



Jaarstukken gemeente Renswoude 2021

Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
1.1.	Aanbiedingsbrief.....	3
1.2.	Hoofdpijnen financieel resultaat	5
1.3.	Dashboard financiën.....	8
2	Programmaverantwoording	10
2.1.	Programma 1. Dienstverlenend domein	10
2.2.	Programma 2. Sociaal domein.....	15
2.3.	Programma 3. Fysiek domein	20
2.4.	Programma 4. Algemene dekkingsmiddelen.....	29
2.5.	Programma 5. Overhead	31
3	Paragrafen	33
3.1.	Paragraaf lokale heffingen.....	33
3.2.	Paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing.....	38
3.3.	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	44
3.4.	Paragraaf financiering.....	50
3.5.	Paragraaf bedrijfsvoering	53
3.6.	Paragraaf verbonden partijen	54
3.7.	Paragraaf grondbeleid	61
3.8.	Paragraaf verplichte beleidsindicatoren.....	64
4	Jaarrekening	67
4.1.	Programmarekening.....	67
4.2.	Toelichting op het overzicht baten en lasten	67
4.3.	Overzicht incidentele baten en lasten	69
4.4.	Balans	70
4.5.	Toelichtingen	74
5	Bijlagen	82
5.1.	SISA.....	83
5.2.	Taakvelden.....	86
5.3.	Begrotingsrechtmatigheid	87
5.4.	Investeringskredieten	88

1 Inleiding

1.1. Aanbiedingsbrief

Renswoude, 5 juli 2022

Aan de leden van de raad van de gemeente Renswoude,

Hierbij bieden we u de Jaarstukken 2021 aan. De Jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag. Beide delen zijn verwerkt in dit boekwerk.

In dit document leggen we verantwoording af over de uitvoering van de voorgenomen beleidsvoornemens en de inzet van de benodigde financiële middelen hierbij. De Programmabegroting 2021 is het uitgangspunt geweest voor het opstellen van de Jaarstukken. De opzet van de Jaarstukken 2021 is volgens de opzet van de Programmabegroting 2021, zoals het Besluit Begroting en Verantwoording dat ook voorschrijft.

In het eerste hoofdstuk geven we u een samenvatting van de financiële gebeurtenissen in 2021 en stellen we u voor om enkele budgetten over te hevelen naar het jaar 2022. In hoofdstuk 2 en verder doen we verslag van de resultaten van 2021 verdeeld over de programma's.

Bestuurlijke hoofdlijnen

Bestuurlijk kunnen er meerdere bijzondere resultaten en ontwikkelingen genoemd worden voor 2021 en de verstreken coalitieperiode.

Renswoude is bewust zelfstandig om adequaat in te kunnen spelen op vragen in de samenleving en de dienstverlening aan inwoners dichtbij te organiseren. De doelstelling van het college was om een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie neer te zetten. Enerzijds om de regierol te pakken waar nodig. Anderzijds om in de uitvoering als gemeente zichtbaar en nabij te zijn. Een toekomstbestendige organisatie vraagt blijvende aandacht voor de randvoorwaarden bestuurskracht, financieel gezond, de organisatie op orde en de constructieve bijdrage aan regionale samenwerking. Met deze randvoorwaarden is het college de afgelopen 4 jaar aan de slag gegaan.

COVID-19

In 2021, maar zeker ook in een deel van de coalitieperiode werden we geconfronteerd met COVID-19, wat een impact heeft gehad op de bedrijfsvoering. Tijdens corona is de dienstverlening aan onze inwoners volledig doorgegaan. Met alle onzekerheden en aanpassingen waarmee we zijn geconfronteerd, is het een enorme prestatie geweest dat de dienstverlening en projecten door zijn gegaan.

Projecten

Brandweerkazerne Renswoude

De brandweer van gemeente Renswoude was hevig aan een nieuwe brandweerkazerne toe. De nieuwe kazerne is duurzaam gebouwd en gekoeld en verwarmd met luchtwarmtepompen. In 2021 is het project afgerond en dit is ook financieel verwerkt in de jaarstukken.

Grondexploitaties Beekweide I en Taets van Amerongenweg

De projecten Beekweide I en Taets van Amerongenweg zijn afgesloten in 2021. De woningen van de Taets van Amerongenweg fase 1 zijn opgeleverd. Begin 2021 is de herinrichting van het openbaar gebied afgerond. De eindverantwoording voor de provinciale subsidie is ingediend, zodat de grondexploitatie kan worden afgesloten. In 2021 is voor Beekweide I het openbare gebied, inclusief de aanleg van de speeltuin, van de Leeuwerikweide en Graspieperweide opgeleverd. Aan de doorgaande weg Beekweide is de laatste vrije kavel verkocht en geleverd. De bouw is daarna gestart. Een klein gedeelte van de rijbaan van de Beekweide moet nog definitief worden gemaakt. Beide grondexploitaties zijn in 2021 afgesloten. Voor Beekweide I is er nog een budget gereserveerd voor de laatste werkzaamheden. De winstneming 2021 is voor beide projecten verwerkt in de jaarstukken.

Financiën / nieuw verdeelstelsel (rijkscirculaires)

Het is duidelijk dat de financiële positie van de gemeenten, steeds verder onder druk is komen te staan door toenemende kosten voor wettelijke taken tegenover afnemende rijksbijdragen en financieel ongunstig rijksbeleid. Het nieuwe verdeelstelsel is al enkele jaren in voorbereiding. Het wordt ook wel herijking genoemd. Het zou per 1-1-2023 in moeten gaan. Er zijn al enkele tussenstanden gepresenteerd. Het is maar zeer de vraag of de planning wordt gehaald. De Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) was kritisch en heeft enkele eisen gesteld waar aan voldaan moet worden voordat het nieuwe stelsel in kan gaan. De algemene ledenvergadering van de VNG heeft in een motie zich achter het oordeel van de ROB geschaard. Een standpunt van de nieuwe fondsbeheerders (waar onder de minister van Binnenlandse Zaken) wordt later verwacht. Gezien de vele onzekerheden in dit dossier wordt tot nu toe sterk afgeraden (een deel van) de voordelige herverdeeleeffecten te ramen.

Financieel resultaat

De jaarrekening 2021 sluit af met een positief resultaat van € 608.473 (vóór bestemming). Het verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening is € 648.284 (waarvan € 162.000 incidenteel). Deze positieve afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging wordt voor een groot deel verklaard door het resultaat Woningbedrijf, winstneming grondexploitaties en het voordeel op de producten afval en riolering. Er zijn echter ook een aantal nadelige effecten te benoemen, welke hieronder verder worden toegelicht.

Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, vraagt om het vaststellen van:

1. De jaarstukken gemeente Renswoude 2021 met het daarbij behorende jaarrekeningresultaat
2. De jaarstukken Woningbedrijf 2021 met het daarbij behorende jaarrekeningresultaat
3. De budgetoverheveling door het in 2022 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten welke niet (volledig) ingezet zijn in 2021
4. De uiteindelijke mutatie ten gunste van de algemene reserve niet geblokkeerd
5. De instemming met de overheveling van de restant investeringskredieten zoals opgenomen in de jaarrekening 2021.

Ten aanzien van de budgetten die in 2021 niet (volledig) zijn ingezet, stellen we voor de budgetten waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld, over te hevelen naar de exploitatie 2022. De niet-bestede middelen worden bij deze jaarrekening gestort in de algemene reserve niet geblokkeerd. Bij de vaststelling van de jaarrekening stellen we u voor deze budgetten in 2022 opnieuw beschikbaar te stellen en worden de budgetten weer vanuit de algemene reserve naar de exploitatie overgeheveld.

Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2021 vast te stellen op € 608.473;
2. € 282.000 van het niet-bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen in 2022;
3. € 326.473 te storten in de algemene reserve niet geblokkeerd;
4. In te stemmen met de overheveling van de restant investeringskredieten zoals opgenomen in de jaarrekening 2021 in de bijlage begrotingsrechtmatigheid.

Wij nodigen u uit tot behandeling van de Jaarstukken 2021 over te gaan.

Burgemeester en wethouders van Renswoude,

Burgemeester,
Mw. P. Doornenbal-van der Vlist

de Secretaris,
Dhr. E. Jansonius

1.2. Hoofdlijnen financieel resultaat

1.2.1. Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen

De jaarrekening 2021 sluit af met een positief resultaat van € 608.473 (vóór bestemming). Het verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening is € 648.284 (waarvan € 162.000 incidenteel). Deze positieve afwijking ten opzichte van de begroting na wijziging wordt voor een groot deel verklaard door het resultaat Woningbedrijf, winstneming grondexploitatie en het voordeel op de producten afval en riolering.

	Rekening 2020	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
		primair	na wijziging			
Totaal lasten programma's	16.467	12.324	13.291	12.441	850	v
- Programma 1. Dienstverlenend domein	1.599	1.782	1.874	1.676	197	v
- Programma 2. Sociaal domein	4.386	4.138	4.689	4.563	125	v
- Programma 3. Fysiek domein	10.482	6.404	6.728	6.201	527	v
Totaal baten programma's	11.421	5.687	5.765	6.754	989	v
- Programma 1. Dienstverlenend domein	161	187	163	88	-74	n
- Programma 2. Sociaal domein	953	528	683	640	-43	n
- Programma 3. Fysiek domein	10.307	4.972	4.920	6.026	1.106	v
Saldo baten / lasten programma's	-5.046	-6.637	-7.526	-5.687	1.839	v
- Algemene dekkingsmiddelen	7.960	7.620	8.252	9.074	822	v
- Overhead	-1.858	-1.264	-1.427	-2.285	-858	n
- Vennootschapsbelasting	-42	-25	-25	-132	-107	n
Saldo baten / lasten programma's voor mutaties reserves	1.014	-306	-726	971	1.696	v
Totaal toevoegingen reserves		436	436	4.773	-4.337	n
Totaal onttrekkingen reserves		566	1.122	4.410	3.289	v
Saldo reserves	-947	130	686	-363	-1.048	n
Resultaat voor bestemming	67	-176	-40	608	648	v
Af: Incidentele posten		0	106	-56	-162	n
Totaal excl. Incidentele posten	67	-176	-146	664	810	v

1.2.2. Ontwikkeling begrotingssaldo

Het verloop van het begrotingssaldo na de tussenrapportages en begrotingswijzigingen is als volgt:

	Omschrijving	Bedrag
A	Saldo primitieve begroting 2021	-176
B	Mutatie tussenrapportages	136
C	Overige wijzigingen	0
D (A t/m C)	Begrotingssaldo na wijzigingen	-40
E	Negatieve afwijkingen jaarrekening	648
F (D+E)	Jaarrekening resultaat 2021	608

1.2.3. Analyse begrotingsrechtmatigheid

Op grond van artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op lasten (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium "passend binnen het door de raad uitgezette beleid" van belang. Uit het overzicht analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid blijkt dat de gerealiseerde lasten op de onderstaande uitgaven (met uitzondering van programma 3, exclusief overhead) lager waren dan begroot na wijziging, dus formeel rechtmatig zijn. Voor een toelichting verwijzen wij naar de bijlage begrotingsrechtmatigheid. De lasten in de tabel onder 1.2.1 wijken deels af van de lasten in onderstaande tabel. Dit wordt veroorzaakt door de reserve mutaties in die programma's.

programma	begroot	realisatie	verschil	% afwijking
Programma 1. dienstverlenend domein	1.874	1.676	197	11%
Programma 2. sociaal domein	4.695	4.569	125	3%
Programma 3. fysiek domein	6.805	10.968	-4.164	-61%
Programma 4. algemene dekkingsmiddelen	501	-9	510	102%
Programma 5. overhead	1.825	2.317	-492	-27%
	15.700	19.522	-3.822	

1.2.4. Onderbouwing financiële afwijkingen

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2021 na verwerking van alle begrotingswijzigingen. Waar mogelijk worden mutaties gesaldeerd.

Omschrijving	Programma	Vershil in €
Winstneming Taets van Amerongen	3	22.956
Winstneming Beekweide I	3	61.451
Resultaat Woningbedrijf	3	334.760
Proces afval afval	3	162.358
Proces riolering	3	106.420
Precariobelasting	4	135.384
Algemene uitkering	4	383.000
Personeelslasten	5	-506.000
Correcties transitorische posten voorgaande jaren	diverse	-136.974
Onderuitputting diverse stelposten	4	84.929
Totaal saldo afwijkingen		648.284

1.2.5. Toelichting belangrijkste verschillen

Grondexploitatie Beekweide I en Taets van Amerongenweg (programma 3)

De projecten Beekweide I en Taets van Amerongenweg zijn afgesloten in 2021. De woningen van de Taets van Amerongenweg fase 1 zijn opgeleverd. Begin 2021 is de herinrichting van het openbaar gebied afgerond. De eindverantwoording voor de provinciale subsidie is ingediend, zodat de grondexploitatie kan worden afgesloten. In 2021 is voor Beekweide I het openbare gebied, inclusief de aanleg van de speeltuin, van de Leeuwerikweide en Graspieperweide opgeleverd. Aan de doorgaande weg Beekweide is de laatste vrije kavel verkocht en geleverd. De bouw is daarna gestart. Een klein gedeelte van de rijbaan van de Beekweide moet nog definitief worden gemaakt. Beide grondexploitatie zijn in 2021 afgesloten. Voor Beekweide I is er nog een budget gereserveerd voor de laatste werkzaamheden. De winstneming 2021 is voor beide projecten verwerkt in de jaarstukken. Totaal gaat het om een winstneming van € 84.407.

Resultaat Woningbedrijf

Het resultaat voor 2021 voor het Woningbedrijf is € 334.760 positief. De verdere toelichting hoe dit resultaat tot stand is gekomen kan teruggevonden worden in de jaarstukken van het Woningbedrijf.

Resultaat op het product afval (programma 3 fysiek domein)

Het verschil tussen de begroting en de afrekening over 2021 zit hem hoofdzakelijk in een hogere opbrengst voor het oud papier en de vermindering van de inzameling en dus verwerking van het fijn huishoudelijk restafval. Algehele conclusie is dat we in 2021 lagere verwerkingskosten hebben. Vanuit de afrekening van AVU en ACV blijkt ook dat we in 2021 een lagere bijdrage hebben betaald en een gedeelte ook terugkrijgen. Conform de BBV dient een gemeente een egalisatie voorziening in te stellen om het resultaat op het product afval te verwerken. Voor gemeente Renswoude is dit de voorziening milieu. Wanneer er minder lasten zijn dan baten betekent dit dat er niets onttrokken hoeft te worden uit de voorziening, en dit leidt tot een voordeel in het jaarrekeningresultaat van € 162.357,98. Bij een voordelige jaarrekeningresultaat of minder slecht resultaat door o.a. een voordeel op afval, zal dit voordeel via resultaatbestemming aan de algemene reserve worden toegevoegd. Wanneer er hogere lasten dan baten zijn op het product afval, dan leidt dit tot een onttrekking uit de voorziening milieu.

Resultaat op het product riool (programma 3 fysiek domein)

In programma 3 op het product riolering, zien we dat de baten hoger zijn dan de lasten. Om dit exploitatie resultaat op het product te verwerken, wordt het saldo gedoteerd of onttrokken van de reserve riolering. Hiermee blijft het beschikbaar voor dit specifieke product. In 2021 is er € 106.420 gestort aan de reserve. De belangrijkste verklaring hiervoor is dat er een aantal projecten nog niet tot uitvoering zijn gekomen die wel gepland stonden. Zo wordt het afkoppelen van het nieuwe gemeentehuis naar verwachting in 2022 gedaan. Het afkoppelen van Binnenveld wordt zeer waarschijnlijk 2022 / 2023, dit is weer afhankelijk van het afkoppelplan. Het afkoppelplan wordt in 2022 opgesteld. Tot slot is het dagelijks onderhoud meegevallen en hier zijn dus minder kosten gemaakt in 2021. Wanneer er in 2022 een concreet afkoppelplan opgesteld is, dan is het ook raadzaam om het gemeentelijk rioleringsplan te actualiseren.

Hogere baten algemene uitkering (programma 4 algemene dekkingsmiddelen)

In de najaarsrapportage is de raad op de hoogte gebracht van de ontwikkelingen binnen de rijkscirculaires. De financiële gevolgen zijn toen ook verwerkt. Na de najaarsrapportage is de decembercirculaire nog verschenen en is de doorrekening van de circulaires 2021 opnieuw beoordeeld. Uiteindelijk heeft dit t.o.v. de najaarsrapportage geleid in 2021 tot een voordeel van de baten van € 383.000. Deze mutatie kon niet eerder verwerkt worden. Een aantal taakmutaties waar gemeente Renswoude in 2021 via de rijkscirculaires middelen voor heeft ontvangen zijn niet begroot. Deze zullen nog wel tot besteding komen en er wordt daarom voorgesteld aan de raad om € 232.000 over te hevelen naar 2022. Zie voor een specificatie de resultaatbestemming.

Hogere baten precariobelasting (programma 4 algemene dekkingsmiddelen)

In de begroting 2022 is rekening gehouden met de wettelijke afschaffing van het kunnen opleggen van precariobelasting door de gemeente. Voor 2021 was er nog wel een baat begroot van € 354.000. Uiteindelijk is er € 489.384 gerealiseerd. Dit komt doordat er achteraf het werkelijk aantal meters van het netwerk (elektriciteit en gas) door Stedin wordt doorgegeven. Het werkelijk aantal meters netwerk ligt hoger dan waar we rekening mee hadden gehouden. Hierdoor zijn er € 135.384 hogere baten gerealiseerd.

Hogere lasten personeelskosten (programma 5 overhead)

De overschrijding op de overhead komt met name door externe inhuur op het fysieke domein (binnendienst) en op het gebied van financiën/P&C. Deze inhuur was noodzakelijk vanwege onverwachts vertrek en ziekteverzuim van diverse medewerkers. Om risico's te voorkomen in levering van dienstverlening en totstandkoming van planning en control producten, moest er wel externe inhuur plaatsvinden. Ten tijde van besluitvorming over de najaarsrapportage is er rekening gehouden met extra budget voor inhuur, maar kon er onmogelijk ingespeeld worden op de omstandigheden die nog zouden volgen. Deze onvoorziene lasten passen binnen het bestaand beleid, maar waren in een dusdanig laat stadium van het boekjaar bekend dat deze niet tijdig (vóór balansdatum) konden worden voorgelegd aan de raad.

Correcties transitorische posten voorgaande jaren (diverse programma's)

Gedurende een begrotingsjaar worden er overlopende posten op de balans opgevoerd. Onder deze posten vallen nog te betalen posten, nog te ontvangen posten en vooruit ontvangen posten. Een sprekend voorbeeld van een nog te betalen post, is een inkoop die wel al is gedaan in boekjaar 2021, maar waarvan je de factuur nog moet ontvangen in januari of februari van het volgende boekjaar. In het jaar van ontvangst van de factuur, moet voor de afloop, de nog te betalen post tegen geboekt worden. In het verleden is dit niet altijd even consequent gedaan, waardoor je vervuiling krijgt in deze balansposten. Wanneer je deze niet meer voldoende kunt onderbouwen of ze terecht openstaan of niet, dan geeft de accountant aan dat deze afgeboekt moeten worden. Voor 2021 betreft dit een nadelige correctie van € 136.974. Deze correctie bestaat uit meerdere posten die verdeeld zijn over alle programma's. Deze correctie is gemaakt op advies van de accountant en is ontstaan na de behandeling van de conceptversie van de jaarstukken in de raadscommissie op 14 juni 2022.

Onder uitputting diverse stelposten (programma 4 algemene dekkingsmiddelen)

In een begroting wordt rekening gehouden met een aantal stelposten voor diverse kosten. Bijvoorbeeld prijs- en loonstijgingen. Wanneer deze stelposten niet volledig worden benut omdat dit niet noodzakelijk is, dan leidt dit tot een voordeel t.o.v. de begroting. Voor 2021 is dit een voordeel van € 84.929.

1.2.6. Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, vraagt om het vaststellen van:

1. De jaarstukken gemeente Renswoude 2021 met het daarbij behorende jaarrekeningresultaat
2. De jaarstukken Woningbedrijf 2021 met het daarbij behorende jaarrekeningresultaat
3. De budgetoverheveling door het in 2022 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten welke niet (volledig) ingezet zijn in 2021
4. De uiteindelijke mutatie ten gunste van de algemene reserve niet geblokkeerd
5. De instemming met de overheveling van de restant investeringskredieten zoals opgenomen in de jaarrekening 2021.

Ten aanzien van de budgetten die in 2021 niet (volledig) zijn ingezet, stellen we voor de budgetten waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld, over te hevelen naar de exploitatie 2022. De niet-bestede middelen worden bij deze jaarrekening gestort in de algemene reserve niet geblokkeerd. Bij de vaststelling van de jaarrekening stellen we u voor deze budgetten in 2022 opnieuw beschikbaar te stellen en worden de budgetten weer vanuit de algemene reserve naar de exploitatie overgeheveld.

Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

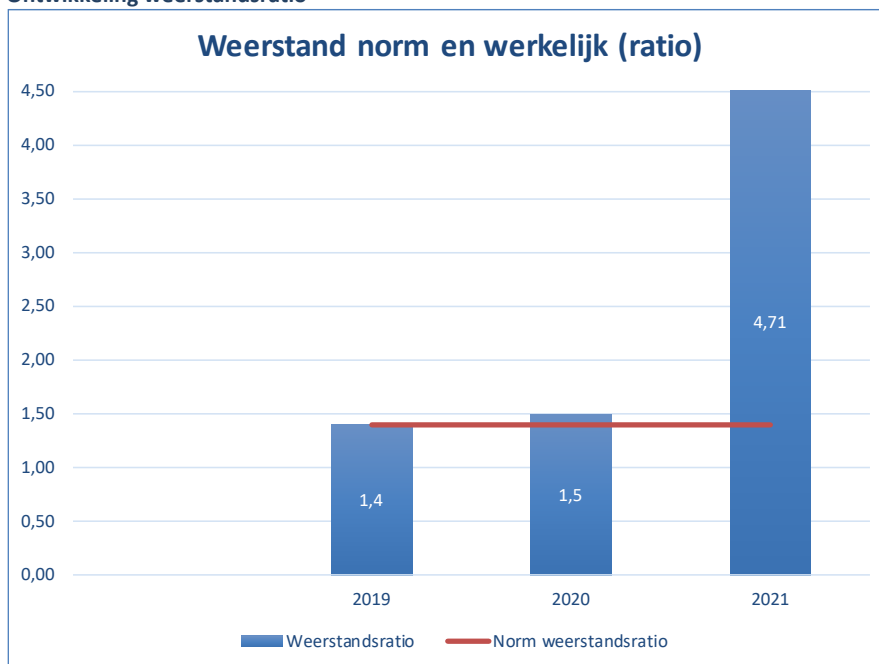
1. Het resultaat van de jaarrekening 2021 vast te stellen op € 608.473;
2. € 282.000 van het niet-bestede budget in 2021 weer beschikbaar te stellen in 2022;
3. € 326.473 te storten in de algemene reserve niet geblokkeerd;
4. In te stemmen met de overheveling van de restant investeringskredieten zoals opgenomen in de jaarrekening 2021 in de bijlage begrotingsrechtmatigheid.

Specificatie resultaatbestemming

Resultaatbestemming 2021			
beslispunt 1		Resultaat jaarrekening 2021	608.473
beslispunt 2		Totaal over te hevelen budget naar volgend jaar	-282.000
		<u>Taakmutaties vanuit Rijkscirculaires 2021:</u>	
	Dienstverlend domein	Verbeteren rechtsbescherming (ondersteuning wijkteams, integraal werken)	-24.000
	Sociaal domein	Jeugdzorg: verdringing en lichte jeugdzorgproblematiek	-52.000
	Sociaal domein	Jeugdzorg: POH Jeugd GGZ	-2.000
	Sociaal domein	Jeugdzorg: wachttijden specialistische jeugdzorg	-46.000
	Fysiek domein	Energie transitie: regionale Energie Strategieën	-108.000
	Fysiek domein	Aansluiting Ubbeschoterweg (621000-34380)	-50.000
beslispunt 3		Restant te doteren aan algemene reserve	326.473

1.3. Dashboard financiën

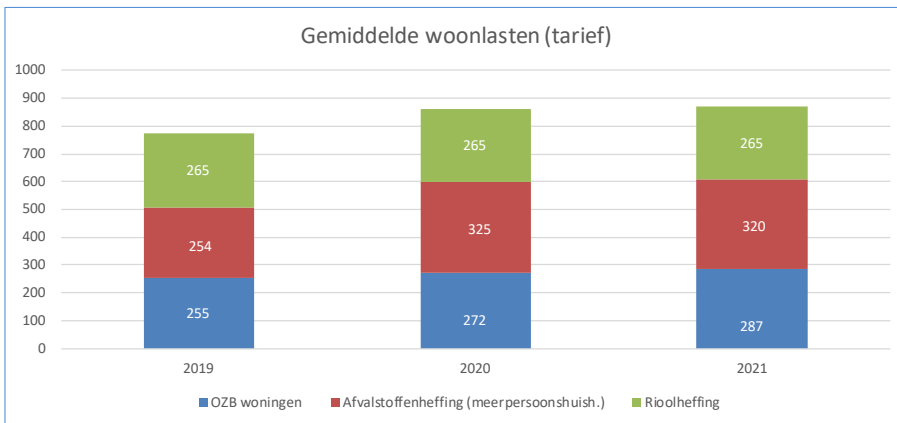
Ontwikkeling weerstandsratio



Het weerstandsratio neemt in 2021 flink toe. De norm vanuit de raad is 1,4. Voor 2021 komt het ratio uit op 4,7. Deze stijging wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het toenemen van beschikbare weerstandsvermogen en het verder mitigeren van risico's. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing vindt u hierover meer informatie.

