 0 | Nee |
| | | -35 | -35 | 0 | |

Toelichting:

- Conform het Integraal Veiligheidsplan (IVP) 2023 - 2026 zijn in 2023 kosten gemaakt voor het inhuren van gespecialiseerd jongerenwerk Streetwise (Zorg en Veiligheid).

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering (bedragen x € 1.000 en + = toevoeging en - = aanwending van de reserves)

| Nr. | Omschrijving | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil | Effect 2024 e.v. |
|-----|---|-------------------|--------------------|----------|------------------------|
| 1 | Verkiezingen | -130 | -130 | 0 | Nee |
| 2 | Organiseren referendum over toekomst gemeentehuis | -35 | -35 | 0 | Nee |
| 3 | Ontwikkelingen dienstverlening en digitalisering | -688 | -688 | 0 | Nee |
| | | -853 | -853 | 0 | |

Toelichting:

- In 2023 zijn er verkiezingen gehouden voor Provinciale Staten, waterschappen en Tweede Kamer.
- Zoals vermeld in het coalitieakkoord 2022 - 2026 'In het hart' vindt gelijktijdig met de verkiezingen van Provinciale Staten en Waterschappen een referendum plaats over het gemeentehuis.
- In 2023 is uitvoering gegeven aan het versterken van de ambtelijke organisatie. Meer informatie is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Programma 5 | Financiën (bedragen x € 1.000 en + = toevoeging en - = aanwending van reserves)

| Nr. | Omschrijving | Begroting 2023 | Realisatie 2023 | Verschil | Effect 2024 e.v. |
|-----|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------|------------------------|
| 1 | Afrekening VPB voorgaande jaren | -80 | -78 | -2 | Nee |
| | | -80 | -78 | -2 | |

Toelichting:

1. In de tweede bestuursrapportage 2023 is vermeld dat een afrekening heeft plaatsgevonden van de vennootschapsbelasting over voorgaande jaren.

08 | De stand en verloopoverzicht reserves

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

Verloopoverzicht van het eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

| | 31/12/'22 | Resultaat | Verschuiving | Structureel | Incidenteel | 31/12/'23 |
|---------------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| A Algemene reserve | 21.706 | 3.137 | -1.000 | 1.500 | -3.331 | 22.013 |
| B Bestemmingsreserves: | | | | | | |
| 1 Schoolgebouwen | 2.010 | | | -143 | | 1.867 |
| 2 Diverse afschrijvingslasten | 1.407 | | | -88 | | 1.319 |
| 3 Veenweidebad | 4.528 | | | -168 | | 4.360 |
| 4 Piet Mondriaangebouw | 397 | | | -37 | | 359 |

Verloopoverzicht van het eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

| | 31/12'22 | Resultaat | Verschuiving | Structureel | Incidenteel | 31/12'23 |
|---|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|
| 5 Gemeentewerf in Abcoude | 855 | | | -37 | | 818 |
| 6 Clubgebouw skeelerbaan | 119 | | | -40 | | 79 |
| 7 Woningbouw | 0 | | | | | 0 |
| 8 Energiebesparende maatregelen buitensportverenigingen | 0 | | 1.000 | | | 1.000 |
| Bestemmingsreserves | 9.316 | 0 | 1.000 | -513 | 0 | 9.803 |
| C Resultaat: | | | | | | |
| Verdeeld resultaat 2022 | 3.137 | -3.137 | | | | 0 |
| Nog te verdelen resultaat 2023 | 0 | | | | | -4.098 |
| D Eigen vermogen | 34.159 | 0 | 0 | 987 | -3.331 | 27.717 |

A. Algemene reserve

- De algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente.
- De reserve vormt een buffer voor financiële tegenvallers en wordt ingezet voor het bekostigen van incidentele kosten.
- Tekorten en overschotten in de 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 herziening van de Nota reserves en voorzieningen worden opgehoogd 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 betreft:

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2046.

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

3. Bestemmingsreserve Veenweidebad

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2049.

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

4. Bestemmingsreserve Piet Mondriaangebouw

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2033.

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

5. Bestemmingsreserve gemeentewerf in Abcoude

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

Looptijd De einddatum van deze reserve is 2045.

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

6. Bestemmingsreserve 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. |
|-----------------|--|

8. Energiebesparende maatregelen buitensportverenigingen

| | |
|--------------|---|
| Doelstelling | Het treffen van energiebesparende maatregelen die een structurele bijdrage leveren aan het omlaag brengen van het energieverbruik en energiekosten bij buitensportverenigingen en die daarmee de toekomst van onze buitensportverenigingen veilig te stellen. |
|--------------|---|

| | |
|----------|---------------------------------|
| Looptijd | De verwachte einddatum is 2027. |
|----------|---------------------------------|

| | |
|-----------------|--|
| Gewenste omvang | Ten laste van deze bestemmingsreserve wordt door de gemeente aan verenigingen een bijdrage verstrekt tot een maximum van € 80.000 per vereniging als de aanvraag voldoet aan de landelijke subsidieregeling Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties (BOSA). |
|-----------------|--|

C. Resultaat

Dit betreft het rekeningresultaat 2023 en is toegelicht in de bestuurlijke hoofdlijnen.

09 | De stand en verloopoverzicht voorzieningen

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/'22 | Toevoeging | Aanwending | Vrijval | 31/12/'23 |
|---|-----------|------------|------------|---------|-----------|
| Verplichtingen, verliezen en risico's | | | | | |
| 01 Afwikkelen vermogensweg e.o. | 230 | 0 | 0 | 0 | 230 |
| 02 Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie | 447 | 160 | -242 | 0 | 365 |
| 03 Bijdrage akoestische maatregelen Stationslocatie Mijdrecht | 220 | 0 | 0 | 0 | 220 |

| | 31/12/'22 | Toevoeging | Aanwending | Vrijval | 31/12/'23 |
|---|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 04 Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) | 1.009 | 1.303 | 0 | 0 | 2.312 |
| 05 Verlofsparen | 779 | 443 | 0 | 0 | 1.222 |
| Onderhoud en vervanging | | | | | |
| 06 Gemeentelijke gebouwen | 1.890 | 455 | -263 | -51 | 2.031 |
| 07 Begraafplaatsen | 122 | 21 | -24 | 0 | 119 |
| Van derden verkregen middelen | | | | | |
| 08 Rioolheffing | 1.022 | 0 | -321 | 0 | 701 |
| 09 Afvalstoffenheffing | 863 | 1.101 | 0 | 0 | 1.964 |
| 10 Wonen | 121 | 0 | 0 | 0 | 121 |
| 11 Beheer middelen dorpshuis De Boei | 147 | 0 | -147 | 0 | 0 |
| Totaal | 6.850 | 3.483 | -997 | -51 | 9.285 |

[1] De vrijval is te danken aan het gebouw aan de Baljuwstraat (voormalige school Polderbloesem). Deze wordt momenteel anti-kraak bewoond. De toekomstige invulling van dit object is onduidelijk. Vandaar dat ervoor gekozen is om dit gebouw wind, waterdicht en veilig in stand te houden totdat er in 2024 besluitvorming over een mogelijke invulling of overdracht plaatsvindt.

Toelichting per voorziening

01 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 2024 wordt opgepakt.

02 Nog uit te voeren werken van afgesloten bouwgronden in exploitatie

In 2024 vinden de afrondende werkzaamheden plaats van grondexploitatie Stationslocatie Mijdrecht en De Maricken. Rekening is gehouden met € 205.000 voor de Stationslocatie Mijdrecht en € 160.000 voor De Maricken.

03 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.

04 Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA)

De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de pensioenopbouw voor de (oud-)wethouders volgens de regels uit de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Aan de hand van een actuariële berekening is de benodigde omvang bepaald per 31 december 2023. Het is het tweede jaar dat rekening wordt gehouden met deze voorziening en de komende jaren worden gebruikt om een scherper beeld te krijgen van de benodigde stortingen en feitelijke bestedingen.

05 Verlofsparen

In de gemeentelijke CAO is afgesproken dat ambtenaren verlof kunnen sparen. Hiermee kunnen zij langere periodes vrij nemen of bijvoorbeeld eerder met pensioen gaan. Deze werkwijze geldt voor alle gemeenten. 2023 is het tweede jaar dat rekening wordt gehouden met verlofsparen en de komende jaren worden gebruikt om een scherper beeld te krijgen van de benodigde stortingen en feitelijke bestedingen.

06 Gemeentelijke gebouwen

Deze voorziening is voor het opvangen van meerjarige onderhoudskosten van diverse gemeentelijke gebouwen. In 2024 heeft de raad het voorstel 'Integraal Vastgoedbeheerplan 2023 – 2027' vastgesteld. De voorziening heeft betrekking op:

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

- Brugwachtersverblijven
- Geitenwei
- Hertenkamp.

07 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.

08 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.

09 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.

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. Deze middelen zijn in 2023 volledig ingezet voor onderhoud.

10 | Voortgang investeringen

- Onder investeringen wordt verstaan het vastleggen van vermogen in objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. De investeringen worden op de balans verantwoord. De lasten voortvloeiende uit de investeringen, zoals onderhoud, afschrijvingen, toegerekende rente, verzekeringen, behoren tot de jaarlijkse exploitatielasten.
- Bij een bestaand actief is sprake van een investering als de uitgaven:
 - leiden tot een significante kwaliteitsverbetering; en/of
 - leiden tot het verlengen van de levensduur; en/of
 - aanpassingen betreffen om te voldoen aan wet- en regelgeving (bijvoorbeeld investeringen in een gebouw om te voldoen aan veiligheidsvoorschriften).
- Wanneer uitgaven worden gedaan voor het behoud van de oorspronkelijke kwaliteit en levensduur van een actief, dan is er sprake van onderhoud. In 2020 heeft de gemeenteraad de Nota activeren, waarderen en afschrijven 2020 - 2024 vastgesteld.
- In de financiële verordening De Ronde Venen 2023 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 2023 € 16,124.000 is besteed aan investeringen. Daarnaast is € 427.000 ontvangen als bijdragen van derden (Rijk, provincie en gemeente).

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant per 31/12/23 |
|-----|---|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Automatisering | 581 | 0 | 233 | 0 | 348 |
| 2 | Bedrijfsmiddelen voertuigen en materialen | 496 | 0 | 298 | 0 | 198 |
| 3 | Buitensportaccommodaties | 1.661 | 20 | 507 | -60 | 1.194 |
| 4 | Recreatie | 2.628 | 0 | 691 | 0 | 1.937 |
| 5 | Riolering | 779 | 240 | 100 | 0 | 439 |
| 6 | Afval | 1.726 | 223 | 1.322 | 0 | 181 |
| 7 | Vastgoed | 28.088 | 2.343 | 4.603 | -6 | 21.148 |
| 8 | Wegen | 9.959 | 2.980 | 5.996 | -360 | 1.343 |
| 9 | Bruggen | 6.767 | 1.358 | 890 | 0 | 4.519 |
| 10 | Fiets- en busvoorzieningen | 728 | 482 | 166 | -1 | 81 |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant per 31/12/'23 |
|---------------|----------------------|---------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|
| 11 | Openbare verlichting | 1.866 | 498 | 1.318 | 0 | 50 |
| 12 | Woningbouw | 0 | 218 | 0 | 0 | -218 |
| Totaal | | 55.279 | 8.362 | 16.124 | -427 | 31.220 |

1 Automatisering

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|---|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | Werkplekken en mobiele apparaten | 204 | 0 | 169 | 0 | 35 | 2023 - 2024 | Nee |
| 2 | Verbindingen, netwerk en bekabeling | 27 | 0 | 25 | 0 | 2 | 2023 | Ja |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|---|------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 3 | Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) | 70 | 0 | 39 | 0 | 31 | 2023 - 2024 | Nee |
| 4 | Beveiliging | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 | 2023 | Ja |
| 5 | Audiovisueel systeem | 260 | 0 | 0 | 0 | 260 | 2023 - 2024 | Nee |
| Totaal | | 581 | 0 | 233 | 0 | 348 | | |

Toelichting:

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

2 Voertuigen en materialen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|---------------------------------------|------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------|-----------------------------|
| 1 | Piaggio | 44 | 0 | 43 | 0 | 1 | 2021 - 2023 | Ja |
| 2 | Toyota Dyna | 67 | 0 | 60 | 0 | 7 | 2022 - 2023 | Ja |
| 3 | Kooimaaiër | 67 | 0 | 0 | 0 | 67 | 2023 - 2024 | Nee |
| 4 | Mitsubishi | 78 | 0 | 1 | 0 | 77 | 2023 - 2024 | Nee |
| 5 | Renault | 75 | 0 | 75 | 0 | 0 | 2023 - 2023 | Ja |
| 6 | Elektrische auto's | 129 | 0 | 89 | 0 | 40 | 2023 - 2024 | Nee |
| 7 | Laadpalen voor elektrische voertuigen | 36 | 0 | 30 | 0 | 6 | 2023 - 2023 | Ja |
| Totaal | | 496 | 0 | 298 | 0 | 198 | | |

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 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|--|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | Argon - veld 7 | 69 | 20 | 13 | -2 | 38 | 2022 - 2024 | Nee |
| 2 | FC Abcoude veld 2 | 460 | 0 | 469 | -55 | 46 | 2023 - 2023 | Ja |
| 3 | Argon veld 8 - Onderlaag | 143 | 0 | 0 | 0 | 143 | 2023 - 2024 | Nee |
| 4 | Argon veld 8 - Toplaag & hekwerk | 677 | 0 | 0 | 0 | 677 | 2023 - 2024 | Nee |
| 5 | Argon veld 8 - Verlichting | 102 | 0 | 0 | 0 | 102 | 2023 - 2024 | Nee |
| 6 | Argon veld 9 - Onderlaag | 143 | 0 | 0 | 0 | 143 | 2023 - 2024 | Nee |
| 7 | Argon veld 9 - Toplaag & hekwerk | 42 | 0 | 0 | 0 | 42 | 2023 - 2024 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|---------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 8 | FC Abcoude - Onderlaag | 25 | 0 | 25 | -3 | 3 | 2023 - 2023 | Ja |
| Totaal | | 1.661 | 20 | 507 | -60 | 1.194 | | |

Toelichting:

- De investeringen in de buitensportaccommodaties dragen bij aan de gezondheid/vitaliteit van de inwoners.
- De bijdragen van derden hebben betrekking op de inzet van de specifieke uitkering stimulering sport.