Ontwikkeling gemiddelde woonlasten

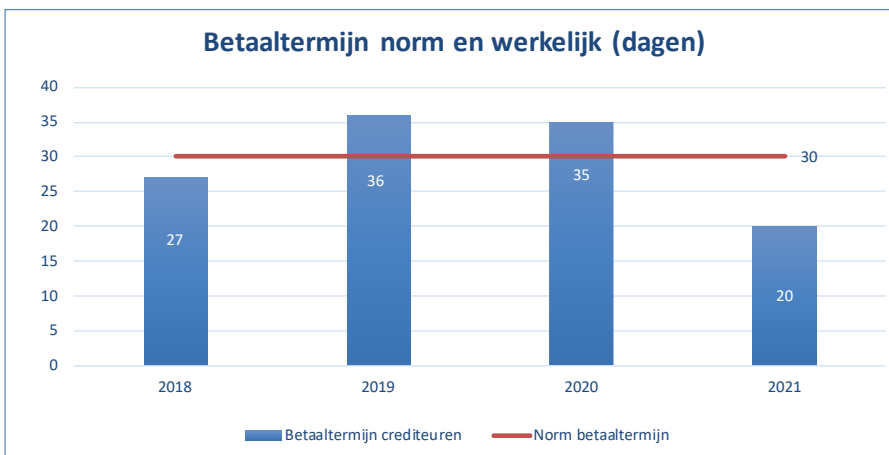
Omschrijving (bedragen in €)	2019	2020	2021
OZB-aanslag woning met gemiddelde waarde	255	272	287
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuish.)	254	325	320
Tarief rioolheffing (meerpersoonshuish.)	265	265	265
Totaal	774	862	872



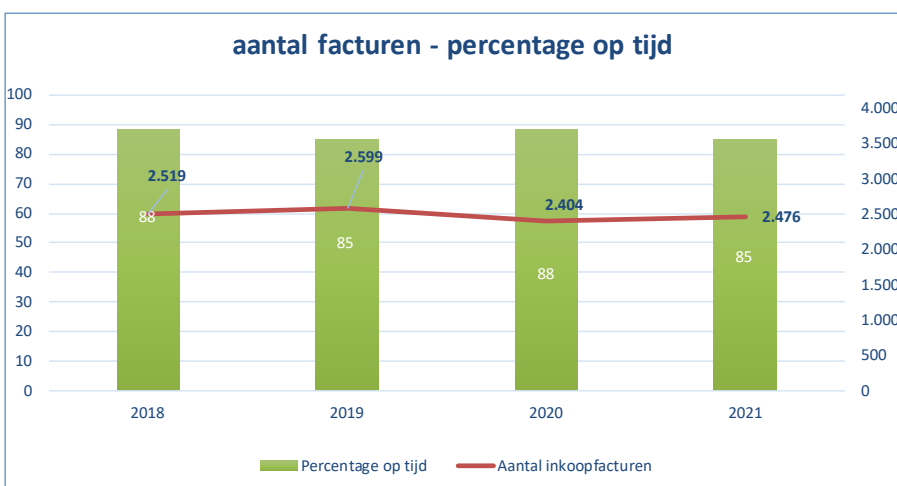
Een vergelijking van gemiddelde woonlasten tussen verschillende gemeenten is lastig. Er moet rekening gehouden worden met tarieven en grondslagen (woningwaarde). Alle tarieven worden gepubliceerd via www.coelo.nl. Voor deze gegevens is uitgegaan van OZB-aanslag met gemiddelde waarde, tarief afvalstoffenheffing en rioolheffing (meerpersoonshuishouden).

Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren

Crediteuren gegevens	2018	2019	2020	2021
Gemiddelde doorlooptijd ontvangstdatum - betaaldatum	27 dagen	36 dagen	35 dagen	20 dagen
Gemiddelde doorlooptijd afhandeling in route	12 dagen	13 dagen	13 dagen	13 dagen
Aantal inkoopfacturen	2.519	2.599	2.404	2.476
Aantal inkoopfacturen op tijd betaald	2.228	2.214	2.106	2.096
Percentage op tijd	88	85	88	85
Percentage te laat	12	15	12	15



De gemeente Renswoude betaalt haar facturen gemiddeld binnen 20 dagen. De wettelijke norm voor de gemiddelde betaaltermijn is vastgesteld op 30 dagen.



In 2021 zijn 2.476 facturen ontvangen en verwerkt. 2.096 inkoopfacturen zijn op tijd betaald, wat neerkomt op 85%. In 2020 was de gemiddelde betalingstermijn nog 35 dagen. Gemeente Renswoude had dit proces in 2021 goed op orde.

2 Programmaverantwoording

2.1. Programma 1. Dienstverlenend domein

Portefeuillehouder(s): P. Doornenbal-van der Vlist, M.C. Teunissen, A. Wijs

Dit programma bevat de volgende taakvelden:

- I. **Bestuur** (college, bestuurlijke samenwerking, raad, griffie)
- II. **Veiligheid** (crisisbeheer en brandweer, openbare orde en veiligheid)
- III. **Economische zaken** (economische ontwikkeling, bedrijvenloket en bedrijfsregelingen)
- IV. **Recreatie en Toerisme** (economische promotie, toerisme)
- V. **Cultuur** (cultuurpresentatie, productie en participatie, cultureel erfgoed, media, bibliotheek)
- VI. **Ondersteunende diensten** (burgerzaken, klantcommunicatie, privacy)

Ambities

Raad en college staan dicht bij de Renswoudenaar. Wij zijn benaderbaar en hechten waarde aan een goede relatie met de inwoners van Renswoude. Wij staan ten dienste van de inwoners van Renswoude en werken hierbij nauw samen met de gemeente Veenendaal en binnen de Regio Foodvalley. Iedereen kan bij ons terecht en wij communiceren open en transparant. Het is belangrijk dat we ons veilig voelen thuis en in ons dorp. Veiligheid is een gezamenlijke inspanning. Daarom stimuleren wij de bereidheid van onze inwoners om verdachte of onveilige situaties te melden, zodat de overheid kan ingrijpen. Een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie is belangrijk voor het kunnen blijven verlenen van een adequate dienstverlening. Om dit te realiseren zijn we voortvarend aan de slag gegaan met de realisatie van goede huisvesting voor bestuur en organisatie.

Kaderstellende beleidsnota's

- Coalitieakkoord 2018-2022
- Stip op horizon, toekomstbestendig Renswoude
- Algemene Plaatselijke Verordening 2016
- Gezamenlijk Integraal Veiligheidsplan Heuvelrug 2019-2022
- Drank- en horecaverordening Renswoude 2013
- Verordening op de heffing en invordering toeristenbelasting
- Erfgoedverordening gemeente Renswoude 2018
- Subsidieverordening gemeentelijke monumenten Renswoude 2018

Verbonden partijen

- Regio Foodvalley
- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Programmaonderdeel 2.1.1: Bestuur

Wat wilden we bereiken?

1. We willen een betrouwbare en benaderbare gemeente zijn.

Wat hebben we bereikt?

1. Wij nemen besluiten zoveel mogelijk in de openbaarheid.
2. Wij betrekken inwoners vroegtijdig bij het maken van beleidskeuzes en/of grote ontwikkelingen.
3. Wij communiceren open en eerlijk.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Tijdens Corona is de dienstverlening aan onze inwoners volledig doorgegaan.

Programmaonderdeel 2.1.2: Veiligheid

Wat wilden we bereiken?

1. Het brandweerkorps moet zijn werk goed kunnen blijven doen en over voldoende faciliteiten beschikken.
2. Overlast door foutgeparkeerde voertuigen tot een minimum beperken.
3. Het toezicht op de drank- en horecawet versterken.

4. Voorkomen dat bedrijven ontstaan waar criminele activiteiten plaatsvinden of met activiteiten die als dekmantel dienen voor criminele activiteiten.
5. Aanpak ondermijning.
6. Overlast van loslopende honden en hondenpoep verminderen.
7. Terugdringen van de zogenaamde High Impact Crimes (HIC).

Wat hebben we bereikt?

1. Renswoude heeft nu alle faciliteiten, inclusief de nieuwe brandweerpost, om te kunnen voldoen aan de taken zoals afgesproken in het basispakket met de veiligheidsregio Utrecht.
2. Er worden geen voertuigen of aanhangwagens meer langdurig gestald op de vrachtwagenstrook op het bedrijventerrein. Ook worden er geen vrachtwagens meer voor langere tijd op de openbare weg geparkeerd waar het niet is toegestaan. Autowrakken mogen niet meer langdurig op de openbare weg worden gestald. Daarnaast is er minder parkeeroverlast en wordt foutparkeren sneller aangepakt.
3. Toezicht Alcoholwet (drank- en horecawet): Hierop is geen actie ondernomen vanwege andere prioriteiten vanwege o.a. de coronacrisis.
4. Om dit doel te bereiken, is een eerste stap gezet, o.a. door het opstellen voor beleid om ondermijning tegen te gaan en beleid voor de uitvoering van de wet BIBOB.
5. Er is meer bewustwording gecreëerd bij de inwoners, ondernemers op het bedrijventerrein en agrarische ondernemers. Ook is er meer zicht op het bedrijventerrein ontstaan. Meld Misdaad Anoniem heeft meer bekendheid gekregen, de meldingen van Meld Misdaad Anoniem zijn ontvangen en de samenwerking met de organisatie is versterkt. Bovenstaande heeft geleid tot een versterking van de relatie tussen agrarische ondernemers, de politie, de gemeente, het Regionaal Informatie- en Expertise Centrum en Meld Misdaad Anoniem.
6. Er is ontdekt dat de mogelijkheden van de boa's om hierop te controleren te beperkt zijn. We hebben deze uitgebreid d.m.v. een nieuw artikel in de nieuwe APV. Daardoor is er meer bewustwording bij inwoners gecreëerd.
7. Het aantal woninginbraken is flink gedaald ten opzichte van 2020. Het aantal geweldsdelicten is toegenomen.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Er is een nieuwe brandweerkazerne gebouwd.
2. In samenwerking met de boa's is er actief gecontroleerd en gehandhaafd op foutparkeren. Er zijn boetes uitgedeeld en bestuurlijke herstelsancties opgelegd of uitgevoerd.
3. Toezicht Alcoholwet (drank- en horecawet): hierop is geen actie ondernomen vanwege andere prioriteiten vanwege o.a. de coronacrisis.
4. Er is beleid opgesteld waarmee uitvoering kan worden gegeven aan de Wet Bibob.
5. Er is een integrale controle op het bedrijventerrein uitgevoerd en naar aanleiding daarvan een persbericht uitgegaan. Daarnaast is er een ondermijningslunch voor agrariërs georganiseerd en zijn er diverse beleidsstukken in het kader van de aanpak van ondermijning opgesteld. Met betrekking tot Meld Misdaad Anoniem is de samenwerking verlengd, zijn er persberichten uitgegaan en is er een bijeenkomst georganiseerd voor ambtenaren. In de aanpak van ondermijning werkt de gemeente samen met de vier andere Heuvelruggemeenten, waarbij er elke zes tot acht weken een bijeenkomst wordt gehouden om zo een gezamenlijke aanpak te ontwikkelen en te onderhouden.
6. In samenwerking met de boa's is er actief gecontroleerd op overlast van loslopende honden en het verminderen van hondenpoep. Er is een nieuw artikel geïntroduceerd voor de vernieuwde APV die het boa's mogelijk maakt om te controleren en te handhaven op de aanwezigheid van een opruimmiddel wanneer mensen de hond uitlaten. Er is een bericht geplaatst in de Heraut om inwoners bewust te maken van het probleem en er zijn gesprekken geweest met inwoners waarin meer duidelijkheid is gecreëerd over de grenzen van onze mogelijkheden als gemeente om hiertegen op te treden.
7. Het aantal deelnemers, dat deelneemt aan de whatsapp buurtpreventie is gegroeid. De gemeente ondersteunt de whatsapp buurtpreventie groepen door middel van het registreren en verwerken van meldingen. Daarnaast is de mogelijkheid onderzocht voor de gratis uitgifte van MOB-eyes. Dit zijn kastjes die inwoners kunnen reserveren bij de gemeente wanneer ze op vakantie gaan. De kastjes geven een signaal wanneer er beweging plaatsvindt in de woning en dit signaal wordt gedeeld met degene die verantwoordelijk is voor de opvolging van het signaal. Op dit moment wordt nog onderzocht of de opvolging kan worden uitgevoerd door een beveiligingsbedrijf en wat de kosten van de aanschaf van de kastjes zijn.

Programmaonderdeel 2.1.3: Economische zaken

Wat wilden we bereiken?

1. Ondernemers kunnen ondernemen in een veilige en aantrekkelijke omgeving.
2. We blijven inzetten op een levendig Dorpshart.

Wat hebben we bereikt?

1. De wethouder c.q. gemeente is beter op de hoogte van wat er speelt onder de ondernemers en kan hier zijn beleid op afstemmen.
2. Het Dorpsplein is gekozen als locatie voor de toekomstige aanleg van een speelplaats, inclusief zitelement en de komst van de Milieu bus in 2022.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Veel bedrijfsbezoeken door de wethouder hebben voor een intensieve samenwerking met de ondernemers gezorgd. Daarnaast is er een start gemaakt met de voorbereiding van de uitgifte voor het toekomstige bedrijventerrein.
2. De gemeente heeft een prijsvraag uitgeschreven om bewoners en ondernemers inspraak te geven over de verder invulling van het Dorpsplein.

Programmaonderdeel 2.1.4: Recreatie en toerisme

Wat wilden we bereiken?

1. Het toerisme in Renswoude bevorderen.
2. Bundeling en versterking van bestaande activiteiten/initiatieven op het gebied van recreatie en toerisme.
3. Bekendheid en gebruik wandelpaden vergroten.

Wat hebben we bereikt?

1. Het toeristisch bezoek is in Renswoude niet aanzienlijk toe- of afgenomen. Wel is het wandel- en fietsbezoek toegenomen, dit komt voornamelijk door de beperkingen die zijn ontstaan tijdens de coronamaatregelen.
2. De Promotie Commissie Renswoude is een actievere samenwerking aangegaan met de Ondernemers Vereniging Renswoude.
3. Klompenpaden in de regio hebben een record aantal wandelaars gehad. Een stijging van 22% ten opzichte van 2020.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. De Promotie Commissie Renswoude is actief gebleven in de coronaperiode. De gemeente heeft het RBT input gegeven om toeristische websites actueel te houden (bv. Shoppen op de Heuvelrug) en zij ondersteunt 'Visit Utrecht Region' financieel. Er is veel bestuurlijk en ambtelijk overleg geweest om de start van de Vuelta in 2021 in Utrecht plaats te laten vinden. Dit is gelukt; door de coronamaatregelen is de start verplaatst naar 2022.
2. De Ondernemers Vereniging Renswoude heeft een structureel budget toegezegd voor activiteiten waar de Promotie Commissie Renswoude bij betrokken is.
3. Actief bijgedragen aan het onderhoud en de toegankelijkheid van de Klompenpaden (o.a. het financieren van het vervangen van de brug aan het Daatselaarsepad aan de Oude Holleweg).

Programmaonderdeel 2.1.5: Cultuur

Wat wilden we bereiken?

1. Bibliotheek.
2. Bekendheid van cultuur en erfgoed vergroten en het bezoek van inwoners en toeristen stimuleren.

Wat hebben we bereikt?

1. Behouden van de bibliotheekvoorziening in Renswoude.
2. De Promotie Commissie Renswoude is de ontwikkeling van de Verkenneroute Renswoude gestart. Zij gaan een actieve marketing campagne starten om de bekendheid van de Grebbelinie als wandel en bezoek locatie te vergroten.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. De subsidie voor de Bibliotheek, de Voorleesexpress en het Taalhuis zijn gecontinueerd. Activiteiten en ontmoetingen in de bibliotheek, zoals de thema week 'Renswoude voor elkaar', worden actief gestimuleerd. Er zijn gesprekken gestart om de samenwerking tussen de bibliotheek en andere maatschappelijke organisaties te verkennen.
2. De Vereniging Oud Renswoude hebben we actief betrokken bij de ontwikkeling van de Verkenneroute Renswoude. De gemeente Renswoude heeft actief meegedacht met het RBT en de beheerders van het bezoekerscentrum Grebbelinie, om de Grebbelinie beter te promoten.

Programmaonderdeel 2.1.6: Ondersteunende diensten

Wat wilden we bereiken?

1. Behouden en verbeteren van de goede dienstverlening en uitvoering van taken.
2. Voldoen aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).
3. Overgaan op volledig digitaal werken.

Wat hebben we bereikt?

1. De dienstverlening vanuit burgerzaken en telefonie heeft ook in coronatijd doorgang gevonden en is door inzet van een afsprakenmodule zelfs verbeterd.
2. We voldoen aan de AVG.
3. Hybride werken maakt onze organisatie efficiënter. Werkprocessen en administratie zijn gedigitaliseerd waar mogelijk. Met de aanschaf van een afsprakenmodule is een vervolgstap gezet naar een efficiënter en verbeterde dienstverlening.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Vanuit burgerzaken wordt nu op afspraak gewerkt, waardoor onder andere de wachttijd voor de inwoner(s) is verminderd. De formatie en bezetting van het secretariaat en burgerzaken zijn op orde gebracht.
2. De gemeente is transparant over haar gegevensverwerking en de bescherming van persoonsgegevens. Personen hebben toegang tot AVG-dienstverlening, zoals het recht op inzage en correctie. Ook kunnen zij contact opnemen met de onafhankelijke functionaris voor gegevensbescherming over alle aangelegenheden in verband met de AVG. Er is een werkende datalekprocedure en er is aandacht voor bewustzijn. Het verwerkingenregister wordt jaarlijks geüpdatet.
3. Veel administratieve werkzaamheden binnen de gemeente Renswoude worden vanuit huis gedaan. Er zijn diverse modules aangeschaft die de administratieve processen versnellen. Met onze vernieuwde website, kunnen inwoners digitaal een afspraak met de afdeling burgerzaken maken, een verhuizing doorgeven en uittreksels aanvragen.

Financieel overzicht

Totaal programma 1 Dienstverlenend domein	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.782	1.874	1.676	197	v
Totaal baten	187	163	88	-74	n
Saldo voor bestemming	-1.595	-1.711	-1.588	123	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	13	105	0	-105	n
Saldo reserves	13	105	0	-105	n
Saldo na bestemming	-1.582	-1.606	-1.588	18	v

Toelichting verschillen

Programma 1 Dienstverlenend domein					
		Lasten	Begroting na wijz. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
1	Dienstverlenend domein	Bestuur	930	929	1
1	Dienstverlenend domein	Burgerzaken	172	159	13
1	Dienstverlenend domein	Crisisbeheersing en brandweer	441	391	50
1	Dienstverlenend domein	Openbare orde en veiligheid	64	50	14
1	Dienstverlenend domein	Economische ontwikkeling	17	0	16
1	Dienstverlenend domein	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	0	0
1	Dienstverlenend domein	Economische promotie	90	28	62
1	Dienstverlenend domein	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	63	33	29
1	Dienstverlenend domein	Musea	0	0	0
1	Dienstverlenend domein	Cultureel erfgoed	24	12	11
1	Dienstverlenend domein	Media	74	74	0
Subtotaal lasten:			1.874	1.676	197
		Baten	Begroting na wijz. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
1	Dienstverlenend domein	Bestuur	32	51	19
1	Dienstverlenend domein	Burgerzaken	82	85	3
1	Dienstverlenend domein	Crisisbeheersing en brandweer	0	-2	-2
1	Dienstverlenend domein	Openbare orde en veiligheid	0	0	0
1	Dienstverlenend domein	Economische ontwikkeling	0	0	0
1	Dienstverlenend domein	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1	2	1
1	Dienstverlenend domein	Economische promotie	47	-49	-96
1	Dienstverlenend domein	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0
1	Dienstverlenend domein	Musea	0	0	0
1	Dienstverlenend domein	Cultureel erfgoed	0	1	1
1	Dienstverlenend domein	Media	0	0	0
Subtotaal baten:			163	88	-74
Saldo voor bestemming			-1.711	-1.588	123
1	Dienstverlenend domein	Toevoegingen reserves	0	0	0
1	Dienstverlenend domein	Onttrekkingen reserve	105	0	-105
Subtotaal reserves:			105	0	-105
Saldo na bestemming			-1.606	-1.588	18

Afwijkingen:

Bestuur (baten +€ 19.000)

De baten op dit taakveld zijn € 19.000 hoger uitgevallen. De oorzaak hiervan ligt in een hogere onttrekking uit de pensioenvoorziening voormalige bestuurders.

Crisisbeheersing en brandweer (lasten +€ 50.000)

Op dit taakveld waren o.a. afschrijvingskosten geraamd van € 60.000, welke lager zijn uitgevallen.

Economische promotie (lasten +€ 62.000)

De lasten op dit taakveld zijn lager uitgevallen dan geraamd vanwege lagere advies-, controle- en overige lasten op het gebied van toerisme. In 2021 konden er minder activiteiten ondernomen worden.

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie (lasten +€ 29.000)

De lasten op dit taakveld zijn lager uitgevallen dan geraamd vanwege lagere lasten op het gebied van kunst en cultuur. In 2021 konden er minder activiteiten ondernomen worden.

Reserveonttrekkingen (baten -€ 105.000)

Er zijn minder lasten gerealiseerd dan geraamd, daarom heeft er geen reserveonttrekking plaatsgevonden.

2.2. Programma 2. Sociaal domein

Portefeuillehouder(s): P. Doornenbal-van der Vlist, A. Wijs

Dit programma bevat de volgende taakvelden:

- I. **Onderwijs** (onderwijshuisvesting, onderwijsbeleid, leerlingzaken en leerplicht, voorschoolse en vroegschoolse educatie en peuteropvang)
- II. **Sport** (sportbeleid en activering, sportaccommodaties)
- III. **Sociaal Domein** (inkomensregelingen, begeleidende participatie, arbeidsparticipatie, samenkracht en burgerparticipatie, dorpssteam, volksgezondheid, maatwerkvoorziening WMO 2015, maatwerkdienstverlening 18+ en 18-, geëscaleerde zorg 18+ en 18-)

Ambities

In het Coalitieakkoord 2018-2022 hebben we als speerpunt benoemd: We komen op voor de zwakkeren in de samenleving. Dat is vervolgens uitgewerkt onder het programmapunt Sociaal Actief. Sociaal Actief betekent in onze ogen betrokkenheid, geen betutteling. Iedereen verdient goede zorg. Als je gezondheid je in de steek laat, helpen we elkaar. We vinden het vanzelfsprekend dat familie, burens en vrijwilligers elkaar helpen. Ook kerken en vrijwilligersorganisaties dragen hun steentje bij. De volgende punten worden uitgevoerd in samenspraak met de bevolking, de cliënten van het Sociaal Domein alle betrokken partijen, waaronder vooral de vrijwilligers, ambtenaren en gemeenteraad.

- Wij zorgen dat professionele medewerkers klaar staan voor de ondersteuning die nodig is;
- Mensen die, tijdelijk of permanent, niet zelfstandig kunnen functioneren, krijgen ondersteuning. Het uitgangspunt bij hulpverlening moet daarbij zijn: één gezin, één aanspreekpunt. Het Dorpssteam speelt hierin een cruciale rol;
- We stimuleren een levendig verenigingsleven door een breed gedragen subsidiebeleid dat recht doet aan behoeften van onze inwoners en de wensen van de verenigingen;
- Wij kopen zorgdiensten scherp in, waarbij de zorgbehoefte leidend is; in principe binnen de daarvoor beschikbare zorgbudgetten.

Het programmapunt Sociaal Actief bevat een ambitie: Werken aan een integraal Sociaal Domein met een Renswouds gezicht. Integraal betekent dit, dat alle beleidsvelden van het Sociaal Domein in hun onderlinge relatie worden bekeken. Voor Renswoude betekent dit dat de gemeente bereikbaar moet zijn voor al haar inwoners. Het Sociaal Domein al haar cliënten moet kennen, voor hen toegankelijk moet zijn en een eigen actieve regie heeft.

Kaderstellende beleidsnota's

- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Renswoude 2010
- Verordening leerlingvervoer (2014)
- Nadere regels gemeentelijke compensatie voor eigen bijdrage in de kosten van kinderopvang
- Subsidieregeling Peuteropvang en VE-peuteropvang gemeente Renswoude 2020
- Beleidsplan Sociaal Domein 2019-2022
- Verordening maatschappelijke ondersteuning Renswoude 2015, 2019, gemeente Renswoude
- Beleidsregel meerkosten chronisch zieken en gehandicapten
- Subsidieverordening 2001*
- Re-integratieverordening Participatiewet Renswoude 2015
- Afstemmingsverordening Participatiewet IOAW en IOAZ 2015
- Verordening individuele inkomensvoorziening gemeente Renswoude 2015
- Regeling Sociale Werkvoorziening Zuid-Oost Utrecht
- Beleidsplan Schulddienstverlening en preventie 2018-2022
- Beleidsregels individuele inkomensvoorziening Participatiewet Renswoude 2015
- Beleidsregel Krediethypotheek PW 2016
- Beleidsregel Scholingsplicht
- Beleidsregel Taaleis 2016
- Beleidsplan sociaal domein (2019-2021)
- Algemene Subsidieverordening 2001
- Beleidsplan sociaal domein (2019-2021)
- Verordening Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, 2019 gemeente Renswoude
- Verordening Jeugdhulp gemeente Renswoude 2015

Verbonden partijen

- IW4 Bedrijven Sociale Werkvoorziening, gevestigd in Veenendaal
- GGD regio Utrecht, gevestigd te Zeist

Programmaonderdeel 2.2.1: Onderwijs

Wat wilden we bereiken?

1. De huisvesting op orde houden.
2. Jongeren dienen kennis en vaardigheden te verwerven om een zelfstandige plek in de samenleving te verwerven.
3. Voor- en vroegschoolse Educatie aanbod voor kinderen met een risico op een taalachterstand.

Wat hebben we bereikt?

1. Huisvesting is op orde.
2. Voorkomen van voortijdige uitval op school d.m.v. multidisciplinaire aanpak.
3. In 2020 zijn de criteria om in aanmerking te komen voor VVE uitgebreid, zodat meer kinderen gebruik kunnen maken van dit aanbod. Daarnaast zijn er verbeterpunten doorgevoerd op VVE beleid. Project 'Verlengde schooldag' is gestart om statushouders kinderen te ondersteunen.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Sinds 2019 is de nieuwe Borgwalschool in gebruik. In 2021 heeft de Borgwal besloten een nieuwe groep samen te stellen. Hiervoor hebben ze een extra ruimte gehuurd. Dit is gefinancierd vanuit de NPO gelden.
2. Preventie, spreekuren en samenwerking met scholen en leerplichtambtenaar zijn geregeld. Spreekuren op de basisscholen zijn weer hervat nadat dit vanwege de coronacrisis lange tijd had stilgelegen. Regelmatig wordt er aangeschoven bij overleggen op de basisschool. Verder vindt er op periodieke basis overleg plaats tussen de gemeente, de basisscholen en de kinderopvang. Daarnaast is er een nieuwe Kwalificatieplicht ambtenaar voor Renswoude beëdigd.
3. De Inspectie van het Onderwijs heeft een aantal verbeterpunten geconstateerd t.a.v. het VVE beleid. De drie verbeterpunten betreffen: de overdracht van kindgegevens van voor- naar vroegschool, resultaatafspraken vroegschoolse educatie en de regiefunctie van de gemeente. Deze punten zijn inmiddels opgepakt en doorgevoerd.

Programmaonderdeel 2.2.2: Sport

Wat wilden we bereiken?

1. Meer mensen in Renswoude in beweging krijgen en daarmee een bijdrage leveren aan vitaal ouder worden.

Wat hebben we bereikt?

1. Er is een actief Sport- en Vitaliteitsnetwerk tot stand gekomen, waarbij een Buurtsportcoach is aangesteld voor de coördinatie van het Sport- en Vitaliteitsnetwerk. Dit behoud van de huidige sportvoorzieningen in Renswoude, wordt gerealiseerd met gebruikmaking van diverse subsidies.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Het Sport- en Vitaliteitsakkoord 2021-2023 is in juni opgeleverd. Vanuit dit akkoord zijn er diverse projecten gestart, waaronder Gezinsaanpak jongeren met overgewicht, Renswoude voor elkaar, valpreventie en Sporthub. Ook is er een kernteam samengesteld van vertegenwoordigers van diverse verenigingen, scholen, SWO, fysiotherapie, diëtisten, verloskundigen en de GGD.

Programmaonderdeel 2.2.3: Meedoen

Wat wilden we bereiken?

1. Signalen van armoede worden voortijdig opgepakt. Zo willen we zo veel mogelijk problemen voorkomen. Waar dit niet lukt, bieden we ondersteuning om de problemen aan te pakken door het uitvoeren van minimabeleid en/of maatwerkvoorzieningen.
2. Ondersteuning bieden aan vergunninghouders/nieuwkomers die zich in Renswoude vestigen. Het gaat ook om zaken als begeleiding naar werk en het ondersteunen van vrijwilligers die zich hiervoor inzetten.
3. Een "inclusieve" arbeidsmarkt waarin iedereen kan meedoen. Ook mensen met een arbeidsbeperking of moeilijker persoonlijke omstandigheden. Zoals bijvoorbeeld: leeftijd, gezinssamenstelling, onjuiste opleiding, mate van belastbaarheid, taalachterstand, armoede, schuldenproblematiek. Werkgevers bieden op een inclusieve arbeidsmarkt werk aan iedereen die kan meedoen, om dit te realiseren faciliteren onderwijs en overheid de ondernemers daarbij.

Wat hebben we bereikt?

1. Inwoners worden sneller geïnformeerd over de voorzieningen die de gemeente biedt voor minima. Zij komen eerder in beeld bij mogelijk problematische schulden, zodat vroegtijdig ondersteuning kan worden geboden. Minimaregelingen zijn op een nieuwe wijze ingericht, waardoor ze laagdrempeliger en meer toegankelijk zijn gemaakt voor inwoners. Het ondersteunen van minima, door middel van diverse regelingen, is ook in 2021 voortgezet.
2. In Renswoude hebben we in 2021 in totaal 7 statushouders gevestigd. Daarnaast hebben 5 statushouders het participatietraject succesvol afgerond. De nieuwe Wet inburgering 2021 is startklaar gemaakt, deze gaat in op 1 januari 2022. Deze wet helpt om statushouders beter en sneller te laten inburgeren.
3. De ontwikkeling van IW4 is ook in coronatijd doorgegaan. IW4 wil zich verder ontwikkelen tot een sociale onderneming, die bijdraagt aan het realiseren van een inclusieve arbeidsmarkt, zowel lokaal als regionaal.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Het project 'Vroegsignalering' is in samenwerking met de gemeente Veenendaal opgestart. Daarbij is een zogenoemd saneringskrediet beschikbaar gesteld, de samenwerking met schuldhulpmaatje geïntensiveerd, een Budgetloket en Formulierenbrigade gestart. De Grebbepas is ingevoerd, waardoor inwoners eenvoudiger gebruik kunnen maken van minimaregelingen. Verder is de website van Minimaregelingen/ Grebbepas vernieuwd. De uitvoering van de Participatiewet (waaronder het minimabeleid) is belegd bij Veenendaal, hierover vindt regelmatig overleg plaats. Tot slot zijn er verbeteringen in het beleid (bijvoorbeeld beleidsaanpassingen van de loonkostensubsidie en de tegenprestatie van de participatiewet) zijn in samenwerking met Veenendaal, ook in Renswoude vastgesteld.
2. De inzet van Stichting Vluchtelingenwerk en het Taalhuis is voortgezet (d.m.v. subsidies). In voorbereiding op de nieuwe wetgeving is opnieuw en kritisch gekeken wat er nodig is om statushouders zo snel en volwaardig mogelijk mee te laten doen in de samenleving. Ook is de verordening aangepast op de nieuwe wetgeving.
3. IW4 is hard getroffen door de coronacrisis. De gemeente heeft de beschikbaar gestelde rijksbijdragen aan IW4 overgemaakt. In 2021 is de laatste bijdrage verstrekt voor het overeengekomen herstructureringsplan. We zijn akkoord gegaan met de nieuwbouwplannen, waardoor op termijn de huisvestingskosten lager zullen zijn.

Programmaonderdeel 2.2.4: Voorkomen

Wat wilden we bereiken?

1. We benutten het zelf oplossend vermogen van de samenleving. Daarbij stimuleren wij vitale inwoners om activiteiten te organiseren voor meer kwetsbare inwoners. Zij nemen daarin eigen verantwoordelijkheid, zijn oplossingsgericht, signaleren wat nodig is en zetten zich in voor anderen. De gemeente ondersteunt oplossingen die passen bij de samenleving en zorgt voor een gevarieerd aanbod van eenvoudig toegankelijke voorzieningen.
2. Er wordt uitgegaan van de kracht van de samenleving. De gemeente werkt samen met inwoners, (maatschappelijke) organisaties en ondernemers bij het stimuleren van maatschappelijke initiatieven en faciliteren van goede ideeën vanuit de samenleving.
3. Met een effectief Dorpsteam voelen inwoners met een hulpvraag zich gehoord, gezien en begrepen. Inwoners krijgen de zorg en ondersteuning die past bij hun hulpvraag, waarbij we ons inzetten voor een veilig thuis voor elke inwoner.
4. Samen met lokale partijen doelen voor de komende jaren bepalen op het gebied van volksgezondheid.
5. Vaccinatiegraad verhogen.

Wat hebben we bereikt?

1. We bieden goede ondersteuning aan mantelzorgers en stimuleren inwoners om gebruik te maken van beschikbare voorzieningen zoals bv. Buurtmiddeling, Buurtgezinnen, SWO, Taalmaatje en Formulierenbrigade. Indien nodig, subsidiëren we deze voorzieningen. Daarnaast zijn de (preventieve) 75+ huisbezoeken nieuw leven ingeblazen. Hiermee worden ouderen geïnformeerd over beschikbare voorzieningen in Renswoude.
2. We zijn aangesloten bij het landelijke actieprogramma 'Éen tegen eenzaamheid' en hebben daarmee eenzaamheid onder inwoners onder de aandacht gebracht. De Adviesraad Sociaal Domein heeft een nieuwe voorzitter aangesteld en de samenwerking tussen de gemeente en de Adviesraad is geïntensiveerd.
3. Ondanks de uitdagingen die onder andere de coronacrisis met zich meebracht, zijn cliënten over het algemeen tevreden en zijn de wachttijden beperkt gebleven. De hulpvragen voor zowel voor de Wmo als Jeugdwet, zijn toegenomen in aantallen en complexiteit. Op het gebied van een veilig thuis zijn het uitvoeringsprogramma en de Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling (HGKM) vastgesteld.
4. Afgelopen jaar is een kernteam gestart met vertegenwoordiging vanuit o.a. de sportverenigingen, scholen, fysiotherapie, diëtisten, verloskundigen en de GGD die gezamenlijk de doelen nastreven vanuit het Sport- en Vitaliteitsakkoord. Dit om alle

inwoners te stimuleren en de mogelijkheid te geven om mee te doen aan preventieve en sportieve activiteiten om de gezondheid te bevorderen/in stand te houden.

- Inwoners hadden de mogelijkheid zich in Renswoude te laten vaccineren, zij zijn hierover ingelicht.

Wat hebben we daar voor gedaan?

- Er is subsidie aan diverse voorliggende voorzieningen verstrekt. Om het subsidieproces transparanter te maken, is een nieuwe subsidieverordening vastgesteld. Verder zijn activiteiten voor vrijwilligers en mantelzorgers georganiseerd. Hieronder vallen o.a. het ontwikkelen van de mantelzorgkaart en het faciliteren van het project 'In voor mantelzorg'.
- Vanuit het netwerk 'Renswoude voor elkaar' zijn, in samenwerking met diverse organisaties (bibliotheek, SWO, Buurtgezinnen, kerken etc.) activiteiten georganiseerd om de onderlinge verbinding tussen inwoners te stimuleren.
- De toegenomen complexiteit van de hulpvragen heeft veel extra tijd en aandacht gekost. Op het gebied van Wmo is het aantal afgegeven nieuwe indicaties toegenomen (circa 212 in 2021, in vergelijking tot 187 in 2020 en 160 in 2019). Vooral de indicaties rondom begeleiding en schoonmaakondersteuning zijn toegenomen in vergelijking tot vóór de coronatijd. Met betrekking tot de Jeugdwet is het aantal indicaties gestegen van circa 196 in 2020, tot 223 in 2021. Vooral de complexiteit is hier toegenomen. Deze stijging is met name te vinden in ambulante specialistische jeugdhulp en de specialistische GGZ. Ook in coronatijd heeft een groot deel van de werkzaamheden van het Dorspteam doorgang gevonden, soms digitaal. Cliëntervaringsonderzoeken zijn afgenomen en geëvalueerd.
- Het faciliteren en financieel ondersteunen van het Kernteam en de activiteiten die uit het Sport- en Vitaliteitsakkoord voort komen.
- Door middel van communicatie via de gemeentelijke website, dorpskrant De Heraut, folders etc. zijn inwoners van Renswoude uitgebreid geïnformeerd over de mogelijkheden m.b.t. vaccinatie en is gestimuleerd hier gebruik van te maken. Er stond wekelijks een (vaccinatie) prikbus bij Sporthal De Hokhorst.

Programmaonderdeel 2.2.5: Ondersteunen

Wat wilden we bereiken?

- De gemeente sluit aan bij de vraag naar contact met de individuele inwoners. Er is een sluitende keten van algemene oplossingen tot maatwerk. Inwoners hebben eenvoudig toegang tot de ondersteuning, er zijn voldoende laagdrempelige voorzieningen, die eenvoudig en efficiënt zijn.
- Als gevolg van de afbouw van intramuraal aanbod doen meer mensen beroep op ondersteuning in de thuissituatie. Dit geldt voor alle leeftijden.

Wat hebben we bereikt?

- Zie onderdeel Voorkomen 2.2 en 2.3.
Bovendien is samenwerking binnen het Advies en Meldpunt verward gedrag voortgezet, om o.a. inwoners en professionals te ondersteunen bij adviesvragen en meldingen van personen die verward gedrag vertonen.
- We ondersteunen mensen zo, dat ze zo lang mogelijk in hun eigen woning kunnen blijven wonen.

Wat hebben we daar voor gedaan?

- Zie onderdeel Voorkomen 2.2. en 2.3.
De samenwerking met betrekking tot het Advies en Meldpunt is formeel vastgelegd, door middel van een overeenkomst en er zijn verbeterde afspraken gemaakt rondom de uitvoering
- We faciliteren kleinschalige maatschappelijke opvang en dagactiviteiten dicht bij huis. Ook subsidiëren we welzijn, ontmoeting en collectieven diensten mede om eenzaamheid te voorkomen.

Financieel overzicht

Totaal programma 2 Sociaal domein	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.138	4.689	4.563	125	v
Totaal baten	528	683	640	-43	n
Saldo voor bestemming	-3.610	-4.006	-3.924	82	v
Toevoeging reserves	6	6	6	0	n
Onttrekking reserves	103	191	103	-87	n
Saldo reserves	97	185	97	-87	n
Saldo na bestemming	-3.513	-3.821	-3.826	-5	n

Toelichting verschillen

Programma 2 Sociaal domein					
		Lasten	Begroting na wizj. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
2	Sociaal domein	Onderwijshuisvesting	143	142	2
2	Sociaal domein	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	230	243	-13
2	Sociaal domein	Sportbeleid en activering	43	47	-4
2	Sociaal domein	Sportaccommodaties	190	212	-22
2	Sociaal domein	Samenkracht en burgerparticipatie	202	154	48
2	Sociaal domein	Wijkteams	110	158	-47
2	Sociaal domein	Inkomensregelingen	716	787	-71
2	Sociaal domein	Begeleide participatie	260	237	22
2	Sociaal domein	Arbeidsparticipatie	44	46	-2
2	Sociaal domein	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	174	128	46
2	Sociaal domein	Maatwerkdienstverlening 18+	508	511	-3
2	Sociaal domein	Maatwerkdienstverlening 18-	1.560	1.378	183
2	Sociaal domein	Geëscaleerde zorg 18+	139	215	-76
2	Sociaal domein	Geëscaleerde zorg 18-	89	46	43
2	Sociaal domein	Volksgezondheid	281	262	20
Subtotaal lasten:			4.689	4.563	125
		Baten	Begroting na wizj. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
2	Sociaal domein	Onderwijshuisvesting	0	0	0
2	Sociaal domein	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	106	88	-17
2	Sociaal domein	Sportbeleid en activering	23	35	12
2	Sociaal domein	Sportaccommodaties	14	14	1
2	Sociaal domein	Samenkracht en burgerparticipatie	28	0	-28
2	Sociaal domein	Wijkteams	0	0	0
2	Sociaal domein	Inkomensregelingen	467	483	15
2	Sociaal domein	Begeleide participatie	0	0	0
2	Sociaal domein	Arbeidsparticipatie	0	0	0
2	Sociaal domein	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	26	15	-11
2	Sociaal domein	Maatwerkdienstverlening 18+	13	0	-13
2	Sociaal domein	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
2	Sociaal domein	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0
2	Sociaal domein	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
2	Sociaal domein	Volksgezondheid	6	5	-1
Subtotaal baten:			683	640	-43
Saldo voor bestemming			-4.006	-3.924	82
2	Sociaal domein	Toevoegingen reserves	6	6	0
2	Sociaal domein	Onttrekkingen reserve	191	103	-87
Subtotaal reserves:			185	97	-87
Saldo na bestemming			-3.821	-3.826	-5

Afwijkingen:

Sportaccommodaties (lasten -€ 22.000)

De geraamde lasten op dit taakveld zijn overschreden vanwege hogere onderhoudslasten aan de sporthal en het sportveld.

Samenkracht en burgerparticipatie (baten -€ 28.000 en lasten +€ 48.000)

Voor de inburgering van nieuwkomers is er € 28.000 minder baten en € 31.000 minder lasten gerealiseerd. Daarnaast is er € 16.000 minder uitgegeven aan de regiotaxi, door minder vervoersbewegingen tijdens corona.

Wijkteams (lasten -€ 47.000)

De inhuur van een jeugdconsulent heeft geleid tot € 132.000 lasten die niet geraamd waren. Daar tegenover staat het feit dat er € 83.000 minder is uitgegeven aan overige lasten en subsidies in het kader van de wijkteams. De inhuur was nodig om aan de extra vraag te kunnen voldoen.

Inkomensregelingen (baten +€ 15.000 en lasten -€ 71.000)

De Rijksbijdrage ToZo van € 103.000 en de uitkeringen in het kader van de ToZo van € 92.000 was niet geraamd. Dit betreft de tegemoetkoming zelfstandigen om de coronapandemie te overleven.

Begeleide participatie (lasten +€ 22.000)

De Wsw-bijdrage aan IW4 is € 22.000 lager uitgevallen dan geraamd. De gemeente levert een bijdrage in het subsidietekort van IW4. De Rijkssubsidie van Wsw-subsidie over 2021 is hoger dan begroot, waardoor de gemeentelijke bijdrage lager is uitgevallen.

Maatwerkvoorzieningen (WMO) (lasten +€ 46.000)

In 2021 zijn € 28.000 minder lasten gerealiseerd op woonvoorzieningen en -aanpassingen in het kader van de Wmo. Daarnaast hebben de Wmo hulpmiddelen geleid tot € 12.000 minder lasten dan geraamd.

Maatwerkdienstverlening 18- (lasten +€ 183.000)

In het kader van de Jeugdzorg is er € 93.000 minder PGB's verstrekt en is er € 32.000 minder uitgegeven aan ZIN-voorzieningen. Tot slot is er € 60.000 minder vervoers- en overige lasten gerealiseerd dan geraamd. Dit zijn corona gerelateerde effecten. Door corona zijn er minder vervoersbewegingen geweest.

Geëscaleerde zorg 18+ (lasten -€ 76.000)

De inhuur van een beleidsmedewerker in het kader van het sociaal domein heeft geleid tot € 76.000 lasten die niet geraamd waren. Hierdoor konden wij voldoen aan onze wettelijke taken.

Geëscaleerde zorg 18- (lasten +€ 43.000)

De lasten in het kader van de jeugdbescherming en -reclassering zijn € 43.000 lager uitgevallen ten opzichte van de raming.

Volksgesondheid (lasten +€ 20.000)

Er is in 2021 € 6.000 minder uitgegeven aan openbare gezondheidszorg en € 19.000 minder aan jeugdgezondheidszorg.

Reserveonttrekkingen (baten -€ 87.000)

Er is een onttrekking uit de reserve sociaal domein geraamd van € 87.000 voor de afrekening van Jeugdzorg voorgaande jaren (2015-2020). Deze is niet gerealiseerd.

2.3. Programma 3. Fysiek domein

Portefeuillehouder(s): P. Doornenbal-van der Vlist, M.C. Teunissen, A. Wijs

Dit programma bevat de volgende taakvelden:

- I. **Verkeer en vervoer** (verkeer en vervoer)
- II. **Beheer openbare ruimte** (onderhoud wegen, parkeerplaatsen en civiele kunstwerken, openbaar groen en (openlucht) recreatie, riolering, openbare verlichting, afval, milieubeheer)
- III. **Begraafplaats** (begraafplaatsen en crematoria)
- IV. **Ruimtelijke ordening** (ruimtelijke ordening)
- V. **Grondbeleid**
- VI. **Grondexploitatie** (grondexploitatie woningbouw, grondexploitatie bedrijventerreinen)
- VII. **Wonen en bouwen** (vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH))
- VIII. **Duurzaamheid** (duurzaamheid)

Ambities

Renswoude is een plattelandsgemeente, gelegen in de Regio Foodvalley, en daar zijn we trots op! We vinden het belangrijk dat het agrarisch karakter zoveel mogelijk behouden blijft en de ruimte krijgt voor ontwikkeling, zoals beschreven in de Omgevingsvisie 2018-2030. De landbouw verandert en deze transitie zal de komende jaren gevolgen hebben voor het landelijk gebied. Klimaatveranderingen dwingen ons ook om goed na te denken over de mogelijke gevolgen voor het openbare gebied en particuliere gebied. Extreme weersomstandigheden (droogte, maar ook wateroverlast) zullen we het hoofd moeten bieden. Wij zetten ons in voor een goede bereikbaarheid van ons dorp en voor veilige wegen, fiets- en voetpaden. Het verbeteren van de veiligheid van de Dorpsstraat is een belangrijke doelstelling. Met de beschikbare middelen willen we ons openbare gebied in stand houden en waar mogelijk optimaliseren.

De gemeente Renswoude is als één van de weinige gemeenten in Nederland eigenaar van een woningbedrijf. Dit biedt ons unieke mogelijkheden. Wij willen hier op een actieve manier mee omgaan. Eind 2020 begin 2021 wordt het onderzoek naar betere integratie van het woningbedrijf en de gemeente gepresenteerd.

We willen behoren tot de meest ambitieuze gemeenten op het gebied van duurzaamheid. We zoeken daarbij naar een gezonde balans tussen ecologische, sociale en economische belangen. Waar mogelijk ondersteunen en coördineren we initiatieven vanuit de samenleving. In 2035 willen wij als gemeente energieneutraal zijn, op een economisch verantwoorde manier. Bij de ontwikkeling van nieuwe woonwijken en bedrijventerreinen stellen we eisen aan de duurzaamheidsprestatie van het openbare gebied en van de te ontwikkelen gebouwen. We verduurzamen de huurwoningen binnen ons woningbedrijf. Voor zonne-energie richten wij ons primair op het gebruik van de beschikbare ruimte op daken van woningen, agrarische bebouwing en bedrijven. We onderzoeken de mogelijkheden om (een) eigen collectieve, onafhankelijke energiebron(nen) te realiseren voor alle inwoners.

Kaderstellende beleidsnota's

- Algemene Plaatselijke Verordening (2015)
- Gemeentelijke Rioleringsplan (GRP) 2020
- Nota parkeernormen 2016
- IBOR Integraal beheerplan openbare ruimte
- Omgevingsvisie Renswoude 2018-2030
- Woningmarktonderzoek juni 2019
- Nota grondbeleid
- Bestemmingsplannen
- Portefeuillestrategie Woningbedrijf (2019)
- Huisvestingsverordening Renswoude (2019)
- Beleidsplan VTH (2020)

Verbonden partijen

- Afvalverwijdering Utrecht (AVU)
- Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)
- Afvalcombinatie De Vallei (ACV)
- Regio Foodvalley

Programmaonderdeel 2.3.1: verkeer en vervoer

Wat wilden we bereiken?

1. Verbeteren verkeersveiligheid, waarbij de onveiligheid die op de Dorpsstraat wordt ervaren prioriteit heeft.
2. Behoud van de intercitystatus van station Veenendaal-De Klomp.
3. Behoud van de busverbinding (vooral de aansluiting op het treinverkeer bij station Veenendaal-De Klomp) en verbetering van de bereikbaarheid van Renswoude.
4. Verbeteren verkeersveiligheid buitengebied.
5. Zorgen voor een toereikend aantal parkeerplaatsen.

Wat hebben we bereikt?

1. Met de provincie Utrecht is afgesproken dat in de loop van 2022 een onderzoek wordt gestart m.b.t. de veiligheid van de N224/Dorpsstraat. In 2020 is er groot onderhoud uitgevoerd aan de N224 van gemeentegrens tot gemeentegrens. Bij dit onderhoud is samen met de provincie invulling gegeven aan het realiseren van de 'quick wins' op het gebied van veiligheid. Eén van de aspecten die nog gerealiseerd moet worden is de realisatie van het dubbelzijdige fietspad aan de noordzijde van de N224, tussen de Ubbeschoterweg en de Veenweg. In 2021 heeft de provincie overeenstemming bereikt over de benodigde grondaankoop ter plaatse van het Domineesbosje. De ruimtelijke procedure die al gedeeltelijk was doorlopen is weer opgestart. De vaststelling van het bestemmingsplan staat gepland in het eerste kwartaal van 2022, waarna ook dit onderdeel uiteindelijk kan worden gerealiseerd. Verder zijn in de dorpskern snelheidsmetingen gedaan, een aantal verkeersdrempels opgehoogd, is er bij de Spikhorstschool een schoolzone aangebracht en is er met inwoners gesproken over de situatie op de Van Reedeweg.
2. In Regio Foodvalley verband is de functie van intercity-station Veenendaal-De Klomp veelvuldig aan de orde geweest. Vooralsnog blijft de intercity-status ongewijzigd.

3. Als gevolg van de nasleep van de coronacrisis hebben vervoersmaatschappijen besloten om de vervoerscapaciteit te verlagen. Voor Renswoude zijn de gevolgen beperkt gebleven. Verder vindt in Regio Foodvalley verband een discussie plaats of deze regio een eigen concessie af moet gaan sluiten. Dat kan onder andere voor de gemeente Renswoude een gunstige ontwikkeling inhouden, omdat er serieus wordt gesproken over het instellen van een busverbinding tussen station Veenendaal-de Klomp via Renswoude en Scherpenzeel richting Barneveld en Apeldoorn.
4. In de tweede helft van 2021 zijn, ten behoeve van de evaluatie van de aangebrachte snelheidsbeperkende verkeersmaatregelen in het buitengebied, snelheidsmetingen uitgevoerd. De bedoeling was om dat eerder te doen, dit kreeg geen doorgang omdat de verkeersintensiteit in 2021 lange tijd niet representatief, door de coronacrisis. Verder zijn in het plan IBOR en de meerjarenplanning onderhoudsprojecten aan het wegennet opgenomen tot instandhouding en verbetering van de verkeersveiligheid.
5. Het aantal parkeerplaatsen in Renswoude voldoet aan de parkeernorm, bij specifieke vragen anticiperen wij daarop.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Er zijn afspraken gemaakt met de Provincie Utrecht; Hoewel de verwerving van de gronden in dit project een verantwoordelijkheid is van de provincie, is de gemeente betrokken bij de gesprekken met de grondeigenaar. Door deze 'mediatorrol' is deze verwerving tot stand gekomen. Ruimtelijk zijn voorbereidingen getroffen om begin 2022 het bestemmingsplan in de raad goed te laten keuren. Verder zijn er diverse concrete acties in het dorp uitgevoerd om de verkeersveiligheid te verbeteren.
2. In Regio Foodvalley verband is actief meegepraat over nut en noodzaak voor Renswoude van de intercitystatus van station Veenendaal de Klomp.
3. In Regio Foodvalley verband is actief meegepraat over nut en noodzaak voor Renswoude m.b.t. een goede bereikbaarheid met het openbaar vervoer voor zowel werknemers als schoolgaande jeugd.
4. De snelheidsmetingen in het buitengebied waar snelheidsbeperkende maatregelen zijn gerealiseerd zijn uitgevoerd.
5. Bij de planvorming van Groot Overeem 2 en Beekweide 2 wordt rekening gehouden met voldoende parkeerruimte, ook met de vraag naar laadplekken voor elektrische auto's.

Programmaonderdeel 2.3.2: beheer openbare ruimte

Wat wilden we bereiken?

1. De onderhoudstoestand van onze wegen en kunstwerken blijft op een acceptabel niveau.
2. De afvoer van water in het buitengebied blijft gewaarborgd.
3. Een goed functionerend rioelstelsel waarbij wateroverlast zoveel mogelijk beperkt blijft.
4. Afval: Blijven voldoen aan de ambitie van het Ministerie van Infrastructuur & Waterstaat, namelijk het behalen van de doelstelling: maximaal 100 kilo restafval per inwoner per jaar inzamelen.
5. Milieubeheer: Het creëren van een duidelijk beeld van het reilen en zeilen van milieu gerelateerde activiteiten waarbij we kunnen bijdragen aan de bescherming van inwoners en omgeving.
6. Het verder reduceren van de hoeveelheid fijnstof.
7. Speelvoorzieningen: Kwalitatief goede speelvoorzieningen die veelvuldig gebruikt worden en hoog gewaardeerd worden door de gebruiker.
8. Openbare verlichting is op orde.