4 Recreatie

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|---|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | Beschoeiing legakkers tweede fase | 786 | 0 | 0 | 0 | 786 | 2020 - 2024 | Nee |
| 2 | Beschoeiing legakkers derde fase | 1.150 | 0 | 0 | 0 | 1.150 | 2021 - 2026 | Nee |
| 3 | Aankopen percelen in 't Meertje te Vinkeveen voor natuurcompensatie | 692 | 0 | 691 | 0 | 1 | 2023 - 2023 | Ja |
| Totaal | | 2.628 | 0 | 691 | 0 | 1.937 | | |

Toelichting:

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

5 Riolering

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|----------------------------|------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------|-----------------------------|
| 1 | Maatregelen klimaatadaptie | 200 | 60 | 90 | 0 | 50 | 2020 - 2024 | Nee |
| 2 | Vervanging en renovatie | 200 | 180 | 0 | 0 | 20 | 2020 - 2024 | Nee |
| 3 | FUSO Canter (haakarm) | 78 | 0 | 2 | 0 | 76 | 2023 - 2024 | Nee |
| 4 | Rioolboot | 16 | 0 | 8 | 0 | 8 | 2023 - 2023 | Ja |
| 5 | Vervanging en renovatie | 200 | 0 | 0 | 0 | 200 | 2023 - 2024 | Nee |
| 6 | Maatregelen klimaatadaptie | 50 | 0 | 0 | 0 | 50 | 2023 - 2024 | Nee |
| 7 | Geerkade | 35 | 0 | 0 | 0 | 35 | 2023 - 2024 | Nee |
| Totaal | | 779 | 240 | 100 | 0 | 439 | | |

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 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|-----------------------------|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | Perscontainers Mijdrecht | 30 | 26 | 0 | 0 | 4 | 2020 - 2024 | Nee |
| 2 | Chip containers | 119 | 119 | 0 | 0 | 0 | 2020 - 2023 | Nee |
| 3 | Chipregistratie | 100 | 0 | 99 | 0 | 1 | 2020 - 2023 | Ja |
| 4 | Behuizingen | 306 | 0 | 306 | 0 | 0 | 2020 - 2024 | Nee |
| 5 | Containers | 546 | 0 | 507 | 0 | 39 | 2020 - 2024 | Nee |
| 6 | Passysteem | 78 | 78 | 0 | 0 | 0 | 2020 - 2023 | Ja |
| 7 | Inwerpzuilen | 71 | 0 | 71 | 0 | 0 | 2020 - 2023 | Ja |
| 8 | Vulgraadmeter | 8 | 0 | 0 | 0 | 8 | 2020 - 2024 | Nee |
| 9 | Omruilen minicontainers | 250 | 0 | 252 | 0 | -2 | 2022 - 2023 | Ja |
| 10 | Perscontainers | 38 | 0 | 37 | 0 | 1 | 2023 - 2024 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|-----------|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 11 | Haakarm | 180 | 0 | 50 | 0 | 130 | 2023 - 2024 | Nee |
| Totaal | | 1.726 | 223 | 1.322 | 0 | 181 | | |

Toelichting:

- De bovenstaande investeringen dragen bij om afval te scheiden.

7 Vastgoed

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|---|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 01 | Onderwijshuisvesting Hofland | 10.250 | 254 | 3.028 | 0 | 6.968 | 2019 - 2025 | Nee |
| 02 | Brandweerkazerne Mijdrecht bouwkundige aanpassingen | 420 | 408 | 5 | 0 | 7 | 2020 - 2023 | Ja |
| 03 | Brandweerkazerne Mijdrecht installaties | 220 | 209 | 4 | 0 | 7 | 2020 - 2023 | Ja |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|--|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 04 | Brandweerkazerne Vinkeveen bouwkundige aanpassingen | 500 | 454 | 75 | 0 | -29 | 2020 - 2023 | Ja |
| 05 | Brandweerkazerne Vinkeveen installaties | 450 | 430 | 75 | 0 | -55 | 2020 - 2023 | Ja |
| 06 | Brandweerkazerne Wilnis bouwkundige aanpassingen | 995 | 66 | 15 | 0 | 914 | 2020 - 2024 | Nee |
| 07 | Brandweerkazerne Wilnis installaties | 191 | 42 | 14 | 0 | 135 | 2020 - 2024 | Nee |
| 08 | Onderwijshuisvesting De Pijlstaart | 1.890 | 448 | 723 | 0 | 719 | 2022 - 2025 | Nee |
| 09 | Brandweerkazerne Abcoude bouwkundige aanpassingen | 1.781 | 0 | 3 | 0 | 1.778 | 2021 - 2025 | Nee |
| 10 | Brandweerkazerne Abcoude installaties | 517 | 0 | 3 | 0 | 514 | 2021 - 2025 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|--|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 11 | Brandweerkazerne Abcoude overig | 501 | 32 | 70 | 0 | 399 | 2021 - 2025 | Nee |
| 12 | Onderwijshuisvesting uitbreiding De Schakel | 921 | 0 | 67 | 0 | 854 | 2022 - 2025 | Nee |
| 13 | Onderwijshuisvesting uitbreiding Piet Mondriaan | 1.245 | 0 | 100 | 0 | 1.145 | 2023 - 2025 | Nee |
| 14 | Renovatie De Brug | 944 | 0 | 0 | 0 | 944 | 2023 - 2025 | Nee |
| 15 | Renovatie De Eendracht | 1.590 | 0 | 52 | -6 | 1.544 | 2023 - 2025 | Nee |
| 16 | Renovatie De Phoenix | 2.360 | 0 | 89 | 0 | 2.271 | 2023 - 2025 | Nee |
| 17 | Vorbereiding nieuw gemeentehuis | 2.350 | 0 | 138 | 0 | 2.212 | 2023 - 2026 | Nee |
| 18 | Constructiefouten dak VeenLanden College (Vinkeveen) | 118 | 0 | 118 | 0 | 0 | 2023 | Ja |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|---------------------------------|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 19 | Jongeren centrum Tumult | 22 | 0 | 24 | 0 | -2 | 2023 | Ja |
| 20 | Piet Mondriaangebouw | 144 | 0 | 0 | 0 | 144 | 2023 - 2024 | Nee |
| 21 | Gemeentewerf Abcoude | 35 | 0 | 0 | 0 | 35 | 2023 - 2024 | Nee |
| 22 | Gemeentewerf Mijdrecht | 102 | 0 | 0 | 0 | 102 | 2023 - 2024 | Nee |
| 23 | Brede School Present | 18 | 0 | 0 | 0 | 18 | 2023 - 2024 | Nee |
| 24 | NME-gebouw | 340 | 0 | 0 | 0 | 340 | 2023 - 2024 | Nee |
| 25 | Woning Winkeldijk 33 | 39 | 0 | 0 | 0 | 39 | 2023 - 2024 | Nee |
| 26 | Woning Winkeldijk 48 | 97 | 0 | 0 | 0 | 97 | 2023 - 2024 | Nee |
| 27 | Brugwachtersverblijven 1 - 4 | 18 | 0 | 0 | 0 | 18 | 2023 - 2024 | Nee |
| 28 | Overige gebouwen | 30 | 0 | 0 | 0 | 30 | 2023 - 2024 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|-----------|---------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|----------|-----------------------------------|
| Totaal | | 28.088 | 2.343 | 4.603 | -6 | 21.148 | | |

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.

8 Wegen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|----------------------------------|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | Ringdijk Tweede bedijking | 2.000 | 174 | 1.659 | -25 | 192 | 2019 - 2024 | Nee |
| 2 | Hoofdweg in Waverveen | 50 | 22 | 73 | 0 | -45 | 2020 - 2023 | Ja |
| 3 | Deel Ringdijk Derde bedijking | 81 | 0 | 0 | 0 | 81 | 2020 - 2024 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|--|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 4 | Bovendijk Wilnis | 50 | 25 | 2 | 0 | 23 | 2020 - 2023 | Ja |
| 5 | Hoofdweg in Waverveen | 3.140 | 2.618 | 160 | 0 | 362 | 2021 - 2024 | Nee |
| 6 | Bovendijk Wilnis | 3.263 | 0 | 3.207 | -314 | 370 | 2021 - 2024 | Nee |
| 7 | Verkeerssituatie Amstelhoek - Uithoorn | 160 | 141 | 22 | -21 | 18 | 2021 - 2023 | Ja |
| 8 | 2e Velddwarsweg (Mijdrecht) | 50 | 0 | 2 | 0 | 48 | 2023 - 2024 | Nee |
| 9 | A.C. Verhoefweg (Mijdrecht) | 50 | 0 | 4 | 0 | 46 | 2023 - 2024 | Nee |
| 10 | Dukaton (Mijdrecht) | 50 | 0 | 2 | 0 | 48 | 2023 - 2024 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|------------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 11 | Tienboerenweg (Mijdrecht) | 810 | 0 | 627 | 0 | 183 | 2023 - 2024 | Nee |
| 12 | Veldweg (Waverveen) | 220 | 0 | 206 | 0 | 14 | 2023 - 2024 | Nee |
| 13 | Achterbos (parkeren) | 35 | 0 | 32 | 0 | 3 | 2023 - 2023 | Ja |
| Totaal | | 9.959 | 2.980 | 5.996 | -360 | 1.343 | | |

Toelichting:

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

9 Bruggen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|---|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | Bruggen hout | 204 | 198 | 1 | 0 | 5 | 2020 - 2023 | Ja |
| 2 | Bruggen beton | 288 | 120 | 102 | 0 | 66 | 2020 - 2024 | Nee |
| 3 | Overzetbrug - elektrische installaties | 46 | 46 | 0 | 0 | 0 | 2021 - 2023 | Ja |
| 4 | Overzetbrug - slagboom | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 2021 - 2023 | Ja |
| 5 | Overzetbrug - constructie staal | 280 | 280 | 0 | 0 | 0 | 2021- 2023 | Ja |
| 6 | Gemeentelandsevaartbrug - constructie staal | 247 | 205 | 56 | 0 | -14 | 2021 - 2024 | Nee |
| 7 | Gemeentelandsevaartbrug - elektrische installaties | 438 | 193 | 170 | 0 | 75 | 2021 - 2024 | Nee |
| 8 | Botsholsebrug - elektrische installaties | 670 | 78 | 165 | 0 | 427 | 2021 - 2024 | Nee |
| 9 | Botsholsebrug - slagboom | 135 | 0 | 0 | 0 | 135 | 2021 - 2024 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|---|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 10 | Botsholsebrug - constructie staal | 26 | 0 | 0 | 0 | 26 | 2021 - 2024 | Nee |
| 11 | Bruggen hout | 174 | 162 | 0 | 0 | 12 | 2021 - 2024 | Nee |
| 12 | Bruggen beton | 633 | 56 | 54 | 0 | 523 | 2021 - 2024 | Nee |
| 13 | Bruggen hout | 344 | 0 | 0 | 0 | 344 | 2022 - 2024 | Nee |
| 14 | Bruggen beton | 187 | 0 | 61 | 0 | 126 | 2022 - 2024 | Nee |
| 15 | Heulbrug - elektrische installaties | 477 | 11 | 143 | 0 | 323 | 2022 - 2024 | Nee |
| 16 | Heulbrug - slagboom | 78 | 0 | 3 | 0 | 75 | 2022 - 2024 | Nee |
| 17 | Heulbrug - constructie | 221 | 0 | 0 | 0 | 221 | 2022 - 2024 | Nee |
| 18 | Stokkelaarsbrug - elektrische installaties | 466 | 1 | 33 | 0 | 432 | 2022 - 2024 | Nee |
| 19 | Stokkelaarsbrug - slagboom | 78 | 0 | 0 | 0 | 78 | 2022 - 2024 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|--|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 20 | Stokkelaarsbrug - constructie | 14 | 0 | 0 | 0 | 14 | 2022 - 2024 | Nee |
| 21 | Geuzenbrug - constructie | 18 | 0 | 0 | 0 | 18 | 2022 - 2024 | Nee |
| 22 | Geuzenbrug - elektrische installaties | 37 | 0 | 0 | 0 | 37 | 2022 - 2024 | Nee |
| 23 | Bruggen beton | 416 | 0 | 18 | 0 | 398 | 2023 - 2024 | Nee |
| 24 | Bruggen hout | 25 | 0 | 0 | 0 | 25 | 2023 - 2024 | Nee |
| 25 | Voetangelbrug | 505 | 0 | 34 | 0 | 471 | 2023 - 2024 | Nee |
| 26 | Nellesteinbrug - elektrische installaties | 659 | 3 | 10 | 0 | 646 | 2023 - 2024 | Nee |
| 27 | Nellesteinbrug - slagboom | 78 | 0 | 0 | 0 | 78 | 2023 - 2024 | Nee |
| 28 | Nellesteinbrug - constructie | 18 | 0 | 0 | 0 | 18 | 2023 - 2024 | Nee |
| 29 | Brug Demmerik | 0 | 0 | 40 | 0 | -40 | 2023 - 2024 | Nee |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|-----------|--------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|----------|-----------------------------------|
| Totaal | | 6.767 | 1.358 | 890 | 0 | 4.519 | | |

Toelichting:

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

10 Fiets- en busvoorzieningen

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|-----|---|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 1 | Fietspad voormalig Spoorbaan | 113 | 0 | 0 | 0 | 113 | 2019 - 2024 | Nee |
| 2 | Fietspad Constructieweg Mijdrecht | 559 | 458 | 122 | 0 | -21 | 2020 - 2024 | Nee |
| 3 | Fietsenstallingen | 56 | 24 | 33 | 0 | -1 | 2020 - 2023 | Ja |

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|---|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-----------------------------------|
| 4 | Uitbreiding fietsenstalling station Abcoude | 0 | 0 | 11 | -1 | -10 | 2023 - 2024 | Nee |
| 5 | Aanpassen diverse bushaltes (incl. realisatie extra fietsparkeerplekken) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2023 - 2024 | Nee |
| Totaal | | 728 | 482 | 166 | -1 | 81 | | |

Toelichting:

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

11 Openbare verlichting

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|-----------|--------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------|-----------------------------|
| 1 | Masten | 195 | 86 | 126 | 0 | -17 | 2021 - 2023 | Ja |
| 2 | Armaturen | 340 | 330 | 15 | 0 | -5 | 2021 - 2023 | Ja |
| 3 | Masten | 215 | 27 | 153 | 0 | 35 | 2022 - 2024 | Nee |
| 4 | Armaturen | 351 | 55 | 270 | 0 | 26 | 2022 - 2024 | Nee |
| 5 | Armaturen | 430 | 0 | 423 | 0 | 7 | 2023 - 2023 | Ja |
| 6 | Masten | 335 | 0 | 331 | 0 | 4 | 2023 - 2023 | Ja |
| Totaal | | 1.866 | 498 | 1.318 | 0 | 50 | | |

Toelichting:

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

12 Woningbouw

Overzicht van investeringen in uitvoering tot en met 2023 (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Onderwerp | Budget | Bestedingen t/m 2022 | Bestedingen 2023 | Bijdragen van derden | Restant 31/12/'23 | Looptijd | Afgerond 31/12/'23 (Ja/Nee) |
|---------------|---|----------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------|-------------|-----------------------------|
| 1 | Aankoop en verkoop grond voor revitaliseren woonwagendstandplaats | 0 | 218 | 0 | 0 | -218 | 2014 - 2024 | Nee |
| Totaal | | 0 | 218 | 0 | 0 | -218 | | |

Toelichting:

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

11 | Verdeling programma's naar landelijke 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.

Programma 1 | Wonen

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

Programma 2 | Samenleven

| | |
|---|--|
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 6.72a Jeugdhulp begeleiding |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 6.72b Jeugdhulp behandeling |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 6.72c Jeugdhulp dagbesteding |
| 5.2 Sportaccommodaties | 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig |
| 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie | 6.73a Pleegzorg |
| 5.4 Musea | 6.73b Gezinsgericht |
| 5.6 Media | 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig |

| | |
|---|--|
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf |
| 6.3 Inkomensregelingen | 6.74c Gesloten plaatsing |
| 6.4 WSW en beschut werk | 6.81a Beschermd wonen (WMO) |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO) |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 6.82a Jeugdbescherming |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 6.82b Jeugdreclassering |
| 6.71a Huishoudelijke hulp (WMO) | 7.1 Volksgezondheid |
| 6.71b Begeleiding (WMO) | |
| 6.71c Dagbesteding (WMO) | |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO) | |

Programma 3 | Veiligheid

| | |
|-----------------------------------|---------------------------------|
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 1.2 Openbare orde en veiligheid |
|-----------------------------------|---------------------------------|

Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

| | |
|-------------|--------------|
| 0.1 Bestuur | 0.4 Overhead |
|-------------|--------------|

0.2 Burgerzaken

Programma 5 | Financiën

| | |
|-------------------------|---|
| 0.5 Treasury | 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds |
| 0.61 OZB woningen | 0.8 Overige baten en lasten |
| 0.62 OZB niet-woningen | 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) |
| 0.63 Parkeerbelasting | 0.10 Mutaties reserves |
| 0.64 Belastingen overig | 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten |

Taakvelden 2023

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | | | | | Rekening 2023 | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------|------------|---------------|---------|---------------|--------|------------|---------------|---------|
| | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo |
| 0.1 Bestuur | 2.508 | 0 | 0 | 0 | 2.508 | 3.933 | 1.321 | 0 | 0 | 2.612 |
| 0.10 Mutaties reserves | 0 | 0 | 2.830 | 7.478 | -4.648 | 0 | 0 | 2.830 | 5.173 | -2.343 |
| 0.11 Res. v.de rek. van baten lasten | 0 | 0 | 0 | 1.190 | -1.190 | 0 | 0 | 0 | 4.098 | -4.098 |
| 0.2 Burgerzaken | 1.124 | 473 | 0 | 0 | 651 | 1.100 | 592 | 0 | 0 | 507 |
| 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden | 1.233 | 687 | 0 | 0 | 546 | 1.285 | 794 | 0 | 0 | 491 |
| 0.4 Overhead | 18.659 | 54 | 0 | 0 | 18.605 | 20.222 | 309 | 0 | 0 | 19.913 |
| 0.5 Treasury | 355 | 204 | 0 | 0 | 151 | 384 | 401 | 0 | 0 | -17 |
| 0.61 OZB woningen | 623 | 6.488 | 0 | 0 | -5.865 | 730 | 6.476 | 0 | 0 | -5.746 |
| 0.62 OZB niet-woningen | 0 | 4.384 | 0 | 0 | -4.384 | 0 | 4.412 | 0 | 0 | -4.412 |
| 0.63 Parkeerbelasting | 0 | 6 | 0 | 0 | -6 | 0 | 34 | 0 | 0 | -34 |
| 0.64 Belastingen overig | 445 | 162 | 0 | 0 | 283 | 450 | 146 | 0 | 0 | 304 |
| 0.7 Algemene uitkering | 0 | 69.810 | 0 | 0 | -69.810 | 0 | 71.275 | 0 | 0 | -71.275 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 262 | 0 | 0 | 0 | 262 | 213 | 0 | 0 | 0 | 213 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 | -2 | 0 | 0 | 0 | -2 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 3.291 | 4 | 0 | 0 | 3.287 | 3.425 | 17 | 0 | 0 | 3.408 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 970 | 75 | 0 | 0 | 895 | 1.000 | 84 | 0 | 0 | 916 |

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | | | | | Rekening 2023 | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------|-------|------------|---------------|--------|---------------|-------|------------|---------------|--------|
| | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 10.774 | 271 | 0 | 0 | 10.504 | 11.206 | 922 | 0 | 0 | 10.284 |
| 2.2 Parkeren | 64 | 0 | 0 | 0 | 64 | 87 | 0 | 0 | 0 | 87 |
| 2.4 Economische havens en waterwegen | 459 | 0 | 0 | 0 | 459 | 499 | 0 | 0 | 0 | 499 |
| 2.5 Openbaar vervoer | 201 | 40 | 0 | 0 | 161 | 239 | 57 | 0 | 0 | 182 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 196 | 0 | 0 | 0 | 196 | 222 | 19 | 0 | 0 | 203 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 30 | 0 | 0 | 0 | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen | 299 | 172 | 0 | 0 | 127 | 335 | 167 | 0 | 0 | 167 |
| 3.4 Economische promotie | 56 | 1.004 | 0 | 0 | -948 | 65 | 1.048 | 0 | 0 | -983 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | 148 | 0 | 0 | 0 | 148 | 169 | 0 | 0 | 0 | 169 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 1.471 | 93 | 0 | 0 | 1.378 | 1.331 | 132 | 0 | 0 | 1.199 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 2.840 | 691 | 0 | 0 | 2.149 | 2.842 | 513 | 0 | 0 | 2.329 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 300 | 207 | 0 | 0 | 93 | 372 | 249 | 0 | 0 | 122 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 3.860 | 1.234 | 0 | 0 | 2.626 | 4.126 | 1.646 | 0 | 0 | 2.480 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, prod.partic. | 263 | 0 | 0 | 0 | 263 | 268 | 10 | 0 | 0 | 258 |
| 5.4 Musea | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 324 | 7 | 0 | 0 | 317 | 278 | 2 | 0 | 0 | 276 |
| 5.6 Media | 792 | 0 | 0 | 0 | 792 | 849 | 44 | 0 | 0 | 805 |

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | | | | | Rekening 2023 | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------|------------|---------------|-------|---------------|-------|------------|---------------|-------|
| | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo |
| 5.7 Openbaar groen en recreatie | 4.922 | 0 | 0 | 0 | 4.922 | 5.087 | 3 | 0 | 0 | 5.084 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 10.230 | 5.028 | 0 | 0 | 5.202 | 8.617 | 5.794 | 0 | 0 | 2.823 |
| 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening | 3.127 | 0 | 0 | 0 | 3.127 | 3.322 | 0 | 0 | 0 | 3.322 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 9.490 | 7.591 | 0 | 0 | 1.899 | 10.588 | 8.434 | 0 | 0 | 2.153 |
| 6.4 WSW en beschut werk | 2.002 | 318 | 0 | 0 | 1.685 | 2.026 | 178 | 0 | 0 | 1.848 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 1.339 | 0 | 0 | 0 | 1.339 | 1.368 | 0 | 0 | 0 | 1.368 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 1.961 | 79 | 0 | 0 | 1.882 | 1.640 | 124 | 0 | 0 | 1.516 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO) | 2.565 | 153 | 0 | 0 | 2.412 | 2.527 | 158 | 0 | 0 | 2.369 |
| 6.71b Begeleiding (WMO) | 2.685 | 0 | 0 | 0 | 2.685 | 2.930 | 0 | 0 | 0 | 2.930 |
| 6.71c Dagbesteding (WMO) | 146 | 0 | 0 | 0 | 146 | 149 | 0 | 0 | 0 | 149 |
| 6.71d Overige maatwerkarrangementen | 78 | 0 | 0 | 0 | 78 | 545 | 0 | 0 | 0 | 545 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 | 0 | 0 | 0 | 82 |
| 6.72a Jeugdhulp begeleiding | 250 | 0 | 0 | 0 | 250 | 2.746 | 0 | 0 | 0 | 2.746 |
| 6.72b Jeugdhulp behandeling | 1.050 | 0 | 0 | 0 | 1.050 | 153 | 0 | 0 | 0 | 153 |

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | | | | | Rekening 2023 | | | | |
|--|-----------------------------|-------|------------|---------------|--------|---------------|-------|------------|---------------|--------|
| | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo |
| 6.72c Jeugdhulp dagbesteding | 2.289 | 0 | 0 | 0 | 2.289 | 1.386 | 0 | 0 | 0 | 1.386 |
| 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf over | 196 | 0 | 0 | 0 | 196 | 236 | 0 | 0 | 0 | 236 |
| 6.73a Pleegzorg | 569 | 0 | 0 | 0 | 569 | 483 | 0 | 0 | 0 | 483 |
| 6.73b Gezinsgericht | 618 | 0 | 0 | 0 | 618 | 620 | 0 | 0 | 0 | 620 |
| 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig | 569 | 0 | 0 | 0 | 569 | 1.542 | 0 | 0 | 0 | 1.542 |
| 6.74a Jeugdhulp behandeling GGZ zond | 1.117 | 0 | 0 | 0 | 1.117 | 2.049 | 3 | 0 | 0 | 2.046 |
| 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl | 2.680 | 0 | 0 | 0 | 2.680 | 2.868 | 0 | 0 | 0 | 2.868 |
| 6.74c Gesloten plaatsing | 241 | 0 | 0 | 0 | 241 | 153 | 0 | 0 | 0 | 153 |
| 6.81a Beschermd wonen (WMO) | 920 | 694 | 0 | 0 | 226 | 714 | 703 | 0 | 0 | 11 |
| 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang | 71 | 0 | 0 | 0 | 71 | 86 | 0 | 0 | 0 | 86 |
| 6.82a Jeugdbescherming | 17 | 0 | 0 | 0 | 17 | 1.513 | 0 | 0 | 0 | 1.513 |
| 6.82b Jeugdreclassering | 1.275 | 0 | 0 | 0 | 1.275 | 21 | 0 | 0 | 0 | 21 |
| 7.1 Volksgezondheid | 384 | 0 | 0 | 0 | 384 | 1.282 | 977 | 0 | 0 | 305 |
| 7.2 Riolering | 3.752 | 5.090 | 0 | 0 | -1.338 | 3.796 | 5.134 | 0 | 0 | -1.338 |
| 7.3 Afval | 5.347 | 6.956 | 0 | 0 | -1.609 | 5.596 | 7.205 | 0 | 0 | -1.609 |
| 7.4 Milieubeheer | 1.789 | 832 | 0 | 0 | 958 | 2.327 | 1.810 | 0 | 0 | 517 |

| Exploitatie | Begroting 2023 na wijziging | | | | | Rekening 2023 | | | | |
|--|-----------------------------|---------|------------|---------------|-------|---------------|---------|------------|---------------|-------|
| | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo | Lasten | Baten | Stortingen | Onttrekkingen | Saldo |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 272 | 307 | 0 | 0 | -35 | 239 | 311 | 0 | 0 | -72 |
| 8.1 Ruimtelijke en leefomgeving | 1.764 | 40 | 0 | 0 | 1.724 | 1.875 | 54 | 0 | 0 | 1.821 |
| 8.2 Grondexploitatie | 13 | 0 | 0 | 0 | 13 | 29 | 0 | 0 | 0 | 29 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 4.947 | 1.331 | 0 | 0 | 3.616 | 4.737 | 956 | 0 | 0 | 3.781 |
| Gerealiseerd resultaat | 120.322 | 114.484 | 2.830 | 8.668 | 0 | 128.957 | 122.516 | 2.830 | 9.272 | 0 |

12 | Landelijke indicatoren BBV

Gemeenten nemen uniforme beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkering en nieuwbouwwoningen. Deze indicatoren zijn geplaatst op de website Waarstaatjegemeente.nl.