Wat hebben we bereikt?

1. In oktober 2021 zijn het Integraal plan beheer openbare ruimte gemeente Renswoude (plan IBOR) en de bijbehorende meerjarenplanning 2021-2025 door de raad vastgesteld. Vooruitlopend op deze documenten is regulier onderhoud (zoals het onderhoud van de Groeperweg, de aanpak van de fietspaden langs de Barneveldsestraat en divers straatwerk in de dorpskern) uitgevoerd en is de duikerbrug in de Oude Holleweg over de Munnikebeek vervangen.
2. De afvoer van water in het buitengebied is zeker gesteld door onderhoud van de sloten.
3. Het rioleringsstelsel is onderhouden conform het actuele GRP. Waarbij het stelsel op bedrijventerrein Hooge Hoek een punt van aandacht is.
4. Er is ruimschoots voldaan aan de doelstelling. Er is meer gescheiden ingezameld en dit heeft geresulteerd in een verdere daling van het restafval ten opzichte van de 73 kilo per inwoner in 2020 naar 69 kilo per inwoner in 2021. De doelen oftewel 100 kilo restafval per inwoner en 75% afvalscheiding in 2020 zijn vanaf de invoering van het nieuwe beleid wederom behaald. De inwoners zijn hun afval beter gaan scheiden dan voorheen, dit komt doordat er voldoende mogelijkheden zijn om het afval gescheiden in te zamelen en de goede voorlichting. In 2021 heeft de raad besloten dat vanaf 1 januari 2022 alle inwoners gebruik kunnen maken van het afvalbrengrstation in Ede. Inwoners kunnen dan meer afvalstromen kwijt, waardoor de kans bestaat dat er nog beter gescheiden wordt.

5. Er is in samenwerking met de Omgevingsdienst regio Utrecht een duidelijk beeld gegeven, waarbij inzicht is gegeven in diverse werkzaamheden, zelfs op gedetailleerd niveau. Op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) zijn gemeenten als bevoegd gezag wettelijk verplicht de basistaken te beleggen bij een omgevingsdienst. Er is uitgebreid toegelicht wat de wettelijke basistaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving zijn. Op het gebied van programmatisch toezicht is er duidelijkheid gecreëerd over de bedrijvigheid en het naleefpercentage binnen Renswoude. Door middel van het toepassen van programmatisch toezicht is het naleefpercentage gestegen.
6. De uitvoering van het interim beleid heeft in de afgelopen drie jaar in de Regio Foodvalley geleid tot aanzienlijk meer reductie van fijnstofemissie dan volgens de vigerende regelgeving verplicht is. De behaalde reductie is de afgelopen drie jaar gemiddeld 43 procent in nieuwe stallen en 33 procent in bestaande stallen.
7. Het onderhoud van de speelvoorzieningen is conform de richtlijnen uitgevoerd. De speelplaats aan de Leeuwerikweide is gerealiseerd. Hoogwaardige speelvoorzieningen zijn in de planvorming van Beekweide 2 meegenomen.
8. De betrouwbaarheid van de openbare verlichting is in 2021 onvoldoende gebleken. Er zijn te veel storingen geweest. Inmiddels (2022) is de oorzaak bekend en zijn de problemen opgelost.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Plan IBOR is opgesteld met bijbehorende meerjarenplanning 2021-2025; uitvoering divers onderhoudswerk, hetzij door onze eigen buitendienst hetzij door externen; aanbesteding vervanging duikerbrug Oude Holleweg en onderhoud Groeperweg.
2. Het slootonderhoud wordt door een derde partij uitgevoerd.
3. Het onderhoud wordt uitgevoerd na intern overleg en met het waterschap. Onderzoek van de riolering wordt uitgevoerd.
4. Inwoners blijven stimuleren en voldoende mogelijkheden bieden om het afval gescheiden in te zamelen, daarbij was goede voorlichting van essentieel belang.
5. In samenwerking met de Omgevingsdienst regio Utrecht is door middel van een presentatie in januari 2021 een duidelijk beeld gegeven van wat de Omgevingsdienst regio Utrecht voor onze gemeente doet op het gebied van beleidstaken, vergunningverlening, toezicht, handhaving en specifieke opdrachten. Daarnaast heeft de Omgevingsdienst de stand van zaken over 2021 in het kader van programmatisch toezicht en handhaving milieu in beeld gebracht.
6. In Regio Foodvalley werken de gemeenten en de Omgevingsdiensten samen aan het reduceren van de emissies uit de pluimveesector. Het interim beleid is uitgewerkt in het Manifest gezonde leefomgeving veehouderij Regio Foodvalley. Het interim beleid streeft een reductie na van de emissies van fijnstof uit nieuwe en uit bestaande stallen. Door Regio Foodvalley is in 2021 een Specifieke Uitkering Schone Lucht Akkoord (SpUk SLA) aangevraagd en deze is goedgekeurd. Dit biedt financiële steun voor pilotprojecten binnen de regio. Het pilotproject is primair gericht op de (verdere) reductie van fijnstofemissie uit de pluimveehouderij met als doel gezondheidswinst.
7. Regulier onderhoud door buitendienstmedewerkers en meepraten over planvorming Beekweide 2 zorgt voor goede speelvoorzieningen.
8. Door overleg met betrokken partijen, zijn de storingen afgehandeld en is er een structurele oplossing voor de vele storingen.

Programmaonderdeel 2.3.3: begraafplaats

Wat wilden we bereiken?

1. Iedereen uit, of met een sterke verbondenheid met, Renswoude moet een laatste rustplaats kunnen vinden op de begraafplaats van Renswoude.

Wat hebben we bereikt?

1. De uitbreiding van de begraafplaats is afgerond (aanleg wandelpaden).

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Opdracht gegeven aan lokale aannemer om wandelpaden te realiseren.

Programmaonderdeel 2.3.4: ruimtelijke ordening

Wat wilden we bereiken?

1. Het karakter van het landelijk gebied van de gemeente moet zoveel mogelijk behouden blijven en de agrariërs moeten voldoende ruimte krijgen voor ontwikkeling zoals beschreven in de Omgevingsvisie 2018-2030. Daarnaast willen we meedenken bij functieverandering.
2. De Omgevingsvisie 2018-2030 spreekt ook over ontwikkeling van de kern Renswoude binnen de beken (Fliertsebeek en Lunterse Beek aan de noordzijde en de Munnikenbeek aan de zuidzijde). Naar behoefte wordt woningbouw gerealiseerd en vindt uitbreiding van bedrijventerrein plaats.

Wat hebben we bereikt?

1. De bestemmingsplannen Beekweide II en Groot Overeem II worden in februari 2022 vastgesteld.
2. In het kader van de op komst zijnde inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2023 is inzichtelijk gemaakt wat er in Renswoude moet gebeuren om de implementatie soepel te laten verlopen.
3. In Regio Foodvalley-verband zijn in het kader van de Verstedelijkingsstrategie uitgangspunten vastgesteld, om in de nabije toekomst als regio een verstedelijkingsakkoord met het rijk vast te kunnen stellen.
4. Het college heeft een beleidsdocument 'Particuliere initiatieven' vastgesteld
5. In het kader van Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB) is in de Regio Foodvalley en Amersfoort een projectplan opgesteld voor verruiming van de mogelijkheden van functieverandering binnen de agrarische sector.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Planvorming voor uitbreiding van Renswoude 'binnen de beken' is vormgegeven door de opstelling van bestemmingsplannen voor woonwijk Beekweide II en bedrijventerrein Groot Overeem II. Beide plannen zijn door middel van een zorgvuldige ruimtelijke procedure tot stand gekomen.
2. Een externe adviseur is ingeschakeld om een plan van aanpak te maken voor de implementatie van de Omgevingswet.
3. Zowel ambtelijk als bestuurlijk is geparticipeerd in de overleggen om te komen tot de uitgangspunten voor een verstedelijkingsstrategie. Renswoude maakt officieel onderdeel uit van het gebied Foodvalley Zuid, vanwege de verstedelijkingsopgave rondom Veenendaal De Klomp. Deze grote verstedelijking zal ook effect hebben op de bereikbaarheid van Renswoude. Daarnaast worden de ontwikkelingen in Foodvalley Noord gevolgd, vanwege de opstelling van uitgangspunten voor de ontwikkelingen in het landelijk gebied, gerelateerd aan ontwikkelingen in de landbouw.
4. Met het beleidsdocument particuliere initiatieven zijn richtlijnen vastgesteld hoe om te gaan met particuliere ruimtelijke initiatieven op inbreidingslocaties. Hiermee is zowel voor initiatiefnemers als voor de gemeente duidelijk hoe het proces plaatsvindt m.b.t. voor de behandeling van particuliere initiatieven op inbreidingslocaties.
5. In de provincie Gelderland is het functieveranderingsbeleid voor de agrarische sector geëvalueerd dat door de Gelderse gemeenten in Regio Foodvalley in 2016 is vastgesteld. Deze evaluatie heeft er mede toe geleid dat ook in de provincie Utrecht (Utrechtse gemeenten in Regio Foodvalley en de gemeenten in de regio Amersfoort) het beleid van functieverandering tegen het licht is gehouden. Er is een projectplan opgesteld om tot gezamenlijk functieveranderingsbeleid te komen.

Programmaonderdeel 2.3.5: grondexploitatie

Wat wilden we bereiken?

1. Voldoende vestigingsmogelijkheden voor ondernemers binnen het project uitbreiding bedrijventerrein Groot Overeem II'.
2. Het project Beekweide I binnen het financiële kader afronden binnen de verwachte looptijd van dit project.
3. Een passend aanbod van woningen in Beekweide II, dat vanaf 2021 beschikbaar komt.

Wat hebben we bereikt?

1. Groot Overeem II:
 - Planvorming: in 2021 zijn de plannen voor het bedrijventerrein verder uitgewerkt, wat uiteindelijk heeft geresulteerd in het aanbieden van het definitieve bestemmingsplan aan de gemeenteraad.
 - Ontpachting van de grond: de gesprekken met de huidige pachter om te komen tot overeenstemming m.b.t. de ontpachting zijn in een vergevorderd stadium.
 - Financieel: de grondexploitatie voor Groot Overeem II is geopend, dit laat een positief resultaat zien.
2. Beekweide:
 - Realisatie: in 2021 is het laatste deel van fase 8 en 9 woonrijp gemaakt, incl. de daarbij behorende speeltuin.
 - Verlichting: de contractvorming m.b.t. de realisatie van de verlichting van het pad langs de sportvelden is grotendeels afgerond.
 - Levering: het laatste bouwkegel is geleverd; de bouw van deze kavel vordert gestaag.
 - Financieel: de grondexploitatie Beekweide wordt per 31-12-2021 afgesloten.
3. Beekweide II:
 - Planvorming: het stedenbouwkundige plan is afgerond, zowel het voorontwerp- als het ontwerpbestemmingsplan hebben ter visie gelegen en inspraaknota als zienswijzenota zijn opgesteld. Uiteindelijk is aan het einde van het jaar het definitieve bestemmingsplan aan de gemeenteraad aangeboden.
 - Contractvorming: met 4 grondeigenaren binnen dit plangebied is een anterieure overeenkomst afgesloten waardoor de te maken kosten op deze grondeigenaren kunnen worden verhaald.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Groot Overeem II:
 - Planvorming: voor de afronding van het bestemmingsplan zijn verschillende onderzoeks- en adviesbureaus ingeschakeld. De beantwoording van de ingediende zienswijzen heeft voornamelijk intern plaatsgevonden. Op 16-12-2021 hebben de indieners van de zienswijzen de mogelijkheid gehad hun zienswijze toe te lichten aan de raadscommissie.
 - Ontpachting: de gesprekken met de huidige pachter zijn opgepakt door onze grondzakenadviseur.
 - Communicatie: verschillende gesprekken met de belanghebbenden hebben plaatsgevonden.
 - Uitwerking: de verdere uitwerking van de plannen zijn opgestart, om de uitvoering aansluitend aan het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan op te kunnen starten.
2. Beekweide:
 - Realisatie: de werkzaamheden zijn op basis van de lopende opdrachten uitgevoerd, m.u.v. de speeltuin. Hiervoor is een separaat prijsvormingstraject doorlopen.
 - Verlichting: planvorming en offertetraject zijn doorlopen met onze stakeholder.
 - Levering: voor de verkoop is een openbare verkoop opgestart, vervolgens is een koopovereenkomst gesloten.
3. Beekweide II:
 - Planvorming: voor de afronding van het stedenbouwkundige- en bestemmingsplan en de verschillende onderzoeken zijn onderzoeks- en adviesbureaus ingeschakeld. De beantwoording van de ingediende inspraakreacties en zienswijzen heeft voornamelijk intern plaatsgevonden. Op basis van deze informatie is het plan geoptimaliseerd. Op 16-12-2021 heeft de indiener van de zienswijzen de mogelijkheid gehad deze toe te lichten aan de raadscommissie.
 - Contractvorming: op basis van de (definitieve) plannen heeft de planeconoom i.s.m. de grondzakenadviseur de exploitatiebijdragen bepaald, en zijn de anterieure overeenkomsten opgesteld en in samenspraak met de grondeigenaren geoptimaliseerd.

Programmaonderdeel 2.3.6: wonen en bouwen

Wat wilden we bereiken?

1. Eenduidige benadering vergunningverlening, toezicht en handhaving waarbij gelijke gevallen gelijk behandeld worden.
2. Wij streven ernaar om 20% van de totale woningvoorraad in Renswoude sociaal te houden.
3. Beter kunnen inspelen op de vraag naar vrije sector huurwoningen.
4. Het woningbezit van het woningbedrijf sluit aan bij de (toekomstige) woonwensen, passend bij de sociale en duurzaamheidsdoelstelling.

Wat hebben we bereikt?

1. Er is een handavingsbeleidsplan waaruit wordt gewerkt om zo een eenduidige benadering / werkwijze te hanteren. De aanvragen waarbij een ontheffing van de regelgeving moet worden verleend worden altijd gezamenlijk ambtelijk besproken en vervolgens voorgelegd aan de portefeuillehouder, waarna het college er een besluit over neemt. Hierbij wordt gekeken naar wat in het verleden is vergund en naar evt. precedentwerking.
2. Per 31 december 2021 heeft het Woningbedrijf 362 huurwoningen. Dit is exclusief de 26 woningen Taets van Amerongenweg 2^e fase die per 31 december 2021 uit exploitatie zijn genomen. Per 31 december 2021 zijn er in totaal 2216 woningen waardoor het percentage sociale huur 16% bedraagt. Wanneer de ±30 sociale huurwoningen in particulier bezit worden meegenomen, komt het percentage uit op 17,7 %.
3. Op grond van de verkregen woningmarktinformatie uit 2017 bleek er behoefte aan 15 woningen in de vrije sector. Deze zijn in de jaren 2018 en 2020 gerealiseerd in Taets van Amerongenweg fase 1 (9x) en in Beekweide fase 8 (6x).
4. De vraag naar aantal en type woningen werd periodiek onderzocht. Daar waar nodig is het woningbouwprogramma hierop aangepast.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Door een gezamenlijke benadering van de aanvragen voor een omgevingsvergunning wordt er eenduidig gehandeld. Periodiek wordt het handavingsbeleidsplan herzien. (De laatste keer in 2020) Daarmee wordt voor een eenduidige benadering/werkwijze m.b.t. handhaving en toezicht gezorgd.
2. De 26 te slopen woningen Taets van Amerongenweg fase 2 worden (vooralsnog) vervangen voor 37 sociale huurwoningen. Als deze woningen worden meegerekend komt het percentage op 19,1%. In Beekweide 2 worden 33 van de 193 woningen uitgevoerd als sociale huurwoning (=17,1%).
3. In het 4^e kwartaal van 2021 heeft opnieuw een regulier woningmarktonderzoek plaatsgevonden. Hieruit is naar voren gekomen dat er, tot 2040, behoefte is aan nog 20 vrije sector huurwoningen. Er wordt nader onderzocht of een aantal van de 37 sociale huurwoningen in Taets van Amerongenweg fase 2 kan worden omgezet naar de vrije sector. Besluitvorming

hieromtrent vindt in 2022 plaats. Ook worden er een aantal vrije sector huurwoningen opgenomen in de uitbreidingslocatie Beekweide 2.

4. Het woningbouwprogramma wordt aangepast aan de uitkomst van het woningmarktonderzoek.

Programmaonderdeel 2.3.7: duurzaamheid

Wat wilden we bereiken?

1. In 2035 willen wij als gemeente energieneutraal zijn, op een economisch verantwoorde manier.
2. We verduurzamen de huurwoningen binnen ons woningbedrijf. In 2035 is 50% van de woningen 'nul-op-de-meter'(NOM) en bij nieuwbouw hanteren we 'nul-op-de-meter' als randvoorwaarde.
3. Vergroening particuliere achtertuinen.
4. Implementatie Actieplan Duurzaamheid.

Wat hebben we bereikt?

1. De Transitievisie Warmte is opgesteld door Royal Haskoning DHV. Hierin staat beschreven op welke manier we de komende jaren aan de slag gaan om gebouwen in de gemeente aardgasvrij te maken. De Transitievisie Warmte is vastgesteld door de raad op 15 februari 2022.
2. Op basis van de huidig gerealiseerde en te realiseren projecten is in 2035 30,75% van de huurwoningen nul-op-de-meter. Het overige deel dient gerealiseerd te worden door het naar NOM renoveren van woningen uit de bestaande voorraad.
3. Helaas is vanwege de coronamaatregelen de vergroening van particuliere achtertuinen niet doorgegaan.
4. Vanuit de implementatie van het Actieplan Duurzaamheid is het opstellen van de Routekaart Duurzaamheid Renswoude gerealiseerd. In de Routekaart staat beschreven wat we de komende jaren op korte en lange termijn (kunnen) ondernemen op het gebied van duurzaamheid in Renswoude. De Routekaart is gepresenteerd en besproken in de raadscommissievergadering van 22 februari 2022.

Wat hebben we daar voor gedaan?

1. Het document Transitievisie Warmte is opgesteld, waarna deze is gepresenteerd voor de raad en hierna is vastgesteld.
2. Alle nieuw te bouwen woningen voor het Woningbedrijf worden als NOM-woning uitgevoerd.
3. Vanwege de coronacrisis is er niets gedaan aan de vergroening van particulieren achtertuinen.
4. Het document Routekaart Duurzaamheid is opgesteld, waarna deze is gepresenteerd en besproken in de raadscommissie.

Financieel overzicht

Totaal programma 3 Fysiek domein	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel-nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	6.404	6.728	6.201	527	v
Totaal baten	4.972	4.920	6.026	1.106	v
Saldo voor bestemming	-1.432	-1.809	-175	1.633	v
Toevoeging reserves	76	76	4.767	-4.691	n
Onttrekking reserves	346	721	307	-414	n
Saldo reserves	270	645	-4.460	-5.105	n
Saldo na bestemming	-1.162	-1.164	-4.635	-3.472	n

Toelichting verschillen

Programma 3 Fysiek domein					
		Lasten	Begroting na wijz. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
3	Fysiek domein	Verkeer en vervoer	572	398	174
3	Fysiek domein	Parkeren	0	0	0
3	Fysiek domein	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	-24	24
3	Fysiek domein	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	479	381	98
3	Fysiek domein	Riolering	443	318	125
3	Fysiek domein	Afval	479	562	-83
3	Fysiek domein	Milieubeheer	776	587	189
3	Fysiek domein	Begraafplaatsen en crematoria	105	94	11
3	Fysiek domein	Ruimtelijke ordening	95	90	5
3	Fysiek domein	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	6	696	-690
3	Fysiek domein	Wonen en bouwen	3.773	3.099	674
Subtotaal lasten:			6.728	6.201	527
		Baten	Begroting na wijz. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
3	Fysiek domein	Verkeer en vervoer	0	0	0
3	Fysiek domein	Parkeren	14	10	-4
3	Fysiek domein	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0
3	Fysiek domein	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2	1	0
3	Fysiek domein	Riolering	612	648	36
3	Fysiek domein	Afval	650	550	-99
3	Fysiek domein	Milieubeheer	0	151	151
3	Fysiek domein	Begraafplaatsen en crematoria	63	49	-14
3	Fysiek domein	Ruimtelijke ordening	16	24	8
3	Fysiek domein	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	767	767
3	Fysiek domein	Wonen en bouwen	3.564	3.825	261
Subtotaal baten:			4.920	6.026	1.106
Saldo voor bestemming			-1.809	-175	1.633
3	Fysiek domein	Toevoegingen reserves	76	4.767	-4.691
3	Fysiek domein	Onttrekkingen reserve	721	307	-414
Subtotaal reserves:			645	-4.460	-5.105
Saldo na bestemming			-1.164	-4.635	-3.472

Afwijkingen:

Verkeer en vervoer (lasten +€ 174.000)

Er is in 2021 € 170.000 minder uitgegeven aan wegenonderhoud dan geraamd.

Openbaar groen en (openlucht) recreatie (lasten +€ 98.000)

Er is in 2021 € 59.000 minder uitgegeven aan groenonderhoud en € 54.000 minder uitgegeven aan slootonderhoud dan geraamd. Door een andere aanbesteding zijn de kosten omlaag gegaan en was er voor groenonderhoud ook minder geld nodig.

Riolering (baten +€ 36.000 en lasten +€ 125.000)

Er is in 2021 € € 78.000 minder uitgegeven aan rioolonderhoud dan geraamd. Door renovatie van de drukriolering is er minder onderhoudsgeld nodig. Op dit taakveld was verder een dotatie aan de voorziening riolering geraamd van € 66.000. Deze is niet gerealiseerd. Daar tegenover heeft de rioolheffing € 36.000 meer opgebracht dan geraamd.

Afval (lasten -€ 83.000)

Op dit taakveld heeft een dotatie aan de voorziening milieu plaatsgevonden van € 162.000. Deze was niet geraamd. Daar tegenover staan € 75.000 minder lasten aan afvalverzameling en -verwerking dan geraamd. Er is meer afval gescheiden waardoor er minder restafval was, hierdoor waren de verwerkingskosten lager dan begroot.

Milieubeheer (baten + € 151.000 en lasten +€ 189.000)

De geraamde baten op dit taakveld zijn € 151.000 hoger uitgevallen ten opzichte van de raming. Dit komt door de niet-geraamde Rijksbijdrage sanering verkeerslawaaï. Daarnaast was er € 190.000 geraamd voor laste inzake milieuplannen, maar deze zijn niet gerealiseerd.

Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) (baten +€ 767.000 en lasten -€ 690.000)

De mutaties op de grondexploitaties zijn niet geraamd. Deze mutaties worden verrekening met de balanspositie van deze grondexploitaties.

Wonen en bouwen (baten +€ 261.000 en lasten +€ 674.000)

De lasten van het woningbedrijf zijn € 618.000 lager uitgevallen en de baten zijn € 196.000 hoger uitgevallen dan geraamd. De onderschrijving van de lasten dient in samenhang te worden beschouwd met de onderschrijving van de baten in programma 5. Van de geraamde baten in dat programma is de doorbelasting van overhead aan het woningbedrijf van € 384.000 namelijk niet gerealiseerd. Ook zijn er € 51.000 meer leges omgevingsvergunningen gegenereerd, terwijl er € 33.000 minder uitgegeven is op het gebied van het afgeven van de omgevingsvergunningen.

Reservetoevoegingen (lasten -€ 4.691.000)

Dit betreft de niet-geraamde toevoeging van het resultaat van het woningbedrijf aan de algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf van € 334.000. Daarnaast is er een toevoeging van € 106.000 gedaan aan de reserve riolering en een toevoeging van € 250.000 aan de reserve ter dekking van de kapitaallasten (van het gemeentehuis). Daarnaast is er op basis van een raadsbesluit uit 2019 een toevoeging gedaan aan de bestemmingsreserve ter dekking van de kapitaallasten van het nieuwe gemeentehuis. Het nieuwe gemeentehuis wordt in 2022 afgerond en vanaf 2023 wordt deze naar verwachting afgeschreven. Vanaf dat moment zal de jaarlijkse afschrijving en rente (kapitaallast) aan deze bestemmingsreserve onttrokken worden.

Reserveonttrekkingen (baten -€ 414.000)

Er zijn minder lasten gerealiseerd dan geraamd, daarom heeft er geen reserveonttrekking plaatsgevonden.

2.4. Programma 4. Algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouder(s): M.C. Teunissen

Dit programma bevat de volgende taakvelden:

- Algemene dekkingsmiddelen (OZB-woningen, OZB-niet woningen, belastingen overig, algemene uitkering, treasury, onvoorzien, overige baten en lasten, vennootschapsbelasting)

Ambitie

Een goede financiële huishouding is essentieel. Wij willen een financieel gezonde gemeente zijn en daar is ons financieel beleid ook op gericht. Wij communiceren helder en begrijpelijk over de gemeentelijke financiën. In de begrotingen vanaf 2019 worden de financiële effecten van het coalitieakkoord 2018-2022 verwerkt. Daarbij blijft de randvoorwaarde dat we jaarlijks blijven zorgen voor een structureel sluitende begroting.

Kaderstellende beleidsnota's

- Treasurystatuut gemeente Renswoude (2015)
- Gemeentelijke belastingverordeningen
- Financiële verordening gemeente Renswoude 2021
- Nota reserves en voorzieningen 2019

Verbonden partijen

- n.v.t.

Programmaonderdeel 2.4.1: algemene dekkingsmiddelen

Wat wilden we bereiken?

- We zijn een financieel gezonde gemeente.
- Het weerstandsvermogen is voldoende om de geïnventariseerde en gekwantificeerde risico's af te dekken.
- We laten de Onroerende Zaakbelasting (OZB) geen sluitstuk zijn van de begroting.
- We versterken de controlerende van de gemeenteraad taak op het gebied van financiën.

Wat hebben we bereikt?

- Structurele uitgaven worden gedekt met structurele middelen.
- Het weerstandsvermogen voor 2021 is € 5 Mln. en het weerstandsratio voor 2021 is 4,7
- De autonome verhoging OZB voor 2021 was 1,7%, conform de kadernota.
- De begroting, voorjaarsrapportage, kadernota, najaarsrapportage en de jaarstukken zijn in 2021 uitgebracht. Bij de najaarsrapportage en de jaarstukken zijn de eerste stappen gezet m.b.t. de doorontwikkeling van de producten. Dit heeft geleid tot een hogere informatiewaarde.