Indicatoren - Programma 1 | Wonen

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.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|------|
| De Ronde Venen | 49,7% | 49,6% | 49,6% | 50,0% | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 57,1% | 57,1% | 57,3% | 57,8% | - |
| Nederland | 53,3% | 53,3% | 53,3% | 53,8% | - |

Economie - Vestigingen (van bedrijven)

Deze indicator geeft weer het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 65 jaar.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|------|
| De Ronde Venen | 192,6 | 203,7 | 210,5 | 223,7 | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 168,6 | 177,4 | 184,5 | 194,9 | - |
| Nederland | 151,3 | 158,1 | 164,9 | 174,1 | - |

Volksgesondheid en milieu - Huishoudelijk afval per gemeente

Deze indicator toont de omvang van ingezameld huishoudelijk restafval.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 180 | - | 163 | 150 | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 167 | 173 | 166 | 156 | - |
| Nederland | 163 | 171 | 164 | 148 | - |

Volksgesondheid 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.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|-------|-------|-------|------|------|
| De Ronde Venen | 11,3% | 14,2% | 15,6% | - | - |
| Gemeente in de provincie Utrecht | 8,5% | 11,6% | 13,3% | - | - |
| Nederland | 20,0% | 26,8% | 33,2% | - | - |

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing - Gemiddelde WOZ-waarde

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

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| De Ronde Venen | 348.000 | 378.000 | 399.000 | 440.000 | 517.000 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 301.000 | 326.000 | 349.000 | 382.000 | 448.000 |
| Nederland | 250.000 | 271.000 | 290.000 | 317.000 | 368.000 |

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.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 10,3 | 10,9 | 5,9 | 8,0 | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 10,4 | 10,8 | 10,6 | 11,1 | - |
| Nederland | 9,2 | 8,9 | 8,9 | 9,3 | - |

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.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| De Ronde Venen | 74,3% | 74,9% | 75,2% | 76,5% | 77,3% |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 67,6% | 67,7% | 67,8% | 68,0% | 67,9% |
| Nederland | 69,8% | 70,0% | 70,1% | 70,3% | 70,3% |

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.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 517 | 684 | 739 | 856 | 877 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 674 | 710 | 768 | 869 | 923 |
| Nederland | 665 | 700 | 733 | 823 | 860 |

Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing - Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

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

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|-------|
| De Ronde Venen | 568 | 746 | 815 | 933 | 956 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 737 | 791 | 860 | 964 | 1.019 |
| Nederland | 735 | 773 | 810 | 905 | 942 |

Indicatoren - Programma 2 | Samenleven

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 '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 2,3 | - | 2,7 | - | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 1,7 | 2,2 | 2,2 | 5,2 | - |
| Nederland | 2,4 | 2,7 | 2,7 | 4,2 | - |

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 '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 21 | 27 | 18 | 12 | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 25 | 19 | 18 | 21 | - |
| Nederland | 25 | 20 | 20 | 24 | - |

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 '2022' staat voor schooljaar '2021/2022'.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 1,4% | 0,9% | 1,3% | 1,9% | 1,7% |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 1,8% | 1,5% | 1,6% | 2,1% | 2,0% |
| Nederland | 2,0% | 1,7% | 1,9% | 2,4% | 2,4% |

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 2022.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|--------|------|-------|------|
| De Ronde Venen | - | 100,0% | - | 39,3% | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | - | 35,9% | - | 40,2% | - |
| Nederland | - | 49,2% | - | 46,4% | - |

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.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|------|
| De Ronde Venen | 643,4 | 643,5 | 645,0 | 662,5 | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 870,8 | 875,8 | 891,7 | 918,8 | - |
| Nederland | 795,1 | 796,4 | 805,7 | 825,4 | - |

Sociaal domein - Jongeren met een delict voor de rechter

Het percentage jongeren (12 - 16 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 1% | 1% | 1% | 1% | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 1% | 1% | 1% | 1% | - |
| Nederland | 1% | 1% | 1% | 1% | - |

Sociaal domein - Kinderen in uitkeringsgezin

Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 3% | 3% | 4% | 4% | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 5% | 5% | 5% | 5% | - |
| Nederland | 6% | 6% | 6% | 6% | - |

Sociaal domein - Werkloze jongeren

Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 1% | 1% | 0% | 1% | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 1% | 2% | 1% | 1% | - |
| Nederland | 2% | 2% | 2% | 1% | - |

Sociaal domein - Netto arbeidsparticipatie

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

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| De Ronde Venen | 72,8% | 73,2% | 71,9% | 73,8% | 74,8% |

| | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 73,0% | 72,6% | 73,0% | 75,0% | 75,6% |
| Nederland | 70,0% | 69,6% | 70,4% | 72,2% | 73,1% |

Sociaal domein - Personen met een bijstandsuitkering

Het aantal personen (per 10.000 inwoners) met een uitkering op grond van de Participatiewet en Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo).

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| De Ronde Venen | 161,0 | 357,1 | 210,1 | 159,5 | 151,9 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 309,4 | 455,2 | 361,8 | 300,7 | 287,9 |
| Nederland | 381,7 | 459,7 | 431,2 | 366,7 | 344,8 |

Sociaal domein - Lopende re-integratievoorzieningen

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

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| De Ronde Venen | 81,6 | 127,1 | 130,7 | 131,2 | 161,9 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 153,5 | 172,0 | 183,7 | 175,6 | 170,3 |
| Nederland | 196,2 | 199,1 | 197,7 | 197,7 | 191,5 |

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.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| De Ronde Venen | 8,3% | 7,4% | 9,4% | 9,9% | 8,3% |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 12,2% | 11,8% | 13,9% | 14,1% | 11,8% |
| Nederland | 12,3% | 11,9% | 13,2% | 13,4% | 11,1% |

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'.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 0,8% | 0,9% | 1,0% | 0,9% | 0,8% |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 1,0% | 1,0% | 1,0% | 1,0% | 0,8% |
| Nederland | 1,2% | 1,2% | 1,2% | 1,2% | 1,0% |

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.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 0,4% | 0,3% | 0,2% | - | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 0,3% | 0,3% | 0,3% | 0,2% | 0,2% |
| Nederland | 0,4% | 0,4% | 0,3% | 0,3% | 0,3% |

Clënten met een maatwerkarrangement Wmo

Deze indicator geeft weer het aantal cliënten (per 10.000 inwoners) met een maatwerkvoorziening via de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Maakwerkvoorzieningen zijn hulpmiddelen als een rolstoel, een woningaanpassing of een vervoersdienst. Daarnaast vallen diensten zoals hulp bij het huishouden en persoonlijke verzorging of dagbesteding onder een maatwerkvoorziening.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 420 | 430 | 470 | 480 | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 579 | 603 | 593 | - | - |
| Nederland | 680 | 700 | 704 | 710 | - |

Indicatoren - Programma 3 | Veiligheid

Veiligheid - Verwijzingen Halt

Deze indicator geeft weer het aantal jongeren van 12 t/m 18 jaar (per 1.000 jongeren) die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 10 | 8 | 4 | 7 | - |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 11 | 12 | 6 | 6 | - |
| Nederland | 13 | 11 | 8 | 8 | - |

Veiligheid - Winkeldiefstallen

Deze indicator geeft aan het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 0,6 | 0,8 | 0,6 | 0,6 | 0,9 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 2,1 | 2,1 | 1,7 | 2,3 | 2,3 |
| Nederland | 2,3 | 2,0 | 1,8 | 2,3 | 2,5 |

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).

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|

| | | | | | |
|-----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| De Ronde Venen | 2,7 | 2,4 | 2,5 | 2,1 | 2,4 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 3,7 | 3,6 | 3,2 | 3,2 | 3,2 |
| Nederland | 4,9 | 4,6 | 4,4 | 4,5 | 4,3 |

Veiligheid - Diefstallen uit woning

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

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 1,9 | 1,9 | 1,3 | 1,7 | 1,2 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 2,5 | 2,2 | 1,8 | 1,7 | 1,4 |
| Nederland | 2,3 | 1,8 | 1,4 | 1,4 | 1,3 |

Veiligheid - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)

Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag per 1.000 inwoners.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------------|------|------|------|------|------|
| De Ronde Venen | 3,7 | 3,4 | 3,8 | 4,1 | 3,1 |
| Gemeenten in de provincie Utrecht | 5,8 | 5,8 | 6,0 | 5,5 | 5,5 |
| Nederland | 5,9 | 6,3 | 6,1 | 6,0 | 5,8 |

Indicatoren - Programma 4 | Bestuur en bedrijfsvoering

Bij het onderdeel bestuur en bedrijfsvoering horen de volgende landelijke indicatoren:

- Formatie
- Bezetting
- Apparaatskosten
- Externe inhuur
- Overhead

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

13 | Wet normering topinkomens

- 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.
- Topfunctionarissen zijn de hoogste leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling, die leidinggeven aan de gehele rechtspersoon of instelling. Voor de gemeente De Ronde Venen zijn dit de gemeentesecretaris en de griffier.
- Voor het jaar 2023 geldt voor alle gemeenten € 223.000 als algemene bezoldigingsmaximum. Deze norm heeft de gemeente De Ronde Venen niet overschreden.
- Van degenen die in 2023 topfunctionaris zijn worden ook de gegevens over 2022 verantwoord.
- Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag ontvangen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen 2023 en 2022

Gegevens 2023

| Naam | R. Kleijnen | M.C. Vonk | J. Jonker |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|
| Functiegegevens | Gemeentesecretaris | Gemeentesecretaris | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 t/m 31/03 | 01/04 t/m 31/12 | 01/01 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja | ja |
| Bezoldiging (bedragen x € 1) | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 32.189 | 92.861 | 90.321 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 5.438 | 15.251 | 13.303 |
| <i>Subtotaal</i> | 37.627 | 108.112 | 103.624 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 54.986 | 168.014 | 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| | | | | | | |
|---|--------|--------------------|--------|----------------|--------|----------------|
| Bezoldiging | | 37.627 | | 108.112 | | 103.624 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | N.v.t. | | N.v.t. | | N.v.t. |
| Gegevens 2022 | | | | | | |
| Naam | | R. Kleijnen | | | | J. Jonker |
| Functiegegevens | | Gemeentesecretaris | | | | Griffier |
| Aanvang en einde functieervulling in 2022 | | 01/01 t/m 31/12 | | | | 1/7 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | | 1,0 | | | | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | | ja | | | | ja |
| Bezoldiging (bedragen x € 1) | | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | 124.768 | | | | 42.539 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | 22.032 | | | | 6.389 |
| <i>Subtotaal</i> | | <i>146.800</i> | | | | <i>48.929</i> |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 216.000 | 108.888 |
| Bezoldiging | 146.800 | 48.929 |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023

Naam

R. Kleijnen

Functiegegevens

Functie(s) bij beëindiging dienstverband

Gemeentesecretaris

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Jaar waarin dienstverband is beëindigd

2023

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband (bedrag x € 1)

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband

12.824

Gegevens 2023

| | |
|--|--------|
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | 12.824 |
| Individueel toepasselijk maximum | 75.000 |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | 12.824 |
| Waarvan betaald in 2023 | 12.824 |
| 3. Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| 4. Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| 6. Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |

14 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening 2023 is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening gemeente De Ronde Venen 2023. In deze verordening zijn opgenomen de uitgangspunten voor:

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

Algemeen

- Waardering van activa, passiva en 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 vanaf 2023 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 2023.

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.

Grondslagen voor de financiële rechtmatigheid

- De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:
 - De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
 - De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 12 oktober 2023 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringsbudgetten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringsbudgetten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Voor het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
 - De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 198.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

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

Vorraden

- 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.

15 | Balans per 31 december 2022 en 2023

| Activa bedragen x € 1.000 | | | |
|-----------------------------|---|---------------|----------------|
| | | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
| Vaste activa | | | |
| 01 | Immateriële vaste activa | 5.259 | 5.143 |
| | • Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 5.259 | 5.143 |
| 02 | Materiële vaste activa | 87.583 | 98.804 |
| | • Investeringen met een economisch nut | 40.172 | 43.475 |
| | • Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 28.586 | 28.655 |
| | • Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 18.825 | 26.674 |
| 03 | Financiële vaste activa | 2.478 | 2.749 |
| | • Kapitaalverstrekking aan deelnemingen | 133 | 133 |
| | • Overige langlopende leningen | 2.345 | 2.616 |
| Totaal vaste activa | | 95.320 | 106.696 |
| 04 | Voorraden | -1.563 | 0 |
| | • Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | -1.563 | 0 |

Activa | bedragen x € 1.000

| | | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|----|--|----------------|----------------|
| 05 | Uiteenzetting met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 15.188 | 14.013 |
| | • Vorderingen op openbare lichamen | 8.862 | 11.390 |
| | • Rekening-courantverhouding met het Rijk [schatkistbankieren] | 2.735 | 0 |
| | • Overige vorderingen | 3.591 | 2.623 |
| 06 | Liquide middelen | 431 | 46 |
| 07 | Overlopende activa | 2.630 | 4.278 |
| | • De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 427 | 2.006 |
| | • Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 2.203 | 2.272 |
| | Totaal vlottende activa | 16.686 | 18.337 |
| | Totaal generaal | 112.006 | 125.033 |

Passiva | bedragen x € 1.000

| | | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---------------|---|---------------|----------------|
| Vaste passiva | | | |
| 08 | Eigen vermogen | 34.159 | 27.717 |
| | • Algemene reserve | 21.706 | 22.013 |
| | • Bestemmingsreserves | 9.316 | 9.802 |
| | • Gerealiseerd resultaat | 3.137 | -4.098 |
| 09 | Voorzieningen | 6.850 | 9.285 |
| 10 | Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 54.407 | 65.304 |
| | • Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 54.407 | 65.304 |
| | Totaal vaste passiva | 95.416 | 102.306 |
| 11 | Netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 10.685 | 13.758 |
| | • Kasgeldleningen van openbare lichamen | 0 | 2.563 |
| | • Overige schulden | 10.685 | 11.195 |
| 12 | Overlopende passiva | 5.905 | 8.969 |

Passiva | bedragen x € 1.000

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|----------------|----------------|
| <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 | 2.633 | 2.809 |
| <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 | 3.272 | 6.160 |
| Totaal vlottende passiva | 16.590 | 22.727 |
| Totaal generaal | 112.006 | 125.033 |
| 13 Het bedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt | 198.116 | 210.503 |

16 | Toelichting op de balans

De cijfers in de toelichting op de balans zijn vermeld per 31 december 2022 en 2023.

01 | Immateriële vaste activa

- Onder de immateriële vaste activa is opgenomen de gemeentelijke bijdrage aan het sporthuis Abcoude en die voor beschoeiingen van de legakkers aan de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Stichtse Groenlanden.
- In 2019 is een voortdurende erfpacht (40 jaar) aangegaan met een jaarlijkse canonbetaling van € 100 met het sporthuis Abcoude.

| | 31/12/2022 | Investering | Afschrijving | 31/12/2023 |
|--|--------------|-------------|--------------|--------------|
| • Sporthuis Abcoude | 4.057 | 0 | -83 | 3.974 |
| • Beschoeiingen van de legakkers | 1.202 | 0 | -33 | 1.169 |
| Totaal immateriële vaste activa | 5.259 | 0 | -116 | 5.143 |

02 | Materiële vaste activa

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

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|--|---------------|---------------|
| • Investerings met een economisch nut | 40.172 | 43.475 |
| • Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 28.586 | 28.655 |
| • Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 18.825 | 26.674 |
| Totaal | 87.583 | 98.804 |

Over de voortgang van investeringen is een rapportage in deze jaarrekening opgenomen. Hieronder is een verloopoverzicht opgenomen van de boekwaarden per 31 december 2023.

Verloopoverzicht investeringen (bedragen x € 1.000)

| | 31/12/2022 | Investing | Afschrijving | Bijdrage van derden | Afwaarderingen | 31/12/2023 |
|----------------------|------------|-----------|--------------|---------------------|----------------|------------|
| Gronden en terreinen | 11.766 | 691 | 0 | 0 | -442 | 12.015 |
| Woonruimten | 20 | 0 | -3 | 0 | 0 | 17 |
| Bedrijfsgebouwen | 20.947 | 4.507 | -871 | -6 | 0 | 24.577 |

Verloopoverzicht investeringen (bedragen x € 1.000)

| | 31/12/2022 | Investering | Afschrijving | Bijdrage van derden | Afwaarderingen | 31/12/2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------------|----------------|---------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 49.750 | 8.938 | -2.282 | -419 | 0 | 55.987 |
| Vervoermiddelen | 1.529 | 276 | -164 | 0 | 0 | 1.641 |
| Machines, apparaten en installaties | 2.521 | 446 | -619 | 0 | 0 | 2.348 |
| Overige materiële vaste activa | 1.050 | 1.268 | -99 | 0 | 0 | 2.219 |
| Totaal | 87.583 | 16.126 | -4.038 | -425 | -442 | 98.804 |

- De bijdragen van derden zijn afkomstig van specifieke uitkeringen van provincie en Rijk.
- De afwaarderingen hebben betrekking op de verkoop van Centrum Oost Herenweg 70 in Vinkeveen en een lagere taxatiewaarde van de grond Bedrijventerrein N2021 in Mijdrecht.

03 | Financiële vaste activa

| | 31/12/2022 | Vermeerdering | Vermindering | 31/12/2023 |
|---|--------------|---------------|--------------|--------------|
| <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 | 2.345 | 271 | 0 | 2.616 |
| Totaal overige langlopende leningen | 2.345 | 271 | 0 | 2.616 |
| Totaal | 2.478 | 271 | 0 | 2.749 |

- In december 2023 heeft de raad besloten om € 250.000 toe te voegen aan het fonds startersleningen. Daarnaast is € 21.000 toegevoegd aan dit fonds vanwege de ontvangen rente en beheersvergoedingen van de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse Gemeenten (Svn).

04 | Voorraden

Onder de voorraden is opgenomen de bouwgronden in exploitatie.

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---------------|------------|
| • Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie: | | |
| ○ Waarvan boekwaarden | -1.435 | 0 |
| ○ Waarvan verliesvoorziening | -128 | 0 |
| Totaal | -1.563 | 0 |

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 2023. Deze rapportage is apart ter besluitvorming aan de gemeenteraad aangeboden.

Verloopoverzicht bouwgronden in exploitatie (bedragen x € 1.000)

| | De Maricken | Land van Winkel | Totaal |
|-----------------------------------|----------------|--------------------|---------------|
| Boekwaarden per 31/12/2022 | -922 | -513 | -1.435 |
| • Vermeerderingen | 841 | 687 | 1.528 |
| • Verminderingen | 0 | 0 | 0 |
| • Winstneming | 81 | 0 | 81 |
| • Verlies | 0 | -46 | -46 |
| • Inzet verliesvoorziening | 0 | -128 | -128 |
| Boekwaarden per 31/12/2023 | 0 | 0 | 0 |
| Winstnemingen: | | | |
| 2017 - 2022 | 6.360 | 3.652 | 10.012 |
| 2023 | 81 | -46 | 35 |
| Eindresultaat | 6.441 | 3.606 | 10.047 |

05 | Uiteenzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---------------|---------------|
| • Vorderingen op openbare lichamen | 8.862 | 11.390 |
| • Rekening courant verhouding met het Rijk [schatkistbankieren] | 2.735 | 0 |
| Overige vorderingen: | | |
| • Vorderingen algemeen | 2.110 | 1.427 |
| • Voorziening dubieuze debiteuren algemeen | -120 | -119 |
| • Vorderingen lokale heffingen | 1.270 | 828 |
| • Voorziening dubieuze debiteuren lokale heffingen | -203 | -79 |
| • Vorderingen sociale zekerheid | 1.286 | 1.423 |
| • Voorziening dubieuze debiteuren sociale zekerheid | -752 | -857 |
| Totaal overige vorderingen | 3.591 | 2.623 |
| Totaal | 15.188 | 14.013 |

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 2023 met BNG Bank afgesproken om de bankrekening automatisch af te romen.
- Een verloopoverzicht schatkistbankieren van elk kwartaal van 2023 is hieronder opgenomen.

Verloopoverzicht schatkistbankieren 2023 (bedragen x € 1.000)

| | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 Drempelbedrag | 2.080 | 2.080 | 2.080 | 2.080 |
| 2 Gemiddeld banksaldo | 69 | 251 | 465 | 384 |
| 3 Ruimte (1 > 2) | 2.011 | 1.829 | 1.615 | 1.696 |

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.

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---------------|------------|------------|
| • BNG Bank | 341 | 5 |
| • Rabobank | 81 | 41 |
| • Kas | 9 | 0 |
| Totaal | 431 | 46 |

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.

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|--|--------------|--------------|
| • De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 427 | 2.006 |
| • Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 2.203 | 2.272 |
| Totaal | 2.630 | 4.278 |

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

| | 31/12/2022 | Mutatie | 31/12/2023 |
|--|------------|------------|--------------|
| <i>Rijk:</i> | | | |
| • Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2021 | 24 | -24 | 0 |
| • Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2021 | 18 | -18 | 0 |
| • Regeling specifieke uitkering kwijtschelding schulden SZW in verband met de hersteloperatie toeslagen 2021 | 13 | -13 | 0 |
| • Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek 2022 | 210 | -210 | 0 |
| • Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2022 | 59 | -59 | 0 |
| • Belastingdienst vennootschapsbelasting 2021 | 0 | 51 | 51 |
| • Belastingdienst vennootschapsbelasting 2022 | 0 | 19 | 19 |
| • Regeling specifieke uitkering kwijtschelding schulden SZW in verband met de hersteloperatie toeslagen 2023 | 0 | 269 | 269 |
| • Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne 2023 | 0 | 861 | 861 |
| Totaal Rijk | 324 | 876 | 1.200 |
| <i>Overige overheden:</i> | | | |
| • Lood in de bodem | 63 | 156 | 219 |
| • Fietspad Constructieweg | 27 | 0 | 27 |
| • Realisatie woningbouw (projectmanagement en RO-procesbegeleiding) | 13 | 101 | 114 |
| • Drugsafval | 0 | 9 | 9 |

| | 31/12/2022 | Mutatie | 31/12/2023 |
|---|------------|--------------|--------------|
| • Biodiversiteit | 0 | 46 | 46 |
| • Duurzaam bouwloket | 0 | 150 | 150 |
| • Sanering De Hoef | 0 | 30 | 30 |
| • ODRU | 0 | 149 | 149 |
| • Aanpassen bushaltes | 0 | 39 | 39 |
| • Verkeersmaatregelen Margrietlaan in Mijdrecht | 0 | 23 | 23 |
| Totaal overige overheden | 103 | 703 | 806 |
| Totaal | 427 | 1.579 | 2.006 |

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.

| | 31/12/2022 | Resultaat | Verschuiving | Structurele mutaties | Incidentele mutaties | 31/12/2023 |
|---------------------------------|---------------|-----------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Algemene reserve | 21.706 | 3.137 | -1.000 | 1.500 | -3.331 | 22.013 |
| Bestemmingsreserves | 9.315 | 0 | 1.000 | -513 | 0 | 9.802 |
| Resultaat: | | | | | | |
| Verdeeld resultaat 2022 | 3.137 | -3.137 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nog te bestemmen resultaat 2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4.098 |
| Eigen vermogen | 34.159 | 0 | 0 | 987 | -3.331 | 27.717 |

09 | Voorzienen

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

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|--|--------------|--------------|
| <ul style="list-style-type: none">Voorzienen | 6.850 | 9.285 |
| Totaal | 6.850 | 9.285 |

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

- De rentelasten over 2023 zijn € 1,3 miljoen van de onderstaande langlopende leningen.
- In de paragraaf Financiering is meer informatie opgenomen over langlopende leningen en het verdelen van de rentelasten aan investeringen en bouwgronden in exploitatie.