Wat hebben we daar voor gedaan?

- Een structureel sluitende begroting.
- Versterking van het weerstandsvermogen.
- Er is geen additionele OZB verhoging doorgevoerd.
- Continue doorontwikkeling van de financiële producten van de Planning & Control cyclus.

Financieel overzicht

Totaal programma 4 Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	172	148	-9	157	v
Totaal baten	7.767	8.375	8.933	559	v
Saldo voor bestemming	7.595	8.227	8.942	715	v
Toevoeging reserves	354	354	0	354	v
Onttrekking reserves	0	0	4.000	4.000	v
Saldo reserves	-354	-354	4.000	4.354	v
Saldo na bestemming	7.241	7.873	12.942	5.069	v

Toelichting verschillen

Programma 4 Algemene dekkingsmiddelen					
		Lasten	Begroting na wijz. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
4	Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	-91	-169	78
4	Algemene dekkingsmiddelen	OZB woningen	88	12	75
4	Algemene dekkingsmiddelen	OZB niet-woningen	0	0	0
4	Algemene dekkingsmiddelen	Belastingen overig	0	0	0
4	Algemene dekkingsmiddelen	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	0	0
4	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	126	16	110
4	Algemene dekkingsmiddelen	Vennootschapsbelasting (VpB)	25	132	-107
4	Algemene dekkingsmiddelen	Resultaat van de rekening baten en lasten	0	0	0
Subtotaal lasten:			148	-9	157
		Baten	Begroting na wijz. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
4	Algemene dekkingsmiddelen	Treasury	13	0	-13
4	Algemene dekkingsmiddelen	OZB woningen	576	604	28
4	Algemene dekkingsmiddelen	OZB niet-woningen	497	507	10
4	Algemene dekkingsmiddelen	Belastingen overig	354	489	135
4	Algemene dekkingsmiddelen	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	6.935	7.318	383
4	Algemene dekkingsmiddelen	Overige baten en lasten	0	15	15
4	Algemene dekkingsmiddelen	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
4	Algemene dekkingsmiddelen	Resultaat van de rekening baten en lasten	0	0	0
Subtotaal baten:			8.375	8.933	559
Saldo voor bestemming			8.227	8.942	715
4	Algemene dekkingsmiddelen	Toevoegingen reserves	354	0	354
4	Algemene dekkingsmiddelen	Onttrekkingen reserve	0	4.000	4.000
Subtotaal reserves:			-354	4.000	4.354
Saldo na bestemming			7.873	12.942	5.069

Afwijkingen:

Treasury (lasten +€ 78.000)

De Treasury-functie heeft het saldo € 128.000 meer opgebracht ten opzichte van de raming. Er is € 75.000 minder uitgegeven aan rente en de toegerekende rentebaten zijn € 57.000 hoger uitgevallen.

OZB woningen (baten +€ 28.000 en lasten +€ 75.000)

Het heffen en invorderen van OZB heeft € 75.000 minder gekost dan geraamd, terwijl er € 28.000 meer OZB is gegenereerd.

Overige baten en lasten (lasten +€ 110.000)

De raming voor onvoorziene lasten van € 150.000 is niet benut in 2021.

Vennootschapsbelasting (VpB) (lasten -€ 107.000)

De Vpb is € 107.000 hoger uitgevallen ten opzichte van de raming van € 25.000. Deze uitkomst is sterk afhankelijk van de grondexploitaties.

Belastingen overig (baten 135.000)

In de begroting 2022 is rekening gehouden met de wettelijke afschaffing van het kunnen opleggen van precariobelasting door de gemeente. Voor 2021 was er nog wel een baat begroot van € 354.000. Uiteindelijk is er € 489.384 gerealiseerd. Dit komt doordat er achteraf het werkelijk aantal meters van het netwerk (elektriciteit en gas) door Stedin wordt doorgegeven. Het werkelijk aantal meters netwerk ligt hoger dan waar we rekening mee hadden gehouden. Hierdoor zijn er € 135.384 hogere baten gerealiseerd.

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (baten +€ 383.000)

In de najaarsrapportage is de raad op de hoogte gebracht van de ontwikkelingen binnen de rijkscirculaires. De financiële gevolgen zijn toen ook verwerkt. Na de najaarsrapportage is de decembercirculaire nog verschenen en is de doorrekening van de circulaires 2021 opnieuw beoordeeld. Uiteindelijk heeft dit t.o.v. de najaarsrapportage geleid in 2021 tot een voordeel van

de baten van € 383.000. Deze mutatie kon niet eerder verwerkt worden. Een aantal taakmutaties waar gemeente Renswoude in 2021 via de rijkscirculaires middelen voor heeft ontvangen zijn niet begroot. Deze zullen nog wel tot besteding komen en er wordt daarom voorgesteld aan de raad om € 232.000 over te hevelen naar 2022. Zie voor een specificatie de resultaatbestemming.

Reserveonttrekkingen (+€ 4.000.000)

Dit is de mutatie van € 4.000.000 die samenhangt met de mutatie in de reserve op programma 3. Is namelijk de verschuiving van de algemene reserve naar de reserve ter dekking van de kapitaallasten gemeentehuis.

Onder uitputting diverse stelposten (+ € 84.929)

In een begroting wordt rekening gehouden met een aantal stelposten voor diverse kosten. Bijvoorbeeld prijs- en loonstijgingen. Wanneer deze stelposten niet volledig worden benut omdat dit niet noodzakelijk is, dan leidt dit tot een voordeel t.o.v. de begroting. Voor 2021 is dit een voordeel van € 84.929.

2.5. Programma 5. Overhead

Portefeuillehouder(s): P. Doornenbal-van der Vlist

Dit programma bevat de volgende taakvelden:

I. Ondersteunende diensten (Overhead)

Doel

Het doel van het overzicht overhead is om de overhead bij de gemeente beter zichtbaar te maken. Daarnaast ontstaat een beter inzicht in de directe kosten die de gemeente maakt voor het leveren van haar producten en het halen van haar doelstellingen binnen de beleidsprogramma's. Ook kan door het hanteren van een eenduidige systematiek een betere vergelijking met andere gemeenten worden gemaakt.

De beoogde effecten zijn:

- Een transparant inzicht in de omvang en samenstelling van de overhead;
- Een efficiënte en effectieve ondersteuning van het primair proces.

Voor de definitie van Overhead wordt aangesloten bij het BBV:

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van het primaire proces. Overhead bestaat uit:

- Leidinggevenden primair proces (exclusief projectleiding)
- Financiën, toezicht en controle gericht op de (eigen) gemeentelijke organisatie
- Personeel en organisatie
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement)
- Communicatie (interne en externe communicatie, uitgezonderd klantcommunicatie)
- Juridische zaken (uitgezonderd bezwaar en beroep en primaire taken als vergunningverlening)
- Informatievoorziening en automatisering (ICT)
- Facilitaire zaken en huisvesting (inclusief beveiliging)
- Documentaire informatievoorziening (DIV)
- Bestuur ondersteuning
- Managementondersteuning primair proces

Kaderstellende beleidsnota's

- Treasurystatuut gemeente Renswoude (2015)
- Gemeentelijke belastingverordeningen
- Financiële verordening gemeente Renswoude 2021
- Nota reserves en voorzieningen 2019

Verbonden partijen

- n.v.t.

Financieel overzicht

Totaal programma 5 Overhead	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.662	1.825	2.317	-492	n
Totaal baten	398	398	32	-366	n
Saldo voor bestemming	-1.264	-1.427	-2.285	-858	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	104	104	0	-104	n
Saldo reserves	104	104	0	-104	n
Saldo na bestemming	-1.160	-1.323	-2.285	-962	n

Toelichting verschillen

Programma 5 Overhead					
		Lasten	Begroting na wijz. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
5	Overhead	Overhead	1.825	2.317	-492
		Subtotaal lasten:	1.825	2.317	-492
		Baten	Begroting na wijz. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
5	Overhead	Overhead	398	32	-366
		Subtotaal baten:	398	32	-366
		Saldo voor bestemming	-1.427	-2.285	-858
5	Overhead	Toevoegingen reserves	0	0	0
5	Overhead	Onttrekkingen reserve	104	0	-104
		Subtotaal reserves:	104	0	-104
		Saldo na bestemming	-1.323	-2.285	-962

Afwijkingen:

Overhead (lasten -€ 492.000 en baten -€ 366.000)

Van de salarislasten is € 93.000 minder doorbelast naar de programma's. Verder is er € 292.000 meer lasten gerealiseerd vanwege het inhuren van extern personeel. Van de geraamde baten is de doorbelasting van overhead aan het woningbedrijf van € 384.000 niet gerealiseerd op programma 5. Deze onderschrijding van de baten dient in samenhang te worden beschouwd met de onderschrijding van de lasten in programma 3 (taakveld 'Wonen en bouwen'). Op dat taakveld zijn de lasten van het woningbedrijf namelijk € 618.000 lager uitgevallen.

Reserveonttrekkingen (baten -€ 104.000)

Voor het inlopen van archiefachterstanden, voldoen aan IBT en lasten generatiepact is een onttrekking uit de algemene reserve geraamd. Deze is niet gerealiseerd, omdat er reeds voldoende middelen beschikbaar zijn om deze lasten mee op te vangen.

3 Paragrafen

3.1. Paragraaf lokale heffingen

Algemeen

De lokale heffingen vormen jaarlijks een belangrijk onderdeel van onze inkomsten en zijn onderdeel van de gemeentelijke beleidsvrijheid. De nota lokale heffingen is het beleidskader voor het heffen van belastingen en rechten. In de paragraaf lokale heffingen bij de jaarrekening legt gemeente Renswoude verantwoording af over het gevoerde beleid 2021 en de realisatie daarvan. Er wordt onderscheid gemaakt in heffingen waarvan de besteding van de opbrengst vrij is (zogenaamd belastingen) en heffingen waarvan de besteding van de opbrengst gebonden is (zogenaamd rechten). De gemeente Renswoude maakt onderscheid tussen de volgende heffingen:

Belastingen:

- Onroerende zaakbelastingen
- Toeristenbelasting

Rechtens:

- Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht
- Rioolrecht
- Begrafnisrechten
- Precariorechten
- Diverse leges, zoals bouwleges en leges burgerlijke stand, reisdocumenten en rijbewijzen.

Opbrengsten lokale belasting

	2020 werkelijk		2021 geraamd		2021 werkelijk
	Tarief	Opbrengst	Tarief	Opbrengst	Opbrengst
Toeristenbelasting					
(overnachtingen, forfaitair)	€ 0,75	€ 47.625	€ 0,75	€ 42.875	59.023
Totaal toeristenbel.		€ 47.625		€ 42.875	€ 59.023
Onroerende- zaakbelastingen (OZB)					
Eigenarenheffing woningen - Code 1	0,0830%	€ 565.202	0,0830%	€ 571.208	€ 604.077
Eigenarenheffing niet-woningen - Code 3	0,1628%	€ 270.337	0,1628%	€ 291.327	€ 294.263
Gebruikersheffing niet- woningen - Code 4	0,1463%	€ 196.372	0,1463%	€ 209.968	€ 212.882
Totaal OZB		€ 1.031.911		€ 1.072.503	€ 1.111.222
Totaal opbrengst belastingen		€ 1.079.536		€ 1.115.378	€ 1.170.245

Toeristenbelasting

In 2021 zijn de tarieven van de toeristenbelasting ongewijzigd omdat de afgesproken tarieven tot en met 2021 geldig zijn. De toeristenbelasting bedraagt € 0,75 per persoon per nacht.

Precariorechten

Onder precariorechten kan de gemeente Renswoude een belasting heffen voor de netlengtes van de elektriciteits- en gasnetten.

Opbrengsten afvalstoffen- en rioolheffing

	2020 werkelijk		2021 geraamd		2021 werkelijk	
	Tarief	Opbrengst	Tarief	Opbrengst	Tarief	Opbrengst
Afvalstoffenheffing						
Vast recht - Code 1	€ 245,00	€ 509.050	€ 245,00	€ 516.543	€ 245,00	€ 509.335
Vast recht medisch - Code 2	€ 294,00	€ 2.954	€ 294,00		€ 294,00	€ 1.885
Variabel tarief		€ 79.882		€ 113.464		€ 73.572
Totaal		€ 591.886		€ 630.007		€ 584.792
Rioolheffing						
Bedrijven > 10 personen - Code 4	€ 677,00	€ 20.835	€ 677,00	€ 38.399	€ 677,00	
Bedrijven < 10 personen - Code 3	€ 473,75	€ 88.550	€ 473,75	€ 102.819	€ 473,75	
Meerpersoonshuishoudens - Code 2	€ 264,50	€ 312.530	€ 264,50	€ 386.274	€ 264,50	€ 520.215
Eenpersoonshuishoudens - Code 1	€ 227,15	€ 98.968	€ 227,15	€ 84.572	€ 227,15	
Totaal		€ 520.883		€ 612.064		€ 520.215

Voor de rechten hanteren wij in beginsel het uitgangspunt van 100% kostendekkende tarieven. Dit is de maximale benutting van de wettelijke mogelijkheden. Deze opbrengsten zijn bedoeld als tegemoetkoming in de kosten voor een specifieke dienst.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht

Door alle wet- en regelgeving zien we dat de kosten van het verwerken van afval stijgen. De ingezamelde hoeveelheden PMD afval is groter dan verwacht, de sorteer- en transport kosten van PMD afval stijgen, terwijl de opbrengsten van oud papier dalen. Naast deze zaken heeft de gemeenteraad besloten per 1 januari 2020 over te gaan op een andere manier van afval inzameling en ook op een andere manier van het doorberekenen van de kosten hiervan. Hierbij hebben de bewoners van alle percelen een basistarief betaald en is een variabel tarief doorberekend per keer dat een afvalcontainer is aangeboden. Er wordt geen onderscheid meer gemaakt tussen éénpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens.

Rioolrecht

In het Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) wordt berekend wat de lasten van het huidige rioolstelsel zijn, welke vervangings- en uitbreidingsinvesteringen de komende jaren moeten worden gedaan om aan de klimaatveranderingen het hoofd te kunnen bieden. Ook staat in het GRP welke opbrengsten aan rioolrechten we moeten realiseren om dit allemaal mogelijk te maken. Op grond van de geactualiseerde berekening is vastgesteld dat de tarieven 2020 van het rioolrecht gelijk aan 2019 konden blijven.

Kwijtscheldingsbeleid

Wanneer inwoners onoverkomelijke problemen hebben met het voldoen van gemeentelijke belastingen bestaat de mogelijkheid tot kwijtschelding hiervan. Kwijtschelding is onder bepaalde voorwaarden mogelijk voor de onroerende zaakbelasting, de afvalstoffenheffing en het rioolafvoerrecht. In overleg met de afdeling sociale zaken wordt bekeken of en in hoeverre cliënten hiervoor in aanmerking komen.

Lasten ontwikkeling

Belastingdruk	2020			2021		
	Gem. waarde woning	Gebruiker (huurder)	Eigenaar/ gebruiker	Gem. waarde woning *	Gebruiker (huurder)	Eigenaar/ gebruiker
Eenpers.huish.						
OZB	€ 337.900		€ 280,46	€ 371.000	€ 301,99	€ 301,99
Afvalst.heffing - Code 1		€ 245,00	€ 245,00		€ 245,00	€ 245,00
Rioolheffing - Code 1		€ 227,15	€ 227,15		€ 227,15	€ 227,15
Totaal		€ 472,15	€ 752,61		€ 774,14	€ 774,14
Meerpers.huish.						
OZB	€ 337.900		€ 280,46	€ 371.000	€ 301,99	€ 301,99
Afvalst.heffing - Code 1		€ 245,00	€ 245,00		€ 245,00	€ 245,00
Rioolrecht - Code 2		€ 264,50	€ 264,50		€ 264,50	€ 264,50
Totaal		€ 509,50	€ 789,96		€ 811,49	€ 811,49

AFVB 01 – vastrecht

AFVB 02 – vastrecht medisch

In bovenstaande tabel geven wij inzicht in de stijging van de lastendruk voor gebruikers en eigenaren van woningen op basis van éénpersoonshuishoudens en meerpersoonshuishoudens met een gemiddelde WOZ-waarde van € 371.000 op 1 januari 2021, de waarde waarop de Coelo haar berekeningen baseert in de Atlas van de Lokale Lasten).

Onderbouwing lasten per taakveld en dekkingspercentage

De kosten van sommige taakvelden hebben gedeeltelijk betrekking op een bepaalde dienst die door de gemeente wordt verricht. In deze gevallen worden de kosten van deze taakvelden voor een evenredig deel aan de betreffende dienst toegerekend.

Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	
Lasten per taakveld	2021
7.3 Afval	€ 407.827
2.1 Verkeer en vervoer	€ 6.721
6.3 Inkomensregelingen	€ 13.000
Subtotaal	€ 427.549
0.4 Overheadkosten 10% van subtotaal	€ 42.755
Compensabele BTW	€ 76.391
Totaal lasten	€ 546.694
7.3 Inkomsten afval	€ 49.927
Door te berekenen via heffingen	€ 496.767
Opbrengst afvalstoffenheffing	€ 584.792
Gerealiseerde opbrengsten	€ 584.792
Exploitatieresultaat	€ 88.025
Afrekening AVU en ACV	€ 94.093
Minder compensabele btw	€ -19.759
Te storten in milieuvoorziening	€ 162.358
Dekkingspercentage	118%

De lasten die op het 'taakveld 7.3 Afval' worden gepresenteerd, hebben volledig betrekking op de inzameling- afvoer en verwerking van afval. Vanaf 2020 zamelt de gemeente geen afval meer in bij bedrijven. De lasten die staan vermeld op 'taakveld 2.1 Verkeer en vervoer', worden gedeeltelijk toegerekend aan de kosten van afvalinzameling – reinigingsrecht en rioolrecht. Een exacte verdeling is moeilijk te bepalen, maar omdat Renswoude een landelijke gemeente is, is het aandeel bladafval relatief groter dan het zwerfvuil. We rekenen daarom 50% van de kosten van straatwegen en onkruidbestrijding toe aan de rioolheffing, 30% aan verkeersveiligheid en 20% aan de afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht.

Op 'taakveld 6.3 Inkomensregelingen', staat o.a. geraamd hoeveel de kwijtschelding afvalstoffenheffing bedraagt. Dit bedrag heeft volledig betrekking op afvalstoffenheffing en niet op reinigingsrecht. De overheadkosten worden toegerekend op de wijze zoals hierboven is toegelicht. De dotatie aan de milieuvoorziening is € 162.358. Ultimo 2020 was de voorziening € 0. Ultimo 2021 dus € 162.358.

Rioolrecht

Lasten per taakveld	2021
7.2 Riolering	€ 324.995
2.1 Verkeer en vervoer	€ 16.804
5.7 Openbaar groen en recreatieve voorz.	€ 9.429
6.3 Inkomensregelingen	€ 15.000
Subtotaal	€ 366.228
0.4 Overheadkosten 10% van subtotaal	€ 36.623
Compensabele BTW	€ 26.314
Totaal lasten	€ 429.165
onttrekking van voorziening riolering conform GRP	€ -15.369
Te dekken via rioolrecht	€ 413.796
Opbrengst rioolrecht	€ 520.215
Exploitatieresultaat storten aan reserve	€ 106.419
Dekkingspercentage	126%

Op 'taakveld 6.3 Inkomensregelingen', staat gespecificeerd aangegeven hoeveel wordt geraamd aan kwijtschelding van rioolrecht, dit bedrag wordt ook meegenomen bij de onderbouwing van het rioolrecht.

Begraafplaatsen

Lasten per taakveld	2021
7.5 Begraafplaatsen	€ 97.766
0.4 Overheadkosten 10%	€ 9.777
Totaal lasten	€ 107.543
Werkelijke opbrengst	€ 49.299
Dekkingspercentage	46%

De lasten op 'taakveld 7.5 Begraafplaatsen', hebben betrekking op de kosten van begraven met uitzondering van de kosten van het rouwcentrum. Op grond van de beraadslagingen in de commissie RF van 4 juni 2015 heeft de gemeenteraad vastgesteld dat de lasten van de begraafplaats voor minimaal 50% moeten worden gedekt door de opbrengsten van de begraafrechten. De overheadkosten worden toegerekend op de wijze zoals hierboven is toegelicht.

Onderbouwing legestarieven legesverordening

De tarieven genoemd in de legesverordening en de bijbehorende tarieventabel hebben betrekking op verschillende en uiteenlopende zaken. Het is ondoenlijk om elk legestarief afzonderlijk te onderbouwen. De in de legesverordening genoemde leges kunnen in 3 groepen worden onderscheiden.

1. Algemene dienstverlening.
2. Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning.
3. Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn.

Per groep zal een onderbouwing van de leges worden gegeven.

Algemene dienstverlening

Binnen de leges die vallen onder het hoofdstuk algemene dienstverlening vindt kruissubsidiëring plaats. Medewerk(st)ers van de afdeling burgerzaken werken aan verschillende diensten en het is niet efficiënt om zo gedetailleerd tijd vast te leggen. Voor een aantal kosten die op de afdeling burgerzaken drukken, is onmogelijk gebleken vast te stellen voor hoeveel procent ze aan één bepaalde dienst zijn toe te rekenen. Geprobeerd is de diverse leges in dit hoofdstuk zodanig vast te stellen, dat ze in een redelijke verhouding staan tot de lasten.

Algemene dienstverlening

Lasten per taakveld	2021
0.2 Burgerzaken (bevolkingsaangelegenheden 15%)	€ 16.907
0.2 Burgerzaken (burgerlijke stand)	€ 33.307
Subtotaal	€ 50.214
0.4 Overheadkosten 10%	€ 5.021
Totaal lasten	€ 55.236
Gerealiseerde opbrengst	€ 71.597
Dekkingspercentage	130%

De gemeente Renswoude heeft maar één balie, dus voor alle diensten van de gemeente melden de burgers zich bij deze balie. Uit geschiedenis is gebleken dat 15% van de uren wordt besteden aan algemene dienstverlening, 35% wordt besteed aan dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning en 50% wordt besteed aan dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn. Voor een aantal documenten, dat onder dit hoofdstuk valt zijn door het Rijk maximum legesbedragen bepaald.

De lasten op 'taakveld 0.2 Burgerzaken burgerlijke stand', hebben volledig betrekking op algemene dienstverlening. De baten van dit taakveld hebben betrekking op leges burgerlijke stand, reisdocumenten, rijbewijzen en algemene dienstverlening.

Leges dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Lasten per taakveld	2021
0.2 Burgerzaken (bevolkingsaangelegenheden 35%)	€ 39.449
1.1 Crisisbeheersing (10%)	€ 35.293
8.3 Wonen en bouwen	€ 144.432
Subtotaal	€ 219.174
0.4 Overhead 10%	€ 21.917
Totaal lasten	€ 241.092
Gerealiseerde opbrengst	€ 262.533
Dekkingspercentage	109%

De VRU adviseert bij de afgifte van omgevingsvergunningen ten aanzien van eisen die uit oogpunt van brandpreventie aan de betreffende bouwwerken moeten worden gesteld. Deze lasten worden op 'taakveld 1.1 Crisisbeheersing', opgenomen.

De lasten op 'taakveld 8.3 Wonen en bouwen', hebben betrekking op de volgende diensten:

- Bouw- en woningtoezicht
- Sloopvergunningen
- Gedeeltelijk handhaving bouwzaken

De post handhaving bouwzaken bevat drie activiteiten:

- Activiteiten naar aanleiding van meldingen en klachten
- Algemeen toezicht
- Handhaving en toezicht op de vergunningverlening

Uit het verleden is gebleken dat de medewerk(st)ers circa 15% van de tijd aan meldingen en klachten besteden en 5% aan algemeen toezicht. Het merendeel van de tijd op dit taakveld wordt besteed aan toezicht op de vergunningverlening. De eerste twee onderdelen worden niet meegenomen bij de kostenonderbouwing van dit hoofdstuk, het laatste onderdeel wel.

Ook ten aanzien van de tarieven binnen dit hoofdstuk vindt kruissubsidiëring plaats. Aanvragen omgevingsvergunningen hebben betrekking op veel verschillende zaken en vereisen sommige aanvragen meer tijd dan anderen. Het is daarom

ondoenlijk om voor al die verschillende aanvragen afzonderlijke legesbedragen te bepalen. We hebben getracht de diverse leges voor in dit hoofdstuk genoemde diensten zodanig vast te stellen, dat ze in redelijke verhouding staan tot de dienstverlening die is verricht.

In onze verordening is opgenomen dat de leges van aanvragen omgevingsvergunning in situaties waar al met de bouw is begonnen zonder dat eerst de aanvraag is gedaan, worden verhoogd met 10% met een minimum van € 105,00 en een maximum van € 1.050,00. Deze hogere leges zijn niet gebaseerd op hogere kosten, maar op rechtvaardigingsgrond waarin goed gedrag wordt beloond en ongewenst gedrag niet.

Leges dienstverlening vallend onder Europese diensten richtlijn

Europese dienstenrichtlijn

Lasten per taakveld	2021
0.2 Burgerzaken (bevolkingsaangelegenheden 50%)	€ 56.356
0.2 Burgerzaken (burgerlijke zaken)	€ 10.279
1.2. Openbare orde en veiligheid	€ 550
Subtotaal	€ 67.186
0.4 Overhead 10%	€ 6.719
Totaal lasten	€ 73.904
Gerealiseerde opbrengst	€ 12.315
Dekkingspercentage	17%

De kostenverdeling in dit hoofdstuk zijn gelijk aan de verdeling beschreven onder punt 1 Algemene dienstverdeling.

Aan de 'taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid', wordt 15% van de kosten aan inzet BOA's toegerekend. De baten op dit hoofdstuk hebben betrekking op leges overige documenten burgerzaken.

Ook op dit hoofdstuk is niet mogelijk alle kosten die worden gemaakt voor een bepaald product exact te kwantificeren. We hebben daarom getracht voor zover mogelijk de tarieven zodanig vast te stellen, dat er een redelijke verhouding bestaat tussen de leges die voor een bepaalde dienst of levering wordt gevraagd en de kosten die gemaakt worden. Uit het overzicht blijkt dat de tarieven niet helemaal kostendekkend zijn.