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---------------|---------------|
| <ul style="list-style-type: none">Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 54.407 | 65.304 |
| Totaal | 54.407 | 65.304 |

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

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|---------------|---------------|
| <ul style="list-style-type: none">Kasgeldleningen van openbare lichamen | 0 | 2.563 |
| <ul style="list-style-type: none">Overige schulden (crediteuren) | 10.685 | 11.195 |
| Totaal | 10.685 | 13.758 |

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 2024 en volgende jaren.

| | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|--------------|--------------|
| • Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betalingen komen | 2.633 | 2.809 |
| • Vooruit ontvangen bijdragen: | | |
| ○ van het Rijk | 2.277 | 4.557 |
| ○ van overige overheid | 995 | 1.603 |
| Totaal | 5.905 | 8.969 |

Specificatie vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk

| Nr. | Onderwerp | 31/12/2022 | Ontvangen | Besteding | 31/12/2023 |
|-----|---|------------|-----------|-----------|------------|
| 1 | Nationaal programma onderwijs (COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen) | 252 | 173 | -74 | 351 |
| 2 | Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020 - 2021 | 356 | 0 | 0 | 356 |
| 3 | Regeling reductie energiegebruik woningen | 104 | 0 | 0 | 104 |
| 4 | Onderwijsachterstandenbeleid | 252 | 507 | -445 | 313 |
| 5 | Regeling sanering verkeerslawaaai | 57 | 43 | -84 | 16 |
| 6 | Regeling tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving | 11 | 0 | -11 | 0 |
| 7 | Regeling lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | 26 | 30 | -31 | 25 |

| Nr. | Onderwerp | 31/12/2022 | Ontvangen | Besteding | 31/12/2023 |
|-----|--|------------|-----------|-----------|------------|
| 8 | Stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 - 2023 | 189 | 0 | -124 | 65 |
| 9 | TOZO 2022 | 150 | 0 | -150 | 0 |
| 10 | Regeling sportakkoord & leefstijlinterventies 2022 | 26 | 0 | -26 | 0 |
| 11 | Naleving controle coronatoegangsbewijzen | 20 | 0 | -20 | 0 |
| 12 | Wet inburgering nieuwkomers | 261 | 466 | -125 | 602 |
| 13 | Onderwijsroute | 39 | 41 | -72 | 8 |
| 14 | Aanpak energie-armoede | 507 | 205 | -194 | 518 |
| 15 | Instandhouding kerktoren Abcoude 2021 - 2026 | 6 | 2 | 0 | 8 |
| 16 | Instandhouding kerktoren Baambrugge 2021 - 2026 | 3 | 1 | 0 | 4 |
| 17 | Instandhouding kerktoren Mijdrecht 2021 - 2026 | 5 | 2 | 0 | 7 |
| 18 | BBZ | 13 | 0 | -4 | 9 |
| 19 | TOZO 2023 | 0 | 73 | 0 | 73 |
| 20 | Regeling specifieke uitkering stimulering sport | 0 | 118 | -118 | 0 |
| 21 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | 0 | 4.328 | -4.328 | 0 |
| 22 | Informatiepunten Digitale Overheid | 0 | 44 | -44 | 0 |
| 23 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | 0 | 795 | -598 | 197 |
| 24 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, | 0 | 670 | -302 | 368 |

| Nr. | Onderwerp | 31/12/2022 | Ontvangen | Besteding | 31/12/2023 |
|-----|---|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023 - 2026 | | | | |
| 25 | Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden | 0 | 929 | -435 | 494 |
| 26 | Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie | 0 | 667 | -25 | 642 |
| 27 | Specifieke uitkering IZA | 0 | 1.333 | -938 | 395 |
| 28 | Afrondingsverschillen | 0 | 2 | 0 | 2 |
| | Totaal | 2.277 | 10.429 | -8.148 | 4.557 |

Specificatie vooruit ontvangen van overige overheid

| Nr. | Onderwerp | 31/12/2022 | Ontvangen | Besteding | 31/12/2023 |
|-----|---|------------|-----------|-----------|------------|
| 1 | Provincie Utrecht: Programmatisch bodemonderzoek diffuus lood in tuinen 2021 - 2022 | 38 | 0 | -38 | 0 |
| 2 | Provincie Utrecht: Uitbreiding Carpoolplaats Abcoude | 27 | 0 | 0 | 27 |
| 3 | Provincie Utrecht: Pilot aanvullend openbaar vervoer 2021 - 2022 | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 4 | Provincie Utrecht: Versterken dorpscentra | 39 | 0 | -19 | 20 |
| 5 | Provincie Utrecht: Gebiedsproces energie cluster 1 | 71 | 0 | -15 | 56 |
| 6 | Provincie Utrecht: Pilot aanvullend openbaar vervoer 2022 | 56 | 153 | -44 | 165 |
| 7 | Provincie Utrecht: Vouchers isolatiemaatregelen | 399 | 0 | -149 | 250 |
| 8 | Provincie Utrecht: Aanpassing drie bushaltes in Mijdrecht-Wilnis | 30 | 0 | -30 | 0 |

| Nr. | Onderwerp | 31/12/2022 | Ontvangen | Besteding | 31/12/2023 |
|-----|---|------------|--------------|---------------|--------------|
| 9 | Provincie Utrecht: Realisatie woningbouw projectmanagement en projectondersteuning | 267 | 0 | -267 | 0 |
| 10 | ZONMW: GGZ in de wijk | 56 | 0 | -56 | 0 |
| 11 | Provincie Utrecht: SMP Gemeente De Ronde Venen | 0 | 46 | -44 | 2 |
| 12 | Provincie Utrecht: Verkeersveiligheidsmaatregelen Mijdrecht-West | 0 | 207 | -207 | 0 |
| 13 | Provincie Utrecht: Aanpassing toegankelijkheid en kwaliteit bushaltes in De Ronde Venen | 0 | 416 | 0 | 416 |
| 14 | Gemeente Utrecht: Beschermd wonen | 0 | 1.358 | -703 | 655 |
| | Totaal | 995 | 2.180 | -1.572 | 1.603 |

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 | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|-------------------------------|--------------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Woningbouw</i> | | | | | |
| 1 | Stichting Cazas Wonen | 50% | 203.430 | 190.827 | 203.430 |
| 2 | Hypotheekfonds overheidspersoneel | 100% | 617 | 517 | 517 |
| <i>Sport, welzijn en zorg</i> | | | | | |
| 3 | FC Abcoude | 100% | 500 | 469 | 438 |
| 4 | Stichting Ons Dorpshuis (De Boei) | 100% | 1.400 | 1.232 | 1.176 |
| 5 | Sporthuis Abcoude | 100% | 5.135 | 5.071 | 4.942 |
| Totaal | | | | 198.116 | 210.503 |

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 2023 geen betalingen gedaan voor de verstrekte borgstellingen.

17 | Overzicht niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Algemeen

In de toelichting op de balans worden vermeld de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële rechten en verplichtingen. Dit betreft meerjarige financiële verplichtingen na 31 december 2023 zoals langlopende huurcontracten en diensten.

Overzicht meerjarige contracten

In onderstaand overzicht zijn meerjarige contracten opgenomen waarvan de oorspronkelijke jaarwaarde groter is dan € 50.000. Hierbij is de toekomstige financiële verplichting tot en met het einde van de contractperiode.

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Omschrijving | Verplichting | Looptijd met verlengingen |
|-----|---|--------------|---------------------------|
| 1 | Openbare verlichting en onderhoud | 111 | 05-03-2024 |
| 2 | Maaien ruw gras en slootonderhoud | 67 | 31-03-2024 |
| 3 | Reiniging en inspectie riolering | 44 | 01-04-2024 |
| 4 | Hagen knippen | 24 | 01-05-2024 |
| 5 | Accountantsdiensten | 47 | 31-07-2024 |
| 6 | Leerlingenvervoer | 351 | 31-07-2024 |
| 7 | Zaaksysteem RxEnterprise | 72 | 15-12-2024 |
| 8 | Aansprakelijkheidsverzekering | 101 | 31-12-2024 |
| 9 | Maaien gazons | 385 | 29-04-2025 |
| 10 | Onderhoud beweegbare bruggen | 336 | 30-04-2025 |
| 11 | Brandstof | 112 | 30-06-2025 |
| 12 | Front- en End ICT hardware | 98 | 24-10-2025 |
| 13 | Leveren, plaatsen en onderhouden containers | 2.030 | 31-12-2029 |
| 14 | Schoonmaak gemeentelijke gebouwen | 375 | 30-06-2026 |

Meerjarige contracten (bedragen x € 1.000)

| Nr. | Omschrijving | Verplichting | Looptijd met verlengingen |
|-----|--|--------------|---------------------------|
| 15 | Schuldhelpverlening | 300 | 01-07-2026 |
| 16 | Huisvuilinzameling | 2.943 | 31-12-2026 |
| 17 | Arbodienstverlening | 60 | 31-12-2026 |
| 18 | Straatreiniging en onkruidbeheersing | 1.369 | 30-04-2027 |
| 19 | Levering gas en elektra | 3.922 | 31-12-2029 |
| 20 | Exploitatie veerpont | 993 | 31-12-2027 |
| 21 | Softwarebroker | 1.261 | 31-12-2027 |
| 22 | Maatschappelijk werk, Sociaal Raadslieden en opvoedondersteuning | 1.280 | 31-12-2027 |
| 23 | Gemeentepagina | 79 | 31-12-2024 |
| 24 | Financieel systeem | 68 | 01-01-2028 |
| 25 | Huisvuilverwerking | 9.590 | 31-12-2028 |
| 26 | Brugbediening | 746 | 31-12-2028 |
| 27 | Afvalverwerking milieustraten | 763 | 31-12-2029 |
| 28 | Omgeving applicatie | 861 | 31-12-2033 |
| 29 | Zaaksysteem Djuma | 680 | 31-12-2035 |

Rekening-courant BNG Bank

Met BNG Bank is een langdurige afspraak gemaakt over een krediet in rekening-courant van € 12.000.000.

18 | Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)

De gemeente De Ronde Venen heeft in 2023 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. De volgende specifieke uitkeringen zijn opgenomen in het landelijke verantwoordingsformat.

| Nr. | Omschrijving | Code |
|-----|--|------|
| 1 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | A16 |
| 2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek | B2 |
| 3 | Aanpak energiarmede | C55 |
| 4 | Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | C62 |
| 5 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid | C92 |
| 6 | Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en woningen van verenigingen van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma | C94 |
| 7 | Onderwijsachterstandenbeleid 2023 - 2026 (OAB) | D18 |
| 8 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | D14 |
| 9 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï | E3 |
| 10 | Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020 - 2021 | E20 |
| 11 | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021 – 2027 | E44B |
| 12 | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 - 2023 | E84 |
| 13 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | F28 |
| 14 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet | G2 |
| 15 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) | G3 |

| Nr. | Omschrijving | Code |
|-----|---|------|
| 16 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers en de Tijdelijke regeling overbruggingsregeling (Tozo) | G4 |
| 17 | Wet inburgering 2021 | G10 |
| 18 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | G12 |
| 19 | Regeling specifieke uitkering onderwijsroute | G13 |
| 20 | Regeling specifieke uitkering stimulering sport | H4 |
| 21 | Regeling Sportakkoord 2020 – 2022 | H8 |
| 22 | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | H12 |
| 23 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023 - 2026 | H30 |
| 24 | Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden | H32 |
| 25 | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023 - 2026 | H35 |

SiSa-bijlage verantwoordingsinformatie 2023

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 | | | | | | | | |
|--|----------------|--|---|--|---|--|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| JenV | A16 | Bekostigingsregeling opvang onthemden Oekraïne Gemeenten | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (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) |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/02</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/06</i> |
| | | | € 4.764.615 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 173.421 |
| | | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|---|--|--|---|--|---|
| | | | Aard controle R Indicator: A16/07 | Aard controle R Indicator: A16/08 | Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10 | | |
| | | | € 0 | € 63.420 | € 5.001.456 | € 8.725.086 | | |
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten | 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) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 | Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 |
| | | | Aard controle R Indicator: B2/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 | Aard controle D2 Indicator: B2/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 |
| | | | 135 | 135 | 0 | 0 | Nee | Nee |
| | | | Wijziging keuze per (2023/2024) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Reeks 1 | Reeks 1 | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstreker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|------------|----------------|---|--|---|--|---|---|---|
| | | | | | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/09</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i> | | |
| | | | N.V.T. | Nee | 269.033 | 614.594 | | |
| | | | Reeks 1 | Reeks 1 | Reeks 1 | Reeks 1 | Reeks 1 | Reeks 1 |
| | | | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |
| | | | Werkelijke kosten | Werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | Keuze werkelijke kosten | Werkelijke kosten | Werkelijke kosten |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i> |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 | Reeks 2 |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|---|---|--|--|---|
| | | | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i> | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i> | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i> | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i> | Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i> | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i> |
| | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/26</i> | Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/27</i> | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | € 269.033 | |
| 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> |
| | | | 13 | € 194.134 | € 194.134 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het | 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 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|--|--|---|---|---|
| | | | energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee 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 | € 0 | € 94.219 | | | |
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|--|-------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|
| | | | <i>Indicator: C55/10</i> | <i>Indicator: C55/11</i> | <i>Indicator: C55/12</i> | <i>Indicator: C55/13</i> | <i>Indicator: C55/14</i> | <i>Indicator: C55/15</i> |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | | |
| | | | <i>Indicator: C62/01</i> | <i>Indicator: C62/02</i> | | | | |
| | | | € 0 | Ja | | | | |
| BZK | C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid | Besteding (jaar T) | Bedrag doorgeschoven naar t+1 | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is | Aantal gebruikte leermiddelen | |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|--|--|--|--|---|---|
| | | | <i>Indicator: C92/01</i> | <i>Indicator: C92/02</i> | <i>Indicator: C92/03</i> | <i>Indicator: C92/04</i> | <i>Indicator: C92/05</i> | |
| | | | € 43.682 | € 0 | 4 | 84 | 3 | |
| BZK | C94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | Beschikingsnummer | Besteding (jaar T) | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...] | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300 | Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] | Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> |
| | | | <i>Indicator: C94/01</i> | <i>Indicator: C94/02</i> | <i>Indicator: C94/03</i> | <i>Indicator: C94/04</i> | <i>Indicator: C94/05</i> | <i>Indicator: C94/06</i> |
| | | 1 LA/23-03619535 | € 24.938 | 0 | 0 | 0 | € 0 | |
| | | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de | Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met | Eindverantwoording (ja/nee) | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|--|--|---|--------------------------------------|-----------|
| | | | benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling | | energiezuinige ventilatiemaatregelen | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/07</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/08</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C94/09</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C94/10</i> | | |
| | | 1 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|---|--|---|---|-----------|
| | | Gemeenten | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/05</i> | |
| | | | € 376.809 | € 41.743 | € 0 | € 0 | € 226.082 | |
| | | 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 onderwijsachterstanden beleid | Hieronder per regel één gemeente(code) (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstanden beleid | | | | |
| | | | Bedrag | Bedrag | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/06</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D8/08</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/09</i> | | |
| | | 1 | | € 0 | | € 0 | | |
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het | Correctie besteding (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|---|---|--|--|-----------|
| | | | | scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | 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> | |
| | | | € 78.579 | € 0 | € 0 | -€ 4.858 | € 251.960 | |
| | | 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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie 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> | | |
| | | 1 | | € 0 | | € 0 | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstreker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|------------|----------------|--|---|--|--|---|--|---|
| IenW | E3 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) | Hieronder per regel één beschikingsnummers 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 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E3/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E3/06</i> |
| | | | 1 457.120.3 | € 81.690 | € 0 | € 2.293 | € 0 | € 0 |
| | | | Kopie beschikingsnummer | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|--|--|--|--|-------------------------------------|--|
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07 | afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08 | afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09 | afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10 | Aard controle R Indicator: E3/11 | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12 |
| | | | 1 457.120.3 | € 186.734 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja |
| lenW | E20 | Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: E20/01 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02 | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E20/03 | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04 | | |
| | | | € 0 | € 179.696 | € 0 | Nee | | |
| | | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|---|---|---|-----------|-----------|
| | | | | | maatregel (stuks, meters) | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i> | | |
| | | | 1 106 Aanleg van een drempel op fietskruispunt gebiedsontsluitingsweg / erftoegangsweg aantal in st | Nee | 4 | | | |
| | | | 2 117 Het volwaardig afwaarderen van een gebiedsontsluitingsweg 50 km/uur naar een erftoegangsweg 30 km/uur aantal in meters | Nee | 0 | | | |
| | | | 3 111 Aanleg van een voetgangersoversteek plaats aantal in st | Nee | 7 | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 4 119 Aanleg van een fietsoversteek (middeneiland), alleen bij een kruispunt aantal in st | Nee | 0 | | | |
| | | | 5 109 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden aantal in st | Nee | 0 | | | |
| | | | 6 202 Het aanbrengen van attentieverhogende markeringen aantal in meters | Nee | 0 | | | |
| | | | 7 212 Inrichten van een schoolzone door snelheidsbeïnvloeden de maatregelen aantal in st | Nee | 0 | | | |
| | | | 8 218 Aanleg van een veilige voetgangersoversteek plaats aantal in st | Nee | 0 | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|---|--|---|--|--|
| | | | 9 224 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroken en bermen aantal in meters | Nee | 0 | | | |
| | | | 10 115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st | Nee | 0 | | | |
| IenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/01</i> | Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/02</i> | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/03</i> | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/04</i> | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/05</i> | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/06</i> |
| | | | 1 060362 Gemeente Amstelveen | IENW/BSK-2023/40635 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|---|--|---|--|-----------|-----------|
| | | | Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/07</i> | Kopie beschikkingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/08</i> | Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/09</i> | | | |
| | | 1 060362 Gemeente Amstelveen | IENW/BSK-2023/40635 | Nee | | | | |
| | | | Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/10</i> | Kopie beschikkingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/11</i> | Naam/nummer maatregel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/12</i> | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/13</i> | | |
| | | 1 060362 Gemeente Amstelveen | IENW/BSK-2023/40635 | | Nee | | | |
| IenW | E84 | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|---|--|---|-----------|-----------|
| | | Provincies en Gemeenten | <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> | | |
| | | | € 124.017 | € 124.017 | € 764.942 | Nee | | |
| | | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk | | |
| | | | <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 ETW 30 km/h aantal in meters | Ja | | 1.300 | N.v.t. | |
| | | 2 | 380 Het volwaardig afwaarderen van een 80 km/uur weg naar | Nee | | 0 | N.v.t. | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|--|---|--|---|---|
| | | | een 60 km/uur wegjaantal in Meters | | | | | |
| EZK | F28 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F28/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/06</i> |
| | | | € 221.678 | € 317.871 | € 58.013 | € 375.884 | € 0 | € 0 |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F28/07</i> | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 | Besteding (jaar T) algemene bijstand | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAW | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAZ | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|---|--|--|--|--|---|
| | | Participatiewet_gemeentedeel 2023 | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | I.1 Participatiewet (PW) | I.1 Participatiewet (PW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i> |
| | | | € 6.176.275 | € 163.451 | € 359.607 | € 0 | € 13.155 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) | 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 (exclusief Rijk) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstreker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|------------|----------------|--|---|---|--|---|---|---|
| | | | 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> |
| | | | € 154.354 | € 7.904 | € 0 | € 387.197 | € 0 | € 0 |
| | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire Gemeente Participatiewet (PW) | | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | | |
| | | | <i>Aard controle D2</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|---|---|---|---|---|---|
| | | | <i>Indicator: G2/13</i> | <i>Indicator: G2/14</i> | | | | |
| | | | € 0 | Ja | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 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 | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bob | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i> |
| | | | € 9.410 | € 1.328 | € 12.585 | € 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) | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|--|---|--|---|--|---|
| | | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekinge n BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i> | | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 | Welke regeling betreft het? | Besteding (jaar T) levensonderhoud | Besteding (jaar T) kapitaalverstreking | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | 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> <i>Indicator: G4/01</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i> | Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i> |
| | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 15.996 | € 10.659 | € 0 |
| | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 7.154 | € 5.470 | € 0 |
| | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 10.594 | € 10.174 | € 0 |
| | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 9.122 | € 0 | € 0 |
| | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 4.103 | € 0 | € 0 |
| | | | 6 Totaal | € 0 | € 0 | € 46.969 | € 26.303 | € 0 |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | 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> | <i>Gemeente Aard controle R</i> | <i>Gemeente Aard controle R</i> | <i>Gemeente 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 | N.v.t. | | |
| | | | Kopie regeling | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

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

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|---|---|---|--|-----------|
| | | | | levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire | | achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/16</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/17</i> | <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4/18</i> | <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 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|--|---|-----------|-----------|-----------|
| | | 6 | Totaal | 0 | 0 | 0 | | |
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023 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) (exclusief Rijk) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | |
| | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | |
| | | | <i>Indicator: G10/01</i> | <i>Indicator: G10/02</i> | <i>Indicator: G10/03</i> | | | |
| | | | € 278.332 | € 0 | Ja | | | |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023 | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | |
| | | | | | | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | 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 | kinderopvangtoeslagaf faire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i> | kinderopvangtoeslagaff aire Gemeente <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i> | Gemeente <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i> | | | |
| | | | € 0 | € 0 | Ja | | | |
| SZW | G13 | Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een | Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|--|---|--|---|---|--|--|--|
| | | Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i> | |
| | | | € 33.001 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulering sport | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Totale werkelijke berekende subsidie | | | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i> | | | | |
| | | | € 118.450 | € 171.202 | | | | |
| | | Gemeenten | 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>Indicator: H4/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i> | | |
| | 1 Renovatie | € 88.674 | € 88.674 | € 0 | € 0 | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|--|---|---|--|--|
| | | | 2 Onderhoud | € 14.204 | € 14.204 | € 0 | € 0 | |
| | | | 3 Aankoop | € 624 | | € 624 | € 0 | |
| | | | 4 Dienstverlening door derden | € 56.020 | € 56.020 | € 0 | € 0 | |
| | | | 5 Beheer en exploitatie | € 11.680 | € 11.680 | € 0 | € 0 | |
| VWS | H8 | Regeling Sportakkoord 2020-2022 | Beschikkingsnummer | Totaal bedrag volgens beschikking | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) |
| | | | | | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i> |
| 1 | 1042123 | | € 56.575 | € 0 | € 25.625 | € 0 | € 56.563 | |
| | | | Kopie beschikkingsnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i> | | | | |
| 1 | 1042123 | | Ja | | | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|--------------------|-----------------------|--|---|---|--|---|---|---|
| VWS | H12 | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) | Eindverantwoording? (Ja/Nee) | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: H12/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: H12/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04</i> | | |
| | | | € 30.760 | € 67.961 | Ja | Ja | | |
| VWS | H30 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Naam onderdeel | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel | Besteding (jaar T) per onderdeel | Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: H30/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i> |
| | | | 1 Lokaal Sportakkoord | € 29.086 | € 29.028 | € 58 | € 29.028 | Ja |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 2 Brede regeling combinatiefuncties | € 200.250 | € 153.219 | € 47.031 | € 153.219 | Ja |
| | | | 3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden | € 44.749 | € 1.739 | € 43.010 | € 1.739 | Ja |
| | | | 4 Kansrijke Start | € 33.561 | € 4.652 | € 28.909 | € 4.652 | Ja |
| | | | 5 Mentale Gezondheid | € 15.662 | € 768 | € 14.894 | € 768 | Ja |
| | | | 6 Aanpak overgewicht en obesitas | € 39.155 | € 34.462 | € 4.693 | € 34.462 | Ja |
| | | | 7 Valpreventie | € 115.228 | € 45.320 | € 69.908 | € 45.320 | Ja |
| | | | 8 Leefomgeving | € 22.374 | € 0 | € 22.374 | € 0 | Ja |
| | | | 9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | € 5.594 | € 0 | € 5.594 | € 0 | Ja |
| | | | 10 Versterken sociale basis | € 81.666 | € 6.816 | € 74.850 | € 6.816 | Ja |
| | | | 11 Mantelzorg | € 22.374 | € 8.400 | € 13.974 | € 8.400 | Ja |
| | | | 12 Eén tegen eenzaamheid | € 22.374 | € 15.450 | € 6.924 | € 15.450 | Ja |
| | | | 13 Welzijn op recept | € 12.306 | € 0 | € 12.306 | € 0 | Ja |
| | | | 14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | € 5.594 | € 780 | € 4.814 | € 780 | Ja |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 15 Coördinatiekosten regionale aanpak | € 19.914 | € 1.285 | € 18.628 | € 1.285 | Ja |
| | | | Kopie naam onderdeel | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/n.v.t.)? | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | | |
| | | | <i>Indicator: H30/07</i> | <i>Indicator: H30/08</i> | | | | |
| | | | 1 Lokaal Sportakkoord | N.v.t. | | | | |
| | | | 2 Brede regeling combinatiefuncties | N.v.t. | | | | |
| | | | 3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden | N.v.t. | | | | |
| | | | 4 Kansrijke Start | N.v.t. | | | | |
| | | | 5 Mentale Gezondheid | N.v.t. | | | | |
| | | | 6 Aanpak overgewicht en obesitas | N.v.t. | | | | |
| | | | 7 Valpreventie | N.v.t. | | | | |
| | | | 8 Leefomgeving | N.v.t. | | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | N.v.t. | | | | |
| | | | 10 Versterken sociale basis | N.v.t. | | | | |
| | | | 11 Mantelzorg | N.v.t. | | | | |
| | | | 12 Eén tegen eenzaamheid | N.v.t. | | | | |
| | | | 13 Welzijn op recept | N.v.t. | | | | |
| | | | 14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | N.v.t. | | | | |
| | | | 15 Coördinatiekosten regionale aanpak | N.v.t. | | | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | | | |
| | | | <i>Indicator: H30/09</i> | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstreker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|------------|----------------|---|-----------------------------------|--|--|---|-----------------------------|-----------|
| VWS | H32 | Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden | Beschikingsnummer / kenmerk | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | | | |
| | | | | <i>Automatisch berekend</i> | <i>Automatisch berekend</i> | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | | | |
| | | | <i>Indicator: H32/01</i> | <i>Indicator: H32/02</i> | <i>Indicator: H32/03</i> | | | |
| | | | <i>MEOZ23017</i> | € 929.263 | € 435.135 | | | |
| | | | Naam zwembad | Totale verlening per zwembad (jaar T) | Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) | Toelichting | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle D1</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | |
| | | | <i>Indicator: H32/04</i> | <i>Indicator: H32/05</i> | <i>Indicator: H32/06</i> | <i>Indicator: H32/07</i> | <i>Indicator: H32/08</i> | |
| | | 1 | <i>Optisport Veenweidebad</i> | € 789.128 | € 361.962 | Ja | | |

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|---|--|--|---|--|---|
| | | 2 | <i>Het Sporthuis Abcoude</i> | € 140.135 | € 73.173 | Ja | | |
| VWS | H35 | Specifieke uitkering IZA- doelen 2023-2026 | Beschikingsnummer | Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee) | Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee) | Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering | Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden <i>vanaf SiSa 2024</i> | Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: H35/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: H35/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35/06</i> |
| | | 1 | <i>IZA2023nr033</i> | Ja | Ja | € 937.980 | € 0 | Nee |

19 | Financiële rechtmatigheidsverklaring van college van burgemeester en wethouders

Inleiding

Vanaf 2023 is het college verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. In dit onderdeel wordt een overzicht weergegeven van de uitkomst van de rechtmatigheidsverantwoording. De wet op de rechtmatigheidsverantwoording verdeelt kosten in 3 categorieën, te weten het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik. Hieronder is de uitkomst gepresenteerd van deze 3 onderdelen. In het normenkader rechtmatigheid 2023 (vastgesteld door de raad op 12 oktober 2023), zijn de materialiteitsgrenzen vastgelegd. De materialiteitsgrens betreft 3% van de totale jaarlijkse lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. Een afzonderlijke toelichting is vereist, als een individuele afwijking de rapportagegrens overstijgt. De rapportagegrens betreft 5% van de materialiteit.