Recapitulatie onderbouwing kostendekking legesverordening

Hoofdstuk leges verordening	Lasten	Baten	Dekkingspercentage
1.Alg.dienstverlening	€ 55.236	71.597	130%
2.Fysieke leefomgeving/ omg.vergunning	€ 219.174	262.533	120%
3.Europese diensten	€ 73.904	12.315	17%
Totaal	€ 348.314	€ 346.444	99%

Aan de hand van deze recapitulatie wordt inzichtelijk gemaakt, hoe de totale baten zich verhouden tot de totale lasten in 2021. Hieruit blijkt dat de gerealiseerde baten lager zijn dan de gerealiseerde lasten. Bij de begroting wordt geprobeerd de lasten en baten en de daarbij behorende tarieven zo goed mogelijk te berekenen.

3.2. Paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in hoeverre de gemeente in staat is om de financiële gevolgen van risico's op te vangen. Dit komt tot uitdrukking in de verhouding tussen de aanwezige weerstandscapaciteit en de inschatting van de risico's. De gemeente Renswoude loopt, net als andere gemeenten, bij de uitvoering van haar taken financiële risico's. Een eigen financiële buffer ofwel weerstandvermogen is nodig om te voorkomen dat financiële tegenvallers dwingen tot bezuinigingen of drastische beleidsbijstelling.

Ambitie

De gemeente Renswoude kiest voor een solide financieel beleid en streeft het behoud van een structureel gezonde financiële positie na. Dit uitgangspunt bepaalt de relevantie van ons weerstandsvermogen in relatie tot ons risicomanagement. Immers, een gezonde financiële positie is nodig voor het in stand houden van het niveau van voorzieningen binnen onze gemeente.

Gemeentelijke regelgeving

Met ingang van 2019 is de nota reserves en voorzieningen 2019 van kracht. De volgende zaken zijn van belang voor het weerstandsvermogen van de gemeente Renswoude.

1. De minimale omvang van de risicoreserve is vastgesteld op 1,4 x de berekende risico's. Dit bedrag wordt jaarlijks geblokkeerd (in de algemene reserve vaste buffer) bij het vaststellen van de begroting. De stand van de algemene reserve vaste buffer is op 31-12-2021 € 4.100.000. Het overige gedeelte van de algemene reserve is niet geblokkeerd. Deze gelden zijn afgezonderd in de "algemene reserve niet geblokkeerd" en vrij te besteden door de raad voor beleidsdoeleinden van de gemeente.
2. De post onvoorzien en de post onbenutte belastingcapaciteit zijn vanaf 2019 geen onderdeel meer van de weerstandscapaciteit.

Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)

De risico's zijn in het hiernavolgende overzicht per programma inzichtelijk gemaakt. De risicopositie wordt bepaald door de risico's te kwantificeren op basis van de kans dat het risico zich voordoet.

Korte toelichting systematiek:

- In de eerste kolom worden de risico's genummerd, deze nummering sluit aan bij de eventuele toelichting op het risico vermeld onder elk programma;
- In de tweede kolom wordt het risico omschreven;
- In de derde t/m vijfde kolom staat de maximum omvang per risico;
- De risicokans is uitgedrukt in drie klassen. Aan deze klassen is een rekenpercentage gekoppeld. Voor risico's met een lage kans gaat het om 10%, met een gemiddelde kans om 50% en met een hoge kans om 90%. In de begroting 2019 werd bij de kans "groot" nog uitgegaan van een benodigde weerstandscapaciteit van 100%. Bij het vaststellen van de begroting 2020 is dit bijgesteld naar 90%. Een kans van 100% zou immers inhouden dat het risico zich zeker gaat voordoen, wat impliceert dat de begrotingsraming wordt aangepast.

Toelichting risico's

Risico 1.1: Personeelskosten bij ziekte vast personeel		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Bij ziekte van vast personeel wordt de gemeente geconfronteerd met extra kosten voor tijdelijke vervanging.	ja	2.910.000		
Impact	Tijdelijke vervanger is in de regel duurder dan vast personeel. Hierdoor wordt 10% van de totale personeelskosten als benodigde weerstandscapaciteit aangemerkt.				
Beheersmaatregelen	Geen specifieke beheersmaatregelen.				
Risico 2.1: Meer beroep op voorzieningen		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Reguliere begrotingspost waarbij externe factoren een risico zijn voor de begroting	ja		50.000	
Impact	Externe factoren, zoals rijksbeleid, economische groei, wetgeving, kunnen gevolgen kunnen hebben voor de werkelijk te realiseren baten of lasten.				
Beheersmaatregelen	Geen specifieke maatregelen, want het gaat om een externe factor.				

Risico 2.2: Decentralisaties		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Bij de decentralisaties (Wmo, Jeugd en Participatie) is er een risico dat de van het rijk ontvangen vergoeding geen gelijke tred houdt met de (toenemende) vraag. Vooral bij jeugdzorg is hier sprake van. Door het rijk zijn inmiddels meer gelden (tijdelijk) voor de jeugdzorg beschikbaar gesteld. Hierdoor zijn de risico's lager geworden. Ook zijn de benodigde budgetten ander begroot waardoor de risico's zijn afgenomen.	ja	100.000		
Impact	De financiële omvang van deze taken is in verhouding tot de omzet van de gemeente relatief hoog. Zolang er geen afspraken zijn gemaakt over een budgetplafond, is sprake van een "openeinderegeling".				
Beheersmaatregelen	Gelet op de ontwikkeling van de kosten jeugdzorg is het noodzakelijk om het instellen van een budgetplafond te overwegen.				
Risico 3.1: Grondexploitaties		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Betreft risico op project Beekweide II	ja			
Impact	Het woningbouwproject Beekweide 2 betreft een integrale ontwikkeling waarbij zowel gronden van derden als 'eigen' gronden worden ontwikkeld. Het is dan ook evident dat de kosten behorende bij de ontwikkeling van de gronden van derden ten laste komen van de betreffende initiatiefnemers, het zgn. kostenverhaal. Voor de kosten (en opbrengsten) die gerealiseerd worden op de 'eigen' gronden is in 2020 een grondexploitatie geopend. Deze grondexploitatie wordt jaarlijks geactualiseerd, en kent op dit moment een resultaat op eindwaarde van € 1.672.000.				
Beheersmaatregelen	Het verhalen van de kosten bij de initiatiefnemers is eind 2021 gecontracteerd, waarbij de bedragen zijn gefixeerd, en worden geïndexeerd met een vaste index. Gelet op de enorme kostenstijgingen die het laatste half jaar zijn opgetreden is de afgesproken index helaas niet kostendekkend, hetgeen vooralsnog resulteert in een verwacht negatief resultaat van ca. € 280.000.			280.000	
Risico 3.4: Planschade		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Risico dat gemeente aansprakelijk wordt gesteld voor planschade.	ja	100.000		
Impact	Externe factoren, zoals rijksbeleid, economische groei, wetgeving, kunnen gevolgen kunnen hebben voor de werkelijk te realiseren baten of lasten.				
Beheersmaatregelen	Geen specifieke maatregelen, want het gaat om een externe factor.				

Risico 4.1 Minder uitkering gemeentefonds		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Gemeenten ontvangen het grootste gedeelte van hun inkomsten uit de Algemene uitkering van het Gemeentefonds. Hoeveel uitkering wordt ontvangen is voor een groot gedeelte afhankelijk van de hoogte van de rijksuitgaven. Wijzigingen in de rijksuitgaven hebben direct invloed op de omvang van de Algemene uitkering. Daarnaast zijn we nog in afwachting van de herverdeeleffecten van de algemene uitkering.	ja			200.000
Impact	Verandering in de rijksuitgaven kunnen dus een directe invloed hebben op de inkomsten van de gemeente.				
Beheersmaatregelen	Geen specifieke maatregelen, want het gaat om een externe factor.				
Risico 0.1: Gemeenschappelijke regelingen		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	De lasten van de gemeenschappelijke regelingen worden over het algemeen over de deelnemende gemeenten verdeeld naar rato van het aantal inwoners. Hierdoor is Renswoude voor slechts een klein deel van het nadeel van deze gemeenschappelijke regelingen aansprakelijk.	ja	1.030.013		
Impact	Als risicobedrag nemen wij een bedrag op gelijk aan het totaal van de jaarlijks aan de gemeenschappelijke regelingen te betalen bijdragen.				
Beheersmaatregelen	Per verbonden partij wordt toegezien op de financiële positie.				
Risico 0.3: Gegarandeerde geldleningen derden		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	De gegarandeerde geldleningen aan derden bestaan uit gegarandeerde hypothecaire geldleningen van particulieren en aan geldleningen voor verenigingen.	nee			
Impact	De gegarandeerde hypothecaire geldleningen zijn van particulieren. Het bedrag aan gegarandeerde geldleningen bedraagt gemiddeld 9 % van de WOZ-waarde. Hierdoor is het risico dat er t.a.v. deze leningen een beroep op de garantstelling door de gemeente zal worden gedaan uiterst beperkt. De gemeente heeft verder geldleningen gegarandeerd van verenigingen in Renswoude. Het risico dat de gemeente op deze garantstelling zal worden aangesproken is beperkt.				
Beheersmaatregelen	Geen specifieke beheersmaatregelen vereist.				
Totaal omvang risico			4.140.013	330.000	200.000
Rekenpercentage			10%	50%	90%
Omvang risico x rekenpercentage			414.001	165.000	180.000

Beschikbare weerstandscapaciteit

Met de weerstandscapaciteit wordt bedoeld al die elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden. In de nota reserves en voorzieningen is de richtlijn voor het berekenen van de weerstandscapaciteit vastgesteld. De weerstandscapaciteit bestaat met ingang van 2019 uit de "algemene reserve vaste buffer" en de stille reserves. Op basis hiervan is de weerstandscapaciteit als volgt te berekenen:

Weerstandscapaciteit	2019	2020	2021
Algemene reserve vaste buffer	4.100.000	4.100.000	4.100.000
Stille reserves	860.000	860.000	900.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	4.960.000	4.960.000	5.000.000

Berekening stille reserves (objecten niet voor de openbare dienst bestemd)

bedragen (x € 1.000)	WOZ-waarde	balanswaarde	verschil
De Hokhorst voetbal	880.000	41.000	839.000
Grond carports	72.000	11.000	61.000
Totaal	952.000	52.000	900.000

Omvang van het weerstandsvermogen

Omdat de risico's die gemeenten lopen verschillen, is er geen algemene norm voor de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Gemeenten dienen zelf een beleidslijn te formuleren over de in de organisatie noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's. Wel dient de weerstandscapaciteit voldoende te zijn om de risico's af te dekken. De weerstandsratio (beschikbare weerstandscapaciteit in relatie tot de benodigde weerstandscapaciteit) moet dus minimaal 1 zijn. Een waarde hoger dan 1 geeft aan dat tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder grote ingrepen te doen in het voorzieningenniveau. In Renswoude is middels de nota reserves en voorzieningen 2019 gekozen voor een minimale waarde van 1,4. Dit wordt geblokkeerd als risicobuffer in de "algemene reserve vaste buffer". Onderstaande indeling wordt gehanteerd om de hoogte van het weerstandsvermogen te kunnen duiden.

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2,0	Uitstekend
B	1,4-2,0	Ruim voldoende
C	1,0-1,4	Voldoende
D	0,8-1,0	Matig
E	0,6-0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

Als de benodigde weerstandscapaciteit wordt afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit ontstaat het volgende beeld.

bedragen (x € 1.000)	2019	2020	2021
Beschikbare weerstandscapaciteit	4.960.000	4.960.000	5.000.000
Benodigde weerstandscapaciteit	3.542.000	3.325.000	1.062.602
Factor 1,4	2.442.000	2.224.880	1.062.602
Extra reservering Gr. Overeem II	1.100.000	1.100.000	
Risico weerstandsvermogen	1,4	1,5	4,7

De weerstandsratio is op 31 december 2021 4,7. Ten opzichte van de jaarrekening 2020 is de beschikbare weerstandscapaciteit gegroeid. Dit leidt al tot een hoger ratio. Daarnaast zijn de risico's opnieuw beoordeeld en deze zijn flink afgenomen. In zijn totaliteit zijn de risico's afgenomen, maar vooral de risico's in de grondexploitaties zijn behoorlijk afgenomen doordat Groot Overeem II een actieve grondexploitatie is geworden.

Ruimte in algemene reserve vaste buffer

A. Stand algemene reserve vaste buffer	4.100.000
Benodigde stand * risico's x factor 1,4	1.062.602
B. Totaal benodigde stand	1.062.602
C. Ruimte in algemene reserve vaste buffer (A-B)	3.037.398

Kengetallen BBV

De volgende kengetallen zijn verplicht gesteld vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV):

1. Netto schuldquote
2. Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
3. Solvabiliteitsratio
4. Kengetal grondexploitatie
5. Structurele exploitatieruimte
6. Belastingcapaciteit.

Met de kengetallen kan snel een beeld worden gevormd van de financiële positie van de gemeente. Het zijn kengetallen die iets zeggen over de 'weerbaarheid' en 'wendbaarheid' van de gemeentelijke begroting. Voor de weerbaarheid (kan de gemeente financiële tegenvallers het hoofd bieden) is het van belang te weten hoe groot het eigen vermogen is, hoeveel schulden de gemeente heeft en waarvoor deze schulden zijn aangegaan. De kengetallen daarvoor zijn de solvabiliteit, de netto schuldquote en de grondexploitatie. Een wendbare begroting kan snel worden aangepast als er zich tegenvallers voordoen. Dat is een begroting waarvan de inkomsten op korte termijn kunnen worden verhoogd (stijging tarief OZB omdat de woonlasten zich nog onder het landelijke gemiddelde bevinden) en de lasten op korte termijn kunnen worden bijgesteld omdat er meer structurele baten dan structurele lasten zijn. De kengetallen daarvoor zijn "belastingcapaciteit" en "structurele exploitatieruimte".

Beoordeling van de kengetallen in samenhang

Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en structurele baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. Zo worden voorraden strategische gronden en onderhandenwerk bouwgrondexploitatie door gemeenten met leningen gefinancierd. Maar bij verkoop vallen de geldmiddelen weer vrij om de leningen af te lossen. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente.

Er zijn geen landelijke normen voor de kengetallen omdat deze erg afhangen van de lokale situatie. De gemeenteraad kan wel eigen normen stellen voor deze kengetallen en bij belangrijke raadsbesluiten laten opnemen wat het effect is op de financiële kengetallen en de afgesproken normen. Voor de financiële kengetallen geldt, net als voor de weerstandscapaciteit, dat de raad kan aangeven welk financieel beleid hij voor ogen heeft en eventueel kan overgaan tot het formuleren van eigen normen.

Om de in deze paragraaf opgenomen kengetallen enigszins te kunnen duiden is aansluiting gezocht bij de door de VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) gehanteerde signaleringswaarden. De VNG heeft een aantal signaalwaarden ontwikkeld om een grofmazige waardering te geven aan deze kengetallen. Deze zijn onderverdeeld in drie groepen. In onderstaande tabel is dit zichtbaar gemaakt.

Kengetal	Hoe interpreteren	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Met betrekking tot weerbaarheid:				
1. Schuld				
a. zonder correctie doorgeleende gelden	Hoe lager het percentage hoe beter	< 90%	van 90% t/m 130%	> 130%
b. met correctie doorgeleende gelden	Hoe lager het percentage hoe beter	< 90%	van 90% t/m 130%	> 130%
2. Eigen vermogen (Solvabiliteit)	Hoe hoger het percentage hoe beter	> 50%	van 20% t/m 50%	< 20%
3. Grondexploitatie	Hoe lager het percentage hoe beter	< 20%	van 20% t/m 35%	> 35%
Met betrekking tot wendbaarheid:				
4. Structurele exploitatieruimte	Hoe hoger het percentage hoe beter	> 0%	0%	< 0%
5. Belastingcapaciteit	Hoe lager het percentage hoe beter	< 95%	van 95% t/m 105%	> 105%

Kengetal	jaarrekening	Begroting	jaarrekening
	2020	2021	2021
Netto schuldquote	93%	211%	110%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	100%	200%	120%
Solvabiliteitsratio	41%	33%	40%
Grondexploitatie	5%	0%	18%
Structurele exploitatieruimte	0,8%	-1,0%	4,2%
Belastingcapaciteit	110%	119%	108%

Nadere duiding bij de in de tabel in beeld gebrachte financiële kengetallen:

- **Netto schuldquote: hoe zwaar drukt de schuld op de begroting?**
Hier wordt de schuldpositie van de gemeente uitgedrukt in een percentage van de omvang van de jaarlijkse exploitatie (inkomsten exclusief mutaties in reserves). De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie van de algemene dienst en van het woningbedrijf.
- **Netto schuldquote, gecorrigeerd met verstrekte leningen**
De gemeente leent soms geleend geld door aan andere organisaties. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De aan het woningbedrijf verstrekte geldleningen worden niet gezien aan leningen aan derden, omdat het woningbedrijf onderdeel is van de gemeente. De schuldquote mag dus niet met deze leningen worden verlaagd.
- **Solvabiliteit: welk deel van het gemeentebezit is betaald met eigen middelen?**
Dit is het eigen vermogen als aandeel in het balanstotaal. Ofwel: de solvabiliteitsratio geeft aan welk deel van het balanstotaal niet door schuld is gefinancierd. Een solvabiliteitsratio van minder dan 20 procent geeft aan dat een gemeente zijn bezit met relatief veel schulden heeft belast.
- **Grondexploitatie: heeft de gemeente relatief veel grond en loopt zij daardoor risico?**
De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Als dat niet lukt, kan de grondexploitatie een negatieve impact hebben op de financiële positie van de gemeente. De accountant beoordeelt ieder jaar in hoeverre de gronden tegen actuele waarde op de balans zijn opgenomen. Het kengetal wordt berekend door de in exploitatie genomen gronden te delen door het totaal van de baten (excl. mutaties reserves).
- **Structurele exploitatieruimte: heeft de gemeente voldoende structurele middelen om haar structurele lasten te dekken?**
De relevantie van het kengetal structurele exploitatieruimte is om te weten welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten in vergelijking met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.
- **Belastingcapaciteit: heeft de gemeente relatief veel belastingen en is er ruimte deze belastingen te verhogen?** Hieronder wordt verstaan de woonlasten voor een meerpersoonshuishouden in jaar t ten opzichte van het landelijk gemiddelde (in jaar t-1). Hiermee komt tot uitdrukking de ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen. Zijn de woonlasten laag, dan kan bij tegenvallers gemakkelijk worden bijgestuurd door de onroerendezaakbelasting te verhogen.

3.3. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De gemeente Renswoude heeft een oppervlakte van 1.852 hectare. Deze ruimte wordt gebruikt voor verschillende doeleinden gebruikt zoals wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, verlichting, openbaar groen, gebouwen en water.

Het beheer van kapitaalgoederen is belangrijk omdat er een directe invloed is op het woon-, leef- en werkklimaat van iedereen. Kapitaalgoederen zijn ook nodig om de programmadoelen van de gemeente te realiseren. Om bijvoorbeeld economische ontwikkeling te stimuleren is een goede bereikbaarheid van belang, om onderwijs te geven zijn schoolgebouwen nodig. Straatverlichting en de inrichting van groen leveren een bijdrage aan de sociale veiligheid. De riolering draagt bij aan de gemeentelijke milieudoelstellingen.

Kapitaalgoederen leggen blijvend beslag op de gemeentelijke begroting. Niet alleen is geld nodig voor de aanschaf of aanleg, maar ook voor de jaarlijkse kosten van onderhoud. Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen per kapitaalgoed tenminste wordt ingegaan op het beleidskader, de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

Uitgangspunten beheer openbare ruimte

De uitgangspunten voor het beheer van de openbare ruimte worden in de beheerplannen per kapitaalgoed beschreven. Hieronder is een overzicht weergegeven waarin per onderscheiden beheerdomein de omvang van het areaal en de waarde die dit vertegenwoordigt is aangegeven.

Domein	Omvang areaal	Waarde (€)
Wegen	330000 m2	20.000.000
Riolering	30 km vrijverval	30.000.000
Pompen, gemalen en	10 pompgemalen, 50 km drukleiding, 2	5.000.000
Civiele kunstwerken	19 bruggen en ca. 60 duikers	2.500.000
Openbare verlichting	900 lichtpunten	900.000
Groen	350.000 m2 waarvan 3.500 bomen	5.000.000
Sportaccomodaties	3 voetbalvelden, 4 tennisbanen, 1 sporthal	2.000.000
Afvalinzameling	2 ondergrondse containers en 15 bovengrondse containers	100.000

Integraal beheerplan openbare ruimte (IBOR)

Er is een integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjarenonderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025) vastgesteld in de raadsvergadering van 27 oktober 2021. Deze documenten gaan uit van het eerder gedefinieerde scenario “conserverend”, waarna de uitkomsten kunnen worden verwerkt in de begroting 2022-2025.

Toelichting per kapitaalgoed

Wegen en verkeersvoorzieningen	
Aantal kilometers te onderhouden weg	41 km, waarvan 12 km elementenverharding en 29 km asfaltverharding.
Oppervlakte wegennet	330.000 m2, waarvan 30% elementverharding en 70% asfaltverharding.
Doel	In stand houden van een kwalitatief goede en veilige wegeninfrastructuur.
Beheerplan	Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjarenonderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025).
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	Uitgangspunt is de CROW-norm (CROW is een kennisorganisatie op het gebied van infrastructuur, openbare ruimte, verkeer en vervoer en werk en veiligheid). Het werken conform de richtlijnen CROW wordt door de gemeente bewerkstelligd door: <ul style="list-style-type: none"> - Periodiek globale visuele inspecties (eens per twee jaar) - Te werken met een wegbeheersysteem - Onderhoud uit te voeren volgens systematiek en planning.
Staat van onderhoud	De staat van onderhoud van de elementenverhardingen is in het algemeen goed. De asfaltwegen die zich met name in het buitengebied bevinden, hebben over het algemeen allemaal ongeveer dezelfde ouderdom en er geldt dat deze over de gehele linie gezien hun technische levensduur ruim hebben overschreden. Eind 2021 is het plan IBOR en de meerjarenplanning door de raad goedgekeurd waarmee in 2022 kan worden begonnen met het inlopen van de onderhoudsachterstand van de wegen in het buitengebied.
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Ja.
Groot onderhoud komende jaar	<ul style="list-style-type: none"> • Reconstructie Oude Holleweg, overlaging Kooiweg, overlaging Bekerweg
Jaarlijks budget	+/- €162.000,-



Ontwikkelingen	Er is in 2020 een raamcontract tot eind 2022 gesloten met Van Wijk Beton, Weg- en Waterbouw, uit Nieuwegein voor het dagelijks- en groot onderhoud van de wegen. Eind 2021 is het plan IBOR en bijbehorende meerjarenplanning door de raad goedgekeurd.
----------------	---

Openbaar Groen	
Oppervlakte te onderhouden groen	Totaal 350.000 m ² , waarvan: Bermen 160.000 m ² Gazon 43.000 m ² Bosplantsoen 35.000 m ² Sierplantsoen: 22.000m ² Heesters 6.000 m ² Overig 28.000 m ² Bomen: 3.500 stuks
Doel	Een beheervriendelijke (efficiënt) en hoogwaardige (functie) buitenruimte die binnen de financiële kaders beheersbaar is.
Beheerplan	Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjarenonderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025).
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	In het beheerplan is het gewenste kwaliteitsniveau vermeld. Belangrijke uitgangspunten zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Groen is waardevol voor de leefomgeving - Koesteren van het groen, maar wel rationeel - Realiseren van groene kwaliteit - Deskundig beheren - Groen moet duurzaam zijn - Er wordt wat aanplant van bomen betreft gestreefd naar meer afwisseling, dit om de plaagdierdruk (eikenprocessierups) structureel omlaag te brengen
Staat van onderhoud	De staat van onderhoud is in het algemeen goed te noemen en voldoet minimaal aan de in het beleidsplan genoemde beeldkwaliteitsniveaus.
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Ja
Groot onderhoud komende jaar	
Jaarlijks budget	357.326
Ontwikkelingen	Daar waar het in het straatbeeld past zal worden gestreefd naar een minder homogeen bomenbestand. Eind 2021 is het plan IBOR en bijbehorende meerjarenplanning door de raad goedgekeurd.

Riolering	
Aantal kilometers te onderhouden riolering	Vrij verval riolering: 30 kilometer Drukriolering in het buitengebied: 50 kilometer Riool- en hemelwatergemalen: 10 Pompunits: ruim 224 Kolken: 1.345 Bergbezinkbassins: 2
Doel	Zorg voor goed functionerende riolering. Dit is uit oogpunt van volksgezondheid, woonbaarheid en milieubescherming een belangrijke taak van de gemeente.
Beheerplan	GRP 2021-2028
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	Voldoen aan de daarvoor geldende wettelijke vereisten.



	Een goed functionerende riolering is nodig om afvalwater uit de directe leefomgeving te verwijderen ten behoeve van de volksgezondheid. Ook komt riolering de woonbaarheid in de kernen ten goede doordat wateroverlast en stank worden voorkomen. Daarnaast wil de gemeente Renswoude door hemelwater af te koppelen een bijdrage leveren aan klimaat adaptieve maatregelen die nodig zijn.
Staat van onderhoud	De staat van onderhoud van het rioleringsstelsel is in het algemeen goed te noemen. In de komende jaren zijn, met uitzondering van de Eikenlaan, geen grote reconstructies voorzien.
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Nee; de huidige begroting gaat nog uit van het oude GRP. De oude begroting is € 442.853,- per jaar, dit moet worden verhoogd naar €456.000,- per jaar. Dit wordt verwerkt in de begroting voor 2023. Investeringskredieten zijn nog niet in de begroting verwerkt.
Groot onderhoud komende jaar	Afkoppelen Binnenveld, oplossen foutaansluitingen bedrijventerrein Hooge Hoek
Jaarlijks budget	€456.000,-
Ontwikkelingen	

Gebouwen (exclusief woningbedrijf)

Algemeen	Naast gemeentelijke gebouwen, onderhoudt de gemeente ook de woningen in het gemeentelijke woningbedrijf. Voor het woningbedrijf is enkele jaren geleden een onderhoudsplan opgesteld. In deze paragraaf wordt alleen op de overige gemeentelijke gebouwen ingegaan. Voor de scholen geldt, dat de schoolbesturen verantwoordelijk zijn voor het onderhoud (zowel binnen als buiten).
Aantal te onderhouden gebouwen:	<ul style="list-style-type: none"> -gemeentehuis (nieuwbouw gereed eind 2022) -sporthal -gemeentewerf -brandweerkazerne (nieuwbouw opgeleverd 1e halfjaar 2021) -bibliotheek (alleen binnenzijde, buitenzijde t.l.v. VvE) -ambtswoning -aula begraafplaats -baarhuisje
Doel	In stand houden van de gebouwen en voorkomen achterstallig onderhoud.
Beheerplan	<ul style="list-style-type: none"> - gemeentehuis (nieuwbouw gereed eind 2022) -> beheerplan 2023 -sporthal -> beheerplan opgesteld in 2021 -gemeentewerf -> voorbereiding voor nieuwbouw -brandweerkazerne -> beheerplan opgesteld in 2022 -bibliotheek (alleen binnenzijde, buitenzijde t.l.v. VvE) -ambtswoning -> beheerplan opgesteld in 2022 (conform het aangrenzende wooncomplex-cpl.31-van het Woningbedrijf) -aula begraafplaats -> beheerplan wordt opgesteld in 2022 -baarhuisje -> onderdeel van begraafplaats
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	<ul style="list-style-type: none"> -gemeentehuis wordt nieuw gebouwd -brandweerkazerne wordt nieuw gebouwd -voormalige basisschool de Borgwal wordt ingericht voor tijdelijk gebruik door gemeente en daarna gesloopt -gemeentewerf: planvorming om te verkopen en elders nieuw te bouwen -bibliotheek: in 2022 vindt planvorming plaats voor integratie met sporthal de Hokhorst tot dorps huis
Staat van onderhoud	Gezien de planvorming rondom de diverse gebouwen is dit niet relevant
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	De opgestelde/op te stellen beheerplannen zij/worden in de begroting opgenomen.



Groot onderhoud komende jaar	2022 -> verduurzaming sporthal gelijk tijdig met ombouw tot dorps huis
Jaarlijks budget	Daarnaast is er een reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen (stand 1-1-2021 is € 503.681.
Ontwikkelingen	Het gemeentehuis wordt eind 2022 opgeleverd. Over de toekomst van de gemeentewerf (wel of geen nieuwbouw) zal de raad nog in 2022 een besluit nemen. Op korte termijn zal voor de aula een meerjarig onderhoudsplan worden opgesteld.

Openbaar Water

Omvang areaal	De sloten die volgens de Keur van het Waterschap onderhoudsplichtig zijn en in eigendom zijn van de gemeente, worden door de gemeente onderhouden.
Doel	Sloten moeten voldoende water kunnen blijven aan- en afvoeren, zodat voor de bewoners van een gebied geen waterproblemen ontstaan.
Beheerplan	Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjarenonderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025).
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	Het doorstroomprofiel moet voldoende zijn, als maat wordt gehanteerd dat minimaal 2/3 van het theoretische profiel beschikbaar is.
Staat van onderhoud	Goed
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Ja
Jaarlijks budget	€ 69.378,-
Groot onderhoud komende jaar	geen
Ontwikkelingen	Eind 2021 is het plan IBOR en bijbehorende meerjarenplanning door de raad goedgekeurd.

Civiele kunstwerken (bruggen en duikers)

Omvang areaal	Het areaal bestaat uit 19 bruggen en duikers
Doel	Kunstwerken moeten te allen tijde veilig zijn, waarbij het onderhoud zodanig moet zijn dat er geen achterstallig onderhoud ontstaat.
Beheerplan	Rapportage 'Inspectie en meerjarenplanning kunstwerken' d.d. 11 december 2018. Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjarenonderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025).
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	De kunstwerken moeten functioneel en veilig zijn.
Staat van onderhoud	De kwaliteit is goed.
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Ja
Jaarlijks budget	€26.100,-
Groot onderhoud komende jaar	Laatste werkzaamheden aan vervanging duikerbrug Oude Holleweg over de Munnikebeek
Ontwikkelingen	Eind 2021 is het plan IBOR en bijbehorende meerjarenplanning door de raad goedgekeurd.

Openbare Verlichting

--	--



Omvang areaal	Het areaal bestaat uit +/- 900 lichtpunten met in totaal 878 masten en 884 armaturen.
Doel	Bijdragen aan een verkeersveilige en sociaal veilige openbare ruimte.
Beheerplan	Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en integraal meerjarenonderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025).
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	Als uitgangspunt geldt de RVOL (Richtlijn voor openbare verlichting)
Staat van onderhoud	Hoewel het areaal relatief oud is (358 armaturen zijn ouder dan 20 jaar en 80 masten ouder dan 40 jaar, d.w.z. afgeschreven), is de kwaliteit is in het algemeen redelijk tot goed.
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Ja
Jaarlijks budget	€77.017,-
Groot onderhoud komende jaar	Noodzakelijke vervangingen worden toegepast.
Ontwikkelingen	Eind 2021 is het plan IBOR en bijbehorende meerjarenplanning door de raad goedgekeurd.

Meubilair (bebording en speelvoorzieningen)

Omvang areaal	Het areaal bestaat uit: <ul style="list-style-type: none"> - 850 verkeersborden - 16 speelplaatsen met 125 speeltoestellen
Doel	Speelplekken: ontspanningsplek voor de doelgroep Verkeersborden: geleiding verkeer
Beheerplan	Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjarenonderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025).
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	Functionele en veilige voorzieningen
Staat van onderhoud	De kwaliteit van de speeltoestellen is, ondanks de gemiddeld hoge ouderdom, in het algemeen goed. Bebording is goed.
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Ja
Jaarlijks budget	14.443
Groot onderhoud komende jaar	Niet gepland
Ontwikkelingen	Er is op dit moment voor speelvoorzieningen geen beleid. Eind 2021 is het plan IBOR en bijbehorende meerjarenplanning door de raad goedgekeurd.

Buitensportaccommodaties

Omvang areaal	Het areaal bestaat uit 3 voetbalvelden, 4 tennisbanen en 1 sporthal.
Doel	Goede voorzieningen ten behoeve van sport.
Beheerplan	Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjarenonderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025) m.u.v. de sporthal.
Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	Onderhoud geschiedt op grond van de eis dat de voorziening voldoet aan 'schoon, heel en veilig'. Deze begrippen zijn niet nader gespecificeerd. Daarnaast moeten ze voldoen aan de wettelijke eisen.
Staat van onderhoud	De kwaliteit is redelijk

Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Ja.
Jaarlijks budget	115.833
Groot onderhoud komende jaar	Er zullen 4 kunstgras tennisvelden en 2 kunstgras voetbalvelden gerenoveerd worden in 2022.
Ontwikkelingen	Eind 2021 is het plan IBOR en bijbehorende meerjarenplanning door de raad goedgekeurd. Dit plan IBOR gaat niet over de sporthal

3.4. Paragraaf financiering

Inleiding

In de paragraaf financiering wordt de financieringsfunctie van de gemeente Renswoude uiteengezet. In deze paragraaf komen de kasgeldlimiet en de renterisiconorm aan de orde. Daarnaast wordt aandacht besteed aan de ontwikkeling van de schuld in 2021 en de hiermee gepaard gaande rentekosten.

Beleidskader

De Wet Fido geeft voorschriften met betrekking tot het aantrekken van geldleningen, het uitzetten van middelen en het verstrekken van garanties. Van belang hierbij is dat deze activiteiten geschieden in het kader van het uitoefenen van de publieke taak. Uitzetting van tijdelijk overtollige middelen dient een voorzichtig karakter te hebben en mag niet gericht zijn op het verschaffen van inkomen door het lopen van overmatige risico's. Het beleggings- en financieringsbeleid van de gemeente is vastgelegd in het Treasurystatuut 2015 gemeente Renswoude, dat laatstelijk is vastgesteld door de raad op 3 maart 2015.

Doelstelling van het treasurybeleid

De doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- De organisatie van voldoende financiële middelen voorzien en het streven naar voldoende liquiditeit (de mate waarin de direct opeisbare schulden tijdig kunnen worden voldaan) en solvabiliteit (de mate waarin alle schulden kunnen worden voldaan bij een eventuele liquidatie).
- Het nastreven van een financiële rentabiliteit (het aantrekken van middelen tegen zo laag mogelijke kosten, het uitzetten van middelen tegen zo hoog mogelijke opbrengsten, het gebruik maken van marktontwikkelingen).

Gemeentefinanciering

Financiering voor een periode van één jaar en langer wordt enkel aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak. Bij het bepalen van de financieringsbehoefte worden alle inkomsten en uitgaven betrokken. De financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen) te gebruiken om het renteresultaat te optimaliseren.

Kasgeldlimiet

Met kortlopende schuld worden leningen bedoeld die een looptijd korter dan één jaar hebben. Eens per kwartaal dient een opgave aan de toezichthouder (Provincie Utrecht) te worden gedaan met betrekking tot de gemiddelde netto vlottende schuld. Dit bedrag mag de kasgeldlimiet, dit is de maximaal toegestane netto vlottende schuld, niet overschrijden. Som is de overschrijding tijdelijk (bijvoorbeeld omdat de gemeente op korte termijn opbrengsten uit grondexploitatie verwacht). Als de overschrijding niet tijdelijk is zal de gemeente een vaste geldlening moeten aantrekken. De minister van Financiën stelt het percentage van de kasgeldlimiet vast. Dit percentage is momenteel 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het dienstjaar.



Bedragen x € 1.000

Kasgeldlimiet 2021	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.
Omvang van de begroting per 1 januari 2021	14.594			
Toegestane kasgeldlimiet in %	8,5%			
Toegestane kasgeldlimiet in bedragen	1.240	1.240	1.240	1.240
a. Vlottende middelen, kwartaalgemiddelde	4	11	218	18
b. Vlottende schulden, kwartaalgemiddelde	1.882	518	0	5
c. Saldo vlottend kwartaalgemiddelde: a-b	-1.878	-507	218	12
Toets kasgeldlimiet				
d. Saldo vlottend kwartaalgemiddelde: c	-1.878	-507	218	12
e. Toegestane kasgeldlimiet, in bedragen	1.240	1.240	1.240	1.240
Onderschrijding: d+e	-637	734	1.459	1.253

Renterisiconorm

De renterisiconorm is bedoeld om het renterisico dat de gemeente loopt op zijn langlopende schuld te beperken. Hierbij is het uitgangspunt om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. Het renterisico op de vaste schuld mag de renterisiconorm niet overschrijden. De renterisiconorm wordt berekend op 20% (het door de minister van Financiën vastgestelde percentage) van het begrotingstotaal, inclusief toevoeging reserves aan het begin van het begrotingsjaar.

Bedragen x € 1.000

Renterisiconorm 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0
2. Netto renteherziening op vast schuld (1a-1b)	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld o/g	0	5.500	5.500
3b. Nieuw verstrekte lange leningen u/g	0	0	0
4. Netto nieuwe aangetrokken schuld (3a-3b)	0	5.500	5.500
5. Betaalde aflossingen	2.108	2.108	0
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	2.108	2.108	0
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	2.108	2.108	0
Renterisiconorm			
8. Begrotingstotaal primitieve begroting 2021	14.594	15.660	1.066
9. Toegestane percentage renterisiconorm	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm	2.919	3.132	213
Toets Renterisiconorm			
10. Renterisiconorm	2.919	3.132	213
7. Renterisico op vaste schuld (2+6)	2.108	2.108	0
Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10-7)	811	1.024	213

Relatiebeheer

De gemeente Renswoude heeft als huisbankier de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten, een bankinstelling zoals hiervoor vermeld, gecertificeerd met de triple A-rating volgens Moodys en volgens Standaard & Poor's. Bij deze bank heeft de gemeente Renswoude een viertal zakelijke rekeningen, te weten een rekening voor het dagelijks betalingsverkeer een rekening voor de inning van belastingen, een rekening voor de inning van de huren en een rekening ten behoeve van schatkistbankieren. Gemeente Renswoude heeft verder nog een rekening bij de Rabobank Woudenberg e.o., deze rekening wordt hoofdzakelijk gebruikt voor transacties via de legeskas.

Financieringspositie

Gemeentefinanciering heeft betrekking op de financiering van de organisatie voor de lange termijn. De financieringsstructuur wordt hierbij bepaald door de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen. Zodra de financieringsmiddelen (de reserves, voorzieningen en opgenomen geldleningen) lager zijn dan het totaal van de boekwaarde van de investeringen is dit een teken dat de gemeente een vaste geldlening moet gaan aantrekken.

Schatkistbankieren

Vanaf 2014 zijn gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen verplicht hun overtollige liquide middelen te stallen en beleggingen aan te houden bij het Ministerie van Financiën. Overtollige liquiditeiten en beleggingen mogen niet meer worden gestald bij private partijen buiten de schatkist. Voor de gemeente Renswoude betekent dit dat alle liquide middelen die in een kwartaal het drempelbedrag overstijgen, afgeroomd moeten worden naar een daartoe geopende werkrekening Schatkistbankieren (SKB), waarna de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) het doorstort naar 's Rijkschatkist. Voor het 1^e en 2^e kwartaal was er een drempelbedrag van € 283.140 en het 3^e en 4^e kwartaal € 1.000.000. Uit onderstaand overzicht, blijkt dat het drempelbedrag niet is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	26	130	182	117
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	974	870	818	883
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	14.157			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	14.157			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.361	11.840	16.745	10.749
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	26	130	182	117

Renteschema op basis van notitie rente BBV

In de BBV is opgenomen dat de paragraaf financiering van de begroting en jaarstukken naast de beleidsvoornemens en het gerealiseerde beleid ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille ook inzicht moet geven in de rentelasten, het renteresultaat en de doorberekende rente aan investeringen, grondexploitaties en projecten. In onderstaand schema is dat weergegeven. De doorberekende rente is inclusief de rente over de investeringen van het woningbedrijf.

Renteschema op basis van Notitie rente Besluit Begroting en Verantwoording				Begroot na wijziging	Werkelijk
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering			172.230	96.800
b.	De externe rentebaten (idem)		-/-	-	
	Saldo rentelasten en rentebaten			172.230	96.800
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€	-14.753	-20.381
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€	-	-
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€	-	-
d1.	Rente over eigen vermogen			-	-
d2.	Rente over voorzieningen			-	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			157.477	76.419
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)			277.509	299.000
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury			-120.032	-222.581

3.5. Paragraaf bedrijfsvoering

Renswoude is bewust zelfstandig om adequaat in te kunnen spelen op vragen in de samenleving en de dienstverlening aan inwoners dichtbij te organiseren.

De doelstelling van het college was om een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie neer te zetten. Enerzijds om de regierol te pakken waar nodig. Anderzijds om in de uitvoering als gemeente zichtbaar en nabij te zijn.

Een toekomstbestendige organisatie vraagt blijvende aandacht voor de volgende randvoorwaarden:

- Bestuurskracht. Dit betreft het vermogen om publieke waarde in samenwerking met tal van partijen te realiseren. Bestuurskracht vraagt van het college, de gemeenteraad en de ambtelijke organisatie dat zij voldoende geëquipeerd zijn om op een goede manier samen te werken, ambities en opgaven te overzien en deze met partners te realiseren.
- Financieel gezond. De financiële positie van Renswoude is momenteel gezond, maar er zijn wel uitdagingen zoals op het gebied van het Sociaal Domein en de herverdeling van het gemeentefonds. Het versterken van de organisatie vraagt investering. Het betaalbaar houden van de uitvoering vraagt duidelijke prioritering.
- Constructieve bijdrage aan regionale samenwerking. Het is belangrijk dat de gemeente in de regio een constructieve bijdrage kan leveren. Hetgeen inhoudt dat Renswoude niet alleen haalt, maar ook brengt, en hierbij als constructieve partner wordt gezien. Dit betekent dat de het bestuur en de organisatie hier voldoende voor geëquipeerd moeten zijn.

- Organisatie op orde. Vanuit verschillende toezichthouders (het interbestuurlijke toezicht (IBT), de accountant of bijvoorbeeld de provincie wordt in toenemende mate aandacht besteed aan de mate waarin de gemeente Renswoude kan onderbouwen dat aan wet- en regelgeving wordt voldaan, dat zij getrouw en rechtmatig handelt.

Met deze randvoorwaarden is het college de afgelopen 4 jaar aan de slag gegaan. De organisatie is opnieuw ingericht. In juni 2021 trad de nieuwe vaste gemeentesecretaris aan. Ook is er geïnvesteerd in het aantrekken en opleiden van personeel en is de organisatie er opnieuw in geslaagd alle cruciale functies met voldoende kwaliteit in te vullen met vast personeel of met (tijdelijke) inhuur. Het in stand houden van capaciteit en kwaliteit is een dagelijkse zorg. Zoals bekend is de arbeidsmarkt krap. Niet alleen op het gebied van financiën, maar bijvoorbeeld ook voor Burgerzaken, RO, juridische zaken, duurzaamheid en zeker binnen het Sociaal Domein. Daarnaast zijn de toezichts- en kwaliteitseisen over de gehele breedte verhoogd en is nieuwe wetgeving aangekondigd.

Daar komt bij dat voor het uitvoeren van (nieuwe) wettelijke taken o.a. jeugd en vergunningverlening, de huidige kernformatie (en dus beschikbare middelen) structureel onvoldoende is. Ook hier moest (en kon) personeel voor worden ingehuurd.

In 2021 bleek helaas – alle eerdere inspanningen ten spijt - dat er een stevige extra inzet noodzakelijk was om het team financiën, zowel qua bemensing als qua inhoud, duurzaam op orde te brengen. Hoewel toezichtregimes niet zijn gewijzigd, was het duidelijk dat er moest worden ingegrepen. Er staat een nieuw (interim-) team dat de basis op orde brengt en de verbeteringen in nauw overleg met onze toezichthouders met kracht oppakt.

In het verslagjaar is op gemeentesecretarisniveau actief regionaal overleg gestart om de knelpunten in de personele bezetting met elkaar op te lossen door het opstellen van een gezamenlijk trainee-programma en een pool van (beleids-)ambtenaren. Dit is op lange termijn een kansrijke richting.

Renswoude kent vanouds een laag ziekteverzuim. Percentages zeggen voor Renswoude niet zoveel omdat de langdurige uitval van een enkele collega meteen een behoorlijke impact heeft, die extern moet worden opgevangen. Gelukkig waren deze gevallen er in het verslagjaar niet. Twee collega's waren langdurig uit de het proces vanwege zwangerschapsverlof en voor het overige gaat het om kortdurend verzuim (een paar dagen), in de meeste gevallen corona gerelateerd.

Een aantal taken is structureel uitbesteed aan de gemeente Veenendaal (ICT, uitvoering participatiewet, belastingen) en verloopt over het algemeen naar tevredenheid. ICT blijft daarbij een zorgpunt. Er is een regionaal klantoverleg gestart met als doel om de vinger beter aan de pols te houden m.b.t. de ICT-dienstverlening. Daarnaast zijn de collegiale contacten met Veenendaal verder versterkt.

De huisvesting aan de Borgwal voldoet goed en is tijdens de coronacrisis een uitstekende ruime werkplek gebleken. Positief voor de organisatieontwikkeling is het gemak waarmee digitaal gewerkt wordt vanuit huis. Soepel wordt, wanneer nodig, hybride of geheel digitaal vergadert, wat als je elkaar kent effectiever en efficiënter is. Omdat er relatief veel nieuwe collega's zijn kennen we elkaar nog niet zo goed, waardoor het minder eenvoudig is, om van elkaars kwaliteiten gebruikt te maken. In het verslagjaar is er, bij gebrek aan een OR, een eerste personeelsconsultatie georganiseerd. Elkaar beter leren kennen, betere begeleiding en meer opleidingsmogelijkheden waren de belangrijkste uitkomsten.

Men kijkt uit naar de nieuwe huisvesting die gestaag vorm krijgt. Het project blijft ondanks prijsstijgingen en kleine tegenvallers, binnen de vooraf gestelde budgettaire kaders. Er is veel (papier)werk verzet, maar in het verslagjaar was voor het dorp vooral het storten van de fundering zichtbaar.

En dat vat de staat van de bedrijfsvoering in het verslag symbolisch mooi samen.

3.6. Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden verbonden partijen gedefinieerd als privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang houdt in dat de gemeente zeggenschap heeft door vertegenwoordiging of stemrecht. Een financieel belang betekent dat de gemeente financiële middelen ter beschikking stelt, die ze niet kan verhalen in geval van faillissement van de verbonden partij. Er is ook sprake van een financieel belang als een verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt en de gemeente daarvoor aansprakelijk kan worden gesteld.

Visie op en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen

Om verschillende redenen voert de gemeente Renswoude diverse gemeentelijke taken niet zelf uit, maar laat dit door een derde rechtspersoon doen. Vaak vanwege schaalvoordelen, soms vanwege de noodzaak om slagvaardiger te kunnen handelen. De vorm waarin de samenwerking wordt gegoten is afhankelijk van de aard van de uitbestede taak. Soms kan de gemeente niet vrij kiezen om een taak zelf uit te voeren of via een verbonden partij. Zo kan de gemeente op grond van wetgeving verplicht worden om gemeenschappelijke regelingen aan te gaan, bijvoorbeeld de Veiligheidsregio Utrecht (VRU) en de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU).

Verbonden partijen dienen een publiek en openbaar belang. De gemeente blijft uiteindelijk verantwoordelijk voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de beleidsprogramma's waaraan de verbonden partij een bijdrage levert. De raad heeft een kaderstellende en controlerende taak en ziet erop toe dat de verbonden partijen bijdragen aan de doelstellingen in de programma's.

Overzicht van verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

- Veiligheidsregio Utrecht (VRU) gevestigd te Utrecht
- GGD regio Utrecht (GGDrU) gevestigd te Zeist
- IW 4 Bedrijven gevestigd te Veenendaal
- Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) gevestigd te Utrecht
- Afvalverwijdering Utrecht (AVU) gevestigd te Soest
- Regio Foodvalley gevestigd te Ede.
- Afvalcombinatie De Vallei (ACV) gevestigd te Ede.

Stichtingen en verenigingen

De gemeente Renswoude heeft geen stichtingen en verenigingen als verbonden partij.

Coöperaties en vennootschappen

- Vitens N.V., Waterleidingbedrijf statutair gevestigd te Zwolle

Informatie per verbonden partij

Omdat er meer inzicht wordt verlangd in de verbonden partijen zodat de "grip" kan worden vergroot, is een overzicht per verbonden partij opgenomen, gebaseerd op de in het BBV opgenomen eisen voor de te verstrekken informatie.

Naam	Veiligheidsregio Utrecht (VRU), gevestigd te Utrecht
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	De Veiligheidsregio Utrecht behartigt de belangen van de gemeenten op het gebied van de brandweerzorg, de organisatie van de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding en crisisbeheersing (bevolkingszorg), het beheer van de gemeenschappelijke meldkamer, de zorg voor een adequate samenwerking met de politie Utrecht en de meldkamer ambulancezorg, een gecoördineerde en multidisciplinaire voorbereiding op de rampenbestrijding en crisisbeheersing.
Deelnemende partijen	Alle 26 gemeenten van de Provincie Utrecht.
Bestuurder(s) Renswoude	Mevrouw P. Doornenbal-van der Vlist
Bijdrage Renswoude	De gemeente draagt financieel bij op basis van een inwonerbijdrage. In de gemeenterekening 2021 is het volgende bedrag opgenomen: € 353.000
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 17,7 Mln. Eind 2021: € 23,2 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 47,2 Mln. Eind 2021: € 62,7 Mln.
Resultaat 2021	2021: € 3,1 Mln.
Ontwikkelingen	De begroting 2021 van de VRU heeft betrekking op het (eerste en) tweede jaar van de nieuwe beleidsperiode zoals beschreven in het beleidsplan 2020-2023.

Risico's	De verhouding beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit is voor 2021 2,3. Dit is dus hoger dan de benodigde 1. Dit komt door de bijstelling van de risico's en de groei van het eigen vermogen. De risico's worden gemonitord. Het algemeen bestuur en de gemeenten worden geïnformeerd over relevante ontwikkelingen. Als daar aanleiding voor is worden eventuele financiële consequenties via een begrotingswijziging voorgelegd aan het algemeen bestuur en de gemeenten.
----------	--

Naam	GGD regio Utrecht, gevestigd te Zeist
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	Een goede basisgezondheidszorg en gelijke kansen op gezondheid voor inwoners bevorderen, onder meer door preventie. De GGD (Gemeentelijke Gezondheidsdienst) regio Utrecht beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de ruim 1,2 miljoen inwoners van de 26 Utrechtse gemeenten. Zij doen dat door risico's voor de gezondheid te signaleren, te voorkomen en de gezondheid van alle inwoners te bevorderen.
Deelnemende partijen	Alle 26 gemeenten van de Provincie Utrecht.
Bestuurder(s) Renswoude	De heer A. Wijs
Bijdrage Renswoude	De gemeente draagt bij op basis van afname van diensten. In de gemeenterekening 2021 is het volgende bedrag opgenomen: € 209.000
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 5,1 Mln. Eind 2021: € 4,1 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 35,5 Mln. Eind 2021: € 49,3 Mln.
Resultaat 2021	2021: € 0,6 Mln.
Ontwikkelingen	De bijdrage van de gemeente Renswoude aan de GGDrU wordt voor 2022 geraamd op € 217.229. Dat is een verhoging van € 8.172 ten opzichte van 2021. Zoals in het raadsvoorstel over de begroting 2022 van de GGDrU vermeld is (raad 11 mei 2021) wordt de verhoging vooral veroorzaakt door loonindex, inwoner- en kindbijdrage, versterking van de privacy en informatiebeveiliging, toevoeging vaccinatie aan het Rijksvaccinatieprogramma, en verrichtingen van forensische geneeskunde en toezicht kinderopvang. Het leveren van een bijdrage aan de vijf maatschappelijke effecten vormt de leidraad in de ambities van de GGDrU in 2022: 1. Inwoners wonen, leven, gaan naar school en werken in een veilige omgeving waar aandacht is voor gezondheid en elkaar. 2. Een gezonde en veilige start voor elk kind. 3. Iedereen kan zich ontwikkelen en ontplooiën. 4. Iedereen kan meedoen. 5. Bedreigingen van de publieke gezondheid worden bestreden.
Risico's	Net als in 2021 is bij het opstellen van de begroting 2022 van de GGDrU moeilijk in te schatten wat de financiële implicaties zijn van het Coronavirus. Dit blijft een risico op de kosten.