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 12 oktober 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.954.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevindingen

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen zijn in totaal € 10.562.000. Dit betreft begrotingsonrechtmatigheden van in totaal € 8.646.000 en inkoopten onrechte niet Europees aanbesteed van in totaal € 1.916.000.

Het college constateert ook dat zij, rekening houdend met wat we als acceptabele afwijkingen zien, wel binnen de gestelde grens van € 3.954.000 is gebleven.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

| Uitkomst financiële rechtmatigheid 2023 (Bedragen in hele euro's) | |
|--|--|
| Begrotingscriterium | |
| 1A | Overschrijding lasten programma's |
| | <i>Programma 1 Wonen</i> 1.460.000 |
| | <i>Programma 2 Samenleven</i> 4.058.000 |
| | <i>Programma 3 Veiligheid</i> 164.000 |
| | <i>Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering</i> 2.964.000 |
| 1B | Overschrijding investeringsbudgetten 0 |
| 2 | Ongeautoriseerde reservemutaties 0 |
| 3 | Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld. 0 |
| | Totaal begrotingsonrechtmatigheden 8.646.000 |
| 4 | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat als acceptabel is geïdentificeerd. 7.100.000 |
| 5 | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden. 1.546.000 |
| Voorwaardencriterium | |
| 6 | Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed 1.916.000 |
| Misbruik & oneigenlijk gebruik | |
| 7 | Voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving |
| | Totale onrechtmatigheid 2023 10.562.000 |

De totale onrechtmatigheid 2023 overstijgt de materialiteitsgrens. In de paragraaf bedrijfsvoering is de verklaring opgenomen van punt 5 (resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden) en punt 6 (inkopen die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed).

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.
- **Begrotingsrechtsonrechtmatigheid**

Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheden als het college van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt, toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld en als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast.
- **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)
 - Het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Hiertoe behoren ook de systemen en aanverwante lasten die deze functies ondersteunen

- **Perspectief**
 - Het financiële huishoudboekje van de gemeente voor een periode van vier jaar.
- **Programmabegroting**
 - De programmabegroting geeft een overzicht van de begrote baten en lasten van de gemeente. In de programmabegroting staat per beleidsprogramma vermeld wat het college/raad wil bereiken, wat zij daarvoor gaan doen en wat het mag kosten.
- **Programmarekening**
 - Na afloop van het jaar stelt het college de programmarekening (dit wordt de jaarrekening genoemd) samen en biedt deze ter besluitvorming aan de raad. In de jaarrekening staat vermeld in hoeverre de plannen zijn gerealiseerd; wat daarvoor is gedaan en wat het heeft gekost.
- **Renovatie**
 - Renovatie of renoveren is herstellen en wanneer nodig gedeeltelijk vernieuwen van een investeringsgoed, waardoor het beter bruikbaar wordt naar de huidige maatstaven en normen.
- **Restwaarde van een investering**
 - De restwaarde is de schatting, tegen het prijspeil van het moment van ingebruikname, van de opbrengst die na de gebruiksduur nog gerealiseerd kan worden, verminderd met de te maken kosten voor verwijdering of vernietiging van (delen van) het actief.
- **Routine investeringen**
 - Dit zijn investeringen ter vervanging van bestaande activa met als doel de bedrijfsvoering op het huidige peil te houden. Het betreft voornamelijk investeringen in automatisering, meubilair, huisvesting, voertuigen en materieel.
- **Specifieke uitkering**
 - Bij specifieke uitkeringen gaat het om geld dat gemeenten van het Rijk ontvangen en moeten besteden aan bepaalde taken (medebewindstaken). Het Rijk heeft het geld dus geoordeeld. Gemeenten moeten bij het Rijk verantwoorden hoe ze het geld hebben besteed.
- **Stelsel van baten en lasten**
 - In het stelsel van baten en lasten worden uitgaven en inkomsten toegerekend aan de jaren waarop de bijbehorende prestaties betrekking hebben. Dit betekent dat - als er bijvoorbeeld een congres is georganiseerd aan het einde van het jaar - de lasten op dat jaar worden geboekt; ook als de rekening pas in het volgende kalenderjaar binnenkomt en wordt betaald. Dit betekent ook dat uitgaven voor investeringen in bijvoorbeeld een gebouw dat x jaar meegaat niet ten laste komen van het jaar waarin de rekeningen zijn betaald, maar worden gespreid over de jaren waarin het gebouw wordt gebruikt. Achterliggend idee hierbij is dat de gebruiker betaalt en er een relatie kan worden gelegd met geleverde prestaties. Door uitgaven en inkomsten toe te rekenen aan de jaren waarop ze betrekking hebben, wordt het inzicht in de kosten van taakvelden en programma's bevorderd.
- **Schattingswijziging van een investering**
 - Een wijziging (door nieuwe inzichten) van een verwachte toekomstige gebruiksduur.
- **Single information Single audit (SiSa)**
 - Systematiek voor het verantwoorden van onder andere specifieke uitkeringen tussen overheidsinstanties.

- Social Return on Investment (SROI)
 - Methodiek om het maatschappelijke rendement van een investering in beeld te brengen.
- Stelselwijziging
 - Een wijziging van de vrij te kiezen waarderings-(activerings-)grondslag.
- Taakmutatie
 - Extra geld uit het gemeentefonds voor de uitvoering van nieuwe en/of bestaande taken.
- Uitbreidingsinvesteringen
 - Investerings voor de ontwikkeling van nieuwe activiteiten of expansie van de huidige activiteiten. Bijvoorbeeld, uitbreiding bestaand rioolstelsel, uitbreiding bestaand sportveld.
- Vastgoed
 - Een onroerend goed of een onroerende zaak dat zich kenmerkt door vereniging met de grond. Vastgoed omvat de grond en de opstal.
- Vastgoed met een bedrijfseconomische functie
 - Bij vastgoed met een bedrijfseconomische functie gaat het om vastgoed dat door de gemeente wordt aangehouden om bewust winst te realiseren en/of waardeinstijgingen te realiseren. Bij vastgoed met een bedrijfseconomische functie bestaat de mogelijkheid dat een duurzame waardevermindering moet worden verantwoord.
- Vastgoed met een maatschappelijke functie
 - Maatschappelijk vastgoed is vastgoed:
 - waarin maatschappelijke diensten aan burgers worden verleend of door burgers zelf worden gecreëerd,
 - waarvan de exploitatie (gedeeltelijk) door publieke middelen mogelijk wordt gemaakt,
 - waarin vraag (burgers) en aanbod (instellingen) fysiek bij elkaar komen en
 - waar iedereen (voor wie het bedoeld is) toegang toe heeft.
- Verbonden partij
 - Een privaat of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft.
- Vervangingsinvesteringen
 - Investerings voor de vervanging van een bestaand actief als gevolg van economische veroudering of slijtage. Een bijzondere vervangingsinvestering is een rehabilitatie van een weg. Dit betreft een vervanging op basis van einde levensduur, waarbij groot- en klein onderhoud (economisch) niet meer toereikend is. De weg wordt weer volledig nieuw aangelegd op het oorspronkelijke structurele en functionele niveau, zonder aanpassingen in vormgeving of gebruik. Er is sprake van een nieuw actief met een nieuwe levensduur. Indien de oude weg nog een boekwaarde heeft, dient deze boekwaarde geheel afgeboekt te worden.
- Waarderen
 - De waarde die toegekend wordt aan het geactiveerde kapitaalgoed c.q. de investering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
- Weerstandvermogen
 - Het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.

21 | Definities financiële kengetallen

Definities

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

| Nr. | Financieel kengetal | Definitie |
|-----|--|---|
| 12 | Structurele exploitatieresultaat [BBV] | 100% x ((Structurele baten - Structurele lasten) + (structurele onttrekkingen aan de reserves - structurele toevoegingen aan de reserves) : Baten voor mutatie reserves) |
| 13 | Netto investeringsquote | 100% x ((Immateriële activa ultimo jaar t + Materiële activa ultimo jaar t) – (Immateriële activa ultimo jaar t-4 + Materiële activa ultimo jaar t-4)) : (4 x Baten voor mutatie reserves jaar t) |
| 14 | Netto lasten per inwoner | (Lasten voor mutatie reserves – Rentelasten – Afschrijvingslasten – Lasten bouwgrondexploitatie – Inkomsten uit heffingen en leges – Inkomsten uit specifieke uitkeringen – Inkomsten uit decentralisatie-uitkeringen – Inkomsten uit Toeristenbelasting – Inkomsten uit Parkeerbelasting -Inkomsten uit Pachten) : Inwonertal gemeente |

22 | 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 |
| DHT | Doorontwikkeling Horizontaal Toezicht Belastingdienst |

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

| Afkorting | | Voluit |
|-----------|-------|---|
| R | REP | Regeling elektronische publicaties |
| | RES | Regionale Energiestrategie |
| | RMC | Regionale Meld- en Coördinatiefunctie |
| | RO | Ruimtelijke Ordening |
| | ROC | Regionaal Opleidingscentrum |
| | RUD | Regionale Uitvoeringsdienst |
| | RUDDO | Regeling uitzettingen en Derivaten Centrale Overheden |
| | RWS | Rijkswaterstaat |
| S | SHV | Schuldhelpverlening |
| | SPUK | Specifieke uitkering |
| | 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 |

| Afkorting | Voluit |
|-----------|--|
| VROM | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer |
| VSO | Voortgezet Speciaal Onderwijs |
| VSV | Voortijdig schoolverlaten |
| VVE | Voor- en Vroegschoolse Educatie |
| VWS | Volksgezondheid, Welzijn en Sport |
| W | |
| WABO | Wet algemene bepalingen omgevingsrecht |
| WAO | Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering |
| WAZ | Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering zelfstandigen |
| Wet FiDO | Wet Financiering Decentrale Overheden |
| Wet HOF | Wet houdbare Overheidsfinanciën |
| Wet OKE | Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie |
| WEW | Waarborgfonds Eigen Woningen |
| WI | Wet Inburgering |
| WIA | Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen |
| Wlz | Wet Langdurige Zorg |
| Wmo | Wet maatschappelijke ondersteuning |
| 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 |

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

23 | Controleverklaring van de accountant

Controleverklaring van de accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente De Ronde Venen

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de gemeente De Ronde Venen te Mijdrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeente De Ronde Venen op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ het overzicht van baten en lasten over 2023;
- ▶ de balans per 31 december 2023;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
- ▶ de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- ▶ de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole SiSa 2023, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 12 oktober 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente De Ronde Venen zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 292. Het college van burgemeester en wethouders heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal EUR 10.562.000, ligt boven de door de gemeenteraad vastgestelde verantwoordingsgrens van EUR 3.954.000. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.317.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 65.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college, de concerncontroller, hoofd bedrijfsvoering en de gemeenteraad.

Uit onze werkzaamheden volgden geen signalen of vermoedens van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

De door ons geïdentificeerde frauderisico en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

| Frauderisico | Onze controlewerkzaamheden en observaties |
|--|---|
| <p><i>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management</i></p> <p>Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en het college van burgemeester en wethouders. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat.</p> <p>Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en het college van burgemeester en wethouders met name in:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; | <p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.</p> <p>Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd.</p> <p>Daarnaast hebben wij op basis van risicocriteria specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het college van burgemeester en wethouders waaronder:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ De waardering van vaste activa; ▶ De waardering van debiteuren en andere vorderingen; ▶ Het toereikend zijn van voorzieningen. <p>Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college van burgemeester en wethouders bij deze posten en daarbij tevens aandacht besteed aan de risico's die voortkomen uit nevenfuncties</p> |

| | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">▶ De betrouwbaarheid van schattingen en schattingsprocessen;▶ Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening. | Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders. |
|--|--|

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een gemeente laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengstenstromen (voornamelijk algemene en specifieke uitkeringen en gemeentelijke heffingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengstenstromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden hebben bestaan uit:

- ▶ Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- ▶ Het kennisnemen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan de accountant als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis heeft en het bevragen van het college over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- ▶ Het kennisnemen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- ▶ Het kennisnemen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- ▶ Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- ▶ Het inwinnen van inlichtingen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- ▶ Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.
- ▶ Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het college van burgemeester en wethouders over de gehanteerde uitgangspunten om de normale bedrijfsvoering door te kunnen zetten.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie¹

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- ▶ Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

D. Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde eisen

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

¹ Of andere term die de cliënt hanteert in plaats van 'de jaarstukken': 'het jaarverslag', 'het (jaar)rapport', 'het jaarbericht', enz. De passage 'in de jaarstukken opgenomen' kan eventueel vervallen.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

E. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door de gemeenteraad vastgestelde normenkader d.d. 12 oktober 2023 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 12 oktober 2023, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 30 mei 2024

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

J.F.A. van Schaik MSc RA