Naam	IW4 bedrijven, gevestigd te Veenendaal
	De doelstelling van IW4 is het handhaven, vergroten of herstellen van de arbeidsgeschiktheid van personen die tot arbeid in staat zijn, maar voor wie, in belangrijke mate, ten gevolge van bij hen gelegen factoren,



Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	<p>gelegenheid om onder normale omstandigheden arbeid te verrichten niet of nu niet aanwezig is. De regie van de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) is belegd bij de rechtspersoon bezittend openbaar lichaam (gemeenschappelijke regeling) Instituut Sociale Werkvoorziening Zuidoost Utrecht. Het Instituut heeft de uitvoering via een samenwerkingsovereenkomst belegd bij IW4 Beheer NV, waarvan de aandelen in handen zijn van de GR.</p> <p>De aangesloten gemeenten uit de provincie Utrecht zijn vertegenwoordigd in het algemeen en dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.</p>
Deelnemende partijen	Gemeenten Veenendaal, Rhenen en Renswoude.
Bestuurder(s) Renswoude	De heer A. Wijs
Bijdrage Renswoude	Naast WSW-subsidie betaalt de gemeente Renswoude aan de GR een gemeentelijke bijdrage. In 2021 kwam hier nog een extra bedrag bij van € 6.019 in verband met transitievergoeding. De eventuele tekorten van de beheer NV worden (naar rato) door de deelnemende partijen aangezuiverd. Het aandeel van Renswoude daarin bedraagt 2,81%.
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 6,0 Mln. Eind 2021: € 4,8 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 1,0 Mln. Eind 2021: € 0,8 Mln.
Resultaat 2021	Resultaat 2021 gemeenschappelijke regeling € 1,2 Mln.
Ontwikkelingen	<p>In het najaar 2018 hebben de gemeenteraden van Veenendaal, Rhenen en Renswoude besluiten genomen over de toekomst van IW4, de uitvoering van de Wsw en de verstrekte zeggenschap vanuit de gemeenten (governance). Er is besloten door te ontwikkelen naar een professioneel werkleerbedrijf voor de brede doelgroep van de Participatiewet, met een focus op in-, door- en uitstroom van (kandidaat)werknemers. Transitie was o.a. nodig vanwege de landelijke bepaling dat er vanaf 2015 geen nieuwe mensen mogen instromen in de Wet Sociale Werkvoorziening.</p> <p>Voor de periode van 2018 t/m 2021 is een Transitieplan opgesteld en in 2021 is verder gewerkt aan de uitwerking en implementatie daar van. Belangrijke ontwikkelingen hierin:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De organisatiestructuur is aangepast tot een structuur waarin de afdelingen Werk en Arbeidsontwikkeling een centrale rol hebben. • Er is een nieuwe methodiek Arbeidsontwikkeling geïmplementeerd. • Versterken samenwerking IW4 en Economie & Werk, o.a. door een regulier overlegstructuur, aanstellen van een verbindingsofficier en structurele rapportages. • De formatie is aangepast, o.a. door het verminderen van managementfuncties en versterking binnen de afdeling Arbeidsontwikkeling. • Er is een besluit genomen over de huisvesting van IW4, zo is ingestemd met nieuwbouw. Hiervoor is een uitwerkingsplan gemaakt en de aanbesteding is in gang gezet. • Diverse efficiency maatregelen zijn doorgevoerd in de bedrijfsvoering, o.a. door middel van automatisering.

	Om de transitie in de periode 2019-2021 mogelijk te maken zijn er extra middelen beschikbaar gesteld (gezaamenlijk € 600.000). De financiering is conform afspraak uitgevoerd.
Risico's	<p>De risico's voortvloeiende uit de bedrijfsvoering van IW4 liggen binnen IW4 Beheer NV. Dit geldt sinds 2008 ook voor het subsidierisico, het verschil tussen de rijkssubsidie en de personele kosten van Sw-medewerkers. Binnen de NV is echter slechts een beperkte algemene risicoreserve opgebouwd. Dit betekent dat wanneer risico's daadwerkelijk (ernstige) negatieve gevolgen voor het financieel resultaat binnen de NV hebben, dit zal leiden tot een beroep op de middelen binnen de GR. Het betreft hier risico's als gevolg van de economie, bedrijfsvoering en andere externe factoren.</p> <p>Risico's bedrijfsvoering:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De coronacrisis heeft merkbaar invloed gehad op de bedrijfsvoering, o.a. het achterblijven van trajecten, hoger verzuim, extra gasverbruik om te kunnen ventileren. Hoewel dit omzetverlies grotendeels gecompenseerd is, heeft de coronacrisis wel nadelige financiële gevolgen gehad voor IW4. • Gemeenten zijn belangrijke opdrachtgevers voor activerings- en reïntegratietrajecten voor mensen met een uitkering op grond van de participatiewet. Afgelopen jaren is een dalende tendens in het aantal trajecten. • Het aantal Sw-medewerkers neemt de komende jaren af. Een andere belangrijke ontwikkeling is de afnemende kwaliteit (vakmatig, productiviteit) van de Sw-medewerker door vergrijzing.

Naam	Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU), gevestigd te Utrecht
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	Het op een doelmatige, kwalitatief goede, efficiënte en controleerbare manier uitvoeren van de door de deelnemende gemeenten opgedragen adviserende en uitvoerende taken op het gebied van de omgeving, milieu en duurzaamheid in de ruimste zin. Deze samenwerking levert betere garanties voor de kwaliteit van uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van de kwetsbaarheid.
Deelnemende partijen	De gemeenten: Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist.
Bestuurder(s) Renswoude	Mevrouw P. Doornenbal-Van der Vlist
Bijdrage Renswoude	De bijdrage van de gemeente is gebaseerd op de omvang van taken die wij gegarandeerd afnemen. Bij tekorten of overschotten wordt ook afgerekend op basis van de opdrachtenportefeuilles (of als AB anders bepaalt). In de gemeenterekening 2021 is het volgende bedrag opgenomen: € 326.035
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 1,2 Mln. Eind 2021: € 1,7 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 7,8 Mln. Eind 2021: € 3,3 Mln.
Resultaat 2021	2021: € 0,8 Mln.
Ontwikkelingen	De voorbereidingen en de implementatie van de Omgevingswet blijven de komende jaren een belangrijk deel van de agenda bepalen. De Omgevingswet wordt immers het integrale wettelijke kader voor beheer en ontwikkeling in de fysieke leefomgeving. De wet stelt ODRU en de

	andere omgevingsdiensten voor de opgave zich aan te passen aan de nieuwe gemeentelijke taken. In het bijzonder de invoering van het digitaal stelsel per 2024 vormt een grote opgave voor gemeenten en ODRU. De voorbereiding op de Omgevingswet betekent ook dat gemeenten en ODRU opnieuw in gesprek gaan over de taken die de ODRU voor de gemeenten uitvoert.
Risico's	In de begroting van de ODRU is de verhouding beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit berekend op 1,1.

Naam	Afvalverwijdering Utrecht (AVU, gevestigd te Soest)
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	Het openbaar lichaam heeft tot doel in het belang van de deelnemers een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze van overslag, transport en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen en grondstoffen en andere categorieën van afvalstoffen.
Deelnemende partijen	Alle 26 gemeenten van de Provincie Utrecht.
Bestuurder(s) Renswoude	Mevrouw M. Teunissen
Bijdrage Renswoude	De gemeente draagt bij op basis van de tonnages die verwerkt worden. In de gemeenterekening 2021 is het volgende bedrag opgenomen: € 124.511
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 0,7 Mln. Eind 2021: € 0,8 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 22,3 Mln. Eind 2021: € 20,8 Mln.
Resultaat 2021	2021: € 0,1 Mln.
Ontwikkelingen	Belangrijk is de deelname van de AVU in CirkelWaarde. In deze samenwerking wordt samen met Circulus-Berkeel en ROVA middels een Expertisecentrum kennis vergaard over diverse afvalstromen, in de breedste zin des woords. Er worden hiertoe onderzoek en marktverkenningen verricht, in eigen beheer of met behulp van derden. In het Handelshuis worden aanbestedingen gedaan en diverse contracten beheerd. In 2021 zijn de nieuwe verwerkingscontracten voor huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval ingegaan en heeft dit tot verhoging van de lage AVU tarieven geleid. Daarnaast is de marktprijs van oud papier in 2021 ten opzichte van de marktprijs in 2020 fors gestegen, maar zijn de glasopbrengsten daarentegen weer iets gedaald.
Risico's	De risico's bestaan uit de normale bedrijfsrisico's. Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Ook wetswijzigingen kunnen effect hebben op de hoogte van de aan de deelnemers door te belasten kosten. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bedragen.

Naam	Regio Foodvalley, gevestigd te Ede
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen om de Foodvalley regio een Europese topregio te maken op het gebied van kennis, ontwikkeling en innovatie in de agro-foodsector door versterking van het vestigingsklimaat en de kwaliteit van de leefomgeving. De GR werkt daartoe samen met ondernemers en onderwijs/onderzoek. Regio Foodvalley concentreert zich op de terreinen economie, werkgelegenheid, ruimtelijke ontwikkeling, wonen en mobiliteit.
Deelnemende partijen	De gemeenten Ede, Veenendaal, Wageningen, Rhenen, Nijkerk, Barneveld, Scherpenzeel en Renswoude.
Bestuurder Renswoude	Mevrouw P. Doornenbal-Van der Vlist
Bijdrage Renswoude	De gemeente draagt d€ 17.467 (op basis van een bedrag per inwoner) bij aan deze gemeenschappelijke regeling. Naast cofinanciering voor de uitvoering van projecten.
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 2,6 Mln. Eind 2021: € 3,1 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 3,0 Mln. Eind 2021: € 2,2 Mln.
Resultaat 2021	2021: € 0,2 Mln.
Ontwikkelingen	In 2020 is de Strategische Agenda door alle partners (waaronder de gemeenteraden) vastgesteld: iedereen schaaft zich daarmee achter de gezamenlijke doelstellingen en zegt ook toe zich in te spannen hier een bijdrage aan te leveren. Voor een groot deel doen gemeenten dat door in hun eigen beleid keuzes te maken die de ambities van de Strategische Agenda versterken. En voor een klein deel doen gemeenten dat door in programma's bij te dragen aan gezamenlijke projecten die heel sterk bijdragen aan de realisatie van de doelen
Risico's	Kenmerkend voor het risicoprofiel van Regio Foodvalley is dat de regio m.b.t. de strategische samenwerking nauwelijks ontvankelijk is voor risico's. Bovendien is een Algemene Reserve gevormd voor het opvangen van deze risico's.

Naam	Vitens N.V., gevestigd te Zwolle
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	Het dragen van medeverantwoordelijkheid voor de gezondheid door het duurzaam leveren van veilig en betrouwbaar drinkwater met zorg voor de bescherming van natuur en milieu.
Deelnemende partijen	De gemeenten in de Provincies Flevoland, Friesland, Gelderland, Utrecht, Overijssel en een aantal gemeenten in de Provincies Drenthe en Noord-Holland.
Bestuurder(s) Renswoude	De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten.
Bijdrage Renswoude/ opbrengst dividend	Wij bezitten 4.389 aandelen (0,076% van het totaal aantal aandelen) met een nominale waarde van € 1,00 per stuk. Deze staan op de balans voor een bedrag van € 60.359. Jaarlijks ontvangen wij van Vitens dividend. Het dividend wordt gerelateerd aan het nettoresultaat. Het bedrag aan dividend dat wordt uitgekeerd bedraagt maximaal 50% van het nettoresultaat. Randvoorwaardelijk hierbij is de continuïteitsdoelstelling. Bij een solvabiliteit < 30% wordt in beginsel geen dividend uitgekeerd. De directie van Vitens N.V. stelt voor om geen dividend over het boekjaar 2021 aan haar aandeelhouders uit te keren. Redenen hiervoor zijn o.a. het feit dat de overwinst aan de klant dient te worden teruggegeven door een verlaging van de drinkwatertarieven in 2022. De solvabiliteit voor 2021 komt hiermee onder de 30%.

Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 557 Mln. Eind 2021: € 600 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2021: € 1.3 Mln. Eind 2021: € 1.4 Mln.
Resultaat 2021	2021: € 41,3 Mln.
Ontwikkelingen	Voor de komende jaren is de verwachting dat Vitens geen dividend zal uitkeren als gevolg van de lage WACC en het hoge investeringsniveau voor de komende jaren. Hierdoor kan Vitens niet voldoen aan de continuïteitsdoelstelling zoals opgenomen in het Financieel beleid. WACC staat voor de 'Weighted average cost of capital' het maximaal te behalen rendement.
Risico's	Vitens beheerst de risico's door kennis van de wetgeving te borgen in de organisatie en indien noodzakelijk adequate beheersmaatregelen te nemen.

Naam	Afvalcombinatie De Vallei NV (ACV, gevestigd te Ede)
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	ACV richt zich met name op het herwinnen van grondstoffen uit afvalstromen en het beheer van de openbare ruimte.
Deelnemende partijen	Ede, Wageningen, Renkum, Veenendaal en Renswoude
Bestuurder(s) Renswoude	Gemeente is aandeelhouder (lid van AVA). De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten. Wethouder M. Teunissen vertegenwoordigt Renswoude bij de vergadering van aandeelhouders
Bijdrage Renswoude	In de gemeenterekening 2021 is het volgende bedrag opgenomen: € 294.919. Opbrengst dividend: is nog niet beschikbaar
Eigen vermogen verbonden partij	De jaarstukken ACV waren bij opstellen van deze stukken nog niet bekend. Hierdoor kunnen actuele cijfers niet ingevuld worden.
Vreemd vermogen verbonden partij	
Resultaat 2021	
Ontwikkelingen	Per 1 januari 2020 is de gemeente Renswoude aandeelhouder van de ACV. Voor een bedrag van € 185.394 heeft de gemeente een belang van 1,6%, wat neerkomt op 90.920 aandelen.
Risico's	De risico voor de gemeente bestaat uit het ingebrachte aandelenkapitaal. Daarnaast heeft de gemeente de verplichting op een eventueel negatief bedrijfsresultaat aan te vullen. Beëindiging contract met ACV kan alleen met toestemming van alle aandeelhouders.

3.7. Paragraaf grondbeleid

Inleiding

Het jaar 2021 stond voor een belangrijk deel – net als 2020 – in het teken van de wereldwijde coronapandemie. Dit heeft slechts beperkte gevolgen gehad voor de gemeentelijke grondexploitaties. De coronapandemie lijkt (voor nu enigszins) achter ons te liggen. Daarnaast zorgt de oorlog in Oekraïne voor een onrustig economisch vooruitzicht. De prijzen van veel producten stijgen sterk. Dit heeft zowel effect op de kosten van bouw- en woonrijpmaken als op de stichtingskosten van woningen en bedrijfspanden wat effect op de gemeentelijke grondexploitaties geeft. In het risicomanagement is hier rekening mee gehouden.

De rente op de kapitaalmarkt stijgt en in het eerste kwartaal van 2022 is de hypotheekrente flink opgelopen. Gevolg hiervan is dat de betaalbaarheid van woningen (verder) onder druk komt te staan. Gecombineerd met stijgende kosten worden de opbrengsten onzekerder. Daartegenover staat dat de woningbehoefte onverminderd groot blijft. De woningbouwproductie op

landelijk niveau blijft daarbij flink achter en de schaarste wordt alleen maar groter. Ook de prijsstijging zet voorsnog door, zij het dat stabilisatie in het verschiet lijkt te liggen.

Voor de grondexploitaties wordt een indexatie van de grondopbrengsten aangehouden van 2 %. Het is de vraag of deze prijsstijging op de (middel)lange termijn daadwerkelijk gehaald wordt. De markt is grillig en lastig te voorspellen. Om het risico op lagere prijzen in de toekomst in te perken is hier in het risicomanagement aandacht aan besteed.

Verder is de wereld van de gebiedsontwikkeling nog altijd flink in beweging. Na de onzekerheid omtrent PFAS en de nog steeds actuele problematiek omtrent het beperken van de stikstofuitstoot blijven er voortdurend nieuwe uitdagingen ontstaan, zoals de al genoemde kostenstijgingen, het Didam-arrest en de invoering van de Omgevingswet.

Beleid

Onder grondbeleid wordt verstaan het gehele instrumentarium dat de gemeente Renswoude ter beschikking staat om de vastgestelde ruimtelijke, en deels ook economische, doelstellingen te realiseren. Binnen de gemeente Renswoude is er ultimo 2021 nog geen vastgesteld beleid, maar hier wordt de laatste hand aan gelegd. De Nota grondbeleid is eind 2021 aan de raad ter behandeling aangeboden, en wordt naar verwachting in het eerste kwartaal 2022 vastgesteld.

Bestaand beleid

Daar waar Renswoude gronden in eigendom heeft, voert de gemeente een actief grondbeleid. De gemeente maakt de gronden bouwrijp en verkoopt deze aan marktpartijen en/of particulieren. Om sturing te kunnen geven aan de gewenste invulling van projecten en waar mogelijk te kunnen delen in de winsten van ontwikkelingen, blijven eigen grondposities voor de gemeente van belang.

Bij ontwikkelingen waarbij de gronden niet in eigendom zijn van de gemeente wordt doorgaans faciliterend grondbeleid gevoerd. De gemeente Renswoude faciliteert waar mogelijk deze ontwikkelingen van derden en zal de daarbij behorende kosten binnen de wettelijke kaders verhalen op de initiatiefnemer. Voorwaarde hierbij is dat deze ontwikkelingen wel passen binnen de (ruimtelijke) kaders.

In de ultimo 2022 nog vast te stellen Nota grondbeleid is voorgesteld om situationeel grondbeleid te hanteren, waarbij actief grondbeleid wordt toegepast als dit een meerwaarde heeft. In het geval van faciliterend grondbeleid kiest de gemeente voor een stimulerend faciliterend grondbeleid, tenzij sprake is van een zeer beperkt gemeentelijk belang. In de Nota grondbeleid wordt een aantal criteria geformuleerd op basis waarvan het college per project/locatie een onderbouwde keuze kan maken voor het toe te passen grondbeleid.

Onderstaand is een overzicht gegeven van de projecten waarbij de gemeente een actief grondbeleid voert, waarbij ook is aangegeven wat in 2021 is gerealiseerd.

Dorpshart

In 2022 wordt het project Dorpshart afgerond. In 2021 is het laatste woonblok opgeleverd. Wat nog rest is de herinrichting van het Dorpsplein. Hiervoor is vanuit de GREX nog een klein bedrag beschikbaar. Het eventuele extra budget komt vanuit de reserve van het Woningbedrijf.

Beekweide

In 2021 is het openbare gebied, inclusief de aanleg van de speeltuin, van de Leeuwerikweide en Graspieperweide opgeleverd. Aan de doorgaande weg Beekweide is de laatste vrije kavel verkocht en geleverd. De bouw is daarna gestart. Een klein gedeelte van de rijbaan van de Beekweide moet nog definitief worden gemaakt. Dit zal na afronding van de bouw van deze woning wordt uitgevoerd. Het beleidsvoornemen om Beekweide I binnen het financiële kader en binnen de looptijd af te ronden is niet geheel behaald. De grondexploitatie wordt binnen de gestelde looptijd afgerond, waarbij het financiële resultaat t.o.v. het kader (de vastgestelde grex 2020) licht zal verslechteren. De totale winstneming van Beekweide I wordt geprognosticeerd op € 6.647.000, waarvan het grootste gedeelte reeds in de voorgaande jaren als winstneming is opgenomen in de betreffende jaarrekeningen.

Beekweide II

In 2021 is het stedenbouwkundige plan geoptimaliseerd en afgerond. Door deze optimalisatie is het aantal woningen toegenomen tot 193 excl. 3 standplaatsen voor woonwagens. Parallel hieraan heeft het voorontwerp bestemmingsplan en

ontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegen. Tegen het ontwerpbestemmingsplan is een zienswijze ingediend, die vervolgens is voorzien van een antwoord. Het definitieve bestemmingsplan is incl. beantwoording van de zienswijze in de raadscommissie behandeld zodat deze in februari 2022 kon worden vastgesteld.

De civiele planvorming (bestekken, aanbesteding etc.) is in 2021 gestart, zodat de werkzaamheden in de tweede helft van 2022 kunnen worden opgestart. De verwachte verkoop van de eerste woningen wordt eind 2022 voorzien.

In 2021 zijn er veel gesprekken gevoerd met de aangrenzende grondeigenaren, waarbij duidelijk is dat niet alle gronden kunnen worden verworven. Wel zullen de aangrenzende grondeigenaren participeren in deze ontwikkeling en ook zullen zij bijdragen in de kosten van het plan. Dit is vastgelegd in anterieure overeenkomsten die inmiddels met 4 partijen zijn gesloten. Eén grondeigenaar wil voornamelijk niet in de ontwikkeling betrokken worden. Deze locatie is wel in het stedenbouwkundige plan opgenomen maar in het bestemmingsplan met een "nader uit te werken woonbestemming" opgenomen omdat niet alle noodzakelijke onderzoeken op deze locatie konden worden uitgevoerd. Met één andere grondeigenaar worden nog gesprekken gevoerd over de wijze waarop deze kavel in het plangebied kan worden betrokken.

Plan Beekweide II zal voor het gedeelte dat de gemeente in eigendom heeft als grondexploitatie worden geëxploiteerd;

Groot Overeem (bedrijventerrein)

In 2021 is de laatste kavel bebouwd, waarna het project is afgerond.

Groot Overeem II (bedrijventerrein)

Het jaar 2021 heeft met name in het teken gestaan van de planvorming: het ontwerp bestemmingsplan heeft ter visie gelegen, de benodigde (aanvullende) onderzoeken zijn uitgevoerd. Op dit ontwerp bestemmingsplan zijn een aantal zienswijzen ontvangen, die vervolgens zijn voorzien van een antwoord en zijn behandeld in de raadscommissie.

Parallel aan deze planvorming zijn er gesprekken met de huidige pachter van de grond m.b.t. de ontpachting. De gesprekken verkeren eind 2021 in een vergevorderd stadium.

De grondexploitatie voor Groot Overeem II is opgestart en kent een behoorlijk positief resultaat, zij het dat het project nog een aanzienlijke looptijd kent en het resultaat derhalve nog enigszins ongewis is.

Het bouwrijp maken van de kavels is nog niet opgestart omdat de ruimtelijke procedure meer tijd vraagt dan was voorzien. Wel zijn de ontwerpwerkzaamheden voor zowel de inrichting van de openbare ruimte als de beekzone opgestart en is het de verwachting dat bij het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan de aanbesteding spoedig kan worden opgestart.

Met betrekking tot de uitgifte van de kavels is er een uitgiftebeleid opgesteld, inclusief de daarbij behorende model reserverings- en koopovereenkomst. Dit beleid is tot stand gekomen in een samenwerking met de ondernemersvereniging.

Gelet op de hoge duurzaamheidsambitie van de gemeente is ook voor deze ontwikkeling een duurzaamheidskader opgesteld. In het duurzaamheidskader is aangegeven wat de ambitie is van de gemeente voor deze ontwikkeling en worden aanvullend op de vigerende regelgeving randvoorwaarden gesteld aan de ontwikkeling als geheel, maar ook op kavelniveau. Zowel het duurzaamheidskader als het uitgiftebeleid zijn eind 2021 afgerond en worden z.s.m. ter behandeling aan de raad aangeboden.

Herontwikkeling Taets van Amerongenweg fase 1

De woningen van de Taets van Amerongenweg fase 1 zijn inmiddels een geruime tijd opgeleverd. Begin 2021 is de openbare ruimte afgerond.

De grondexploitatie van de Taets van Amerongenweg wordt in tegenstelling tot wat eerder is gecommuniceerd pas eind 2021 afgesloten. De toegezegde subsidie is in 2021 verantwoord, zodat de grondexploitatie worden afgesloten.

Financiën

Een financieel uitgangspunt bij grondexploitaties is het realiseren van een minimaal sluitende exploitatie, waarin alle kosten voor het realiseren van het plan worden verhaald middels de grondopbrengst.

In 2021 zijn de grondexploitaties van Beekweide, Beekweide II, Taets van Amerongenweg (fase 1) herzien, de grondexploitatie Groot Overeem II is geopend en de grondexploitatie Dorpshart afgesloten. Op 13 juli 2021 heeft de gemeenteraad de grondexploitaties vastgesteld, geopend dan wel gesloten. In het onderstaande overzicht zijn de verwachte lasten, baten en resultaten weergegeven.

Complexen Bouwgrond In Exploitatie (BIE)

Complex (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht resultaat	Reeds genomen	Resterende winst (2021)
Beekweide I	-119	-146	84	0	-6.647	6.585	62
Beekweide II	1.239	1.273	2.952	5.936	-1.711	0	0
Taets van Amerongen	-92	-23	0	0	-23	0	23
Groot Overheem II	0	1.636	2.296	8.521	-4.589	0	0

Alle grondexploitaties van de gemeente Renswoude hebben een resterende looptijd die korter is dan 10 jaar.

Bij de ontwikkelingen waarbij de gemeente Renswoude een faciliterend grondbeleid voert, en dus vooral publiekrechtelijk betrokken is (o.a. een gedeelte van de ontwikkeling Beekweide II), worden de kosten door middel van het kostenverhaal (Wro) verhaald op de initiatiefnemer. Hierbij is het van belang dat vroegtijdig in het traject afspraken worden gemaakt en vastgelegd in een anterieure overeenkomst.

Strategische gronden

De gemeente heeft op dit moment geen strategische gronden in bezit om toekomstige ontwikkelingen te kunnen realiseren.

Risico's

De gemeente Renswoude heeft op dit moment geen vastgesteld grondbeleid, waarin aandacht wordt besteed aan het beheersen van de risico's die de verschillende ontwikkelingen (actief en passief grondbeleid) met zich meebrengen. In het vast te stellen grondbeleid wordt hier wel op ingegaan.

Gelet op het financiële resultaat van de huidige grondexploitaties kan worden gesteld dat het treffen van een verliesvoorziening of het vormen van een reserve op dit moment niet nodig wordt geacht. Doordat voor Groot Overheem II nu ook een grondexploitatie is geopend waaruit een positief resultaat blijkt kan de getroffen risicoservering komen te vervallen.

3.8. Paragraaf verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren programma 1 Dienstverlenend domein

Programma 1 Dienstverlenend domein						
Indicator	Eenheid	Renswoude 2019	Renswoude 2020	Renswoude 2021	Provincie Utrecht 2021	Grootte klasse tot 25.000 inwoners
Veiligheid						
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 inwoners van 12-17 jaar	105	68	40	geen data	geen data
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,0	0,7	0,0	geen data	geen data
Gewelds-en seksuele misdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,5	1,3	2,4	geen data	geen data
Diefstallen uit woningen	Aantal per 1.000 inwoners	2,2	3,6	1,1	geen data	geen data
Vernielingen en beschadigingen tegen de openbare orde	Aantal per 1.000 inwoners	1,3	0,7	1,5	geen data	geen data

Beleidsindicatoren programma 2 Sociaal domein

Programma 2 Sociaal domein						
Indicator	Eenheid	Renswoude 2019	Renswoude 2020	Renswoude 2021	Provincie Utrecht 2021	Grootte klasse tot 25.000 inwoners
Onderwijs						
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	25,0	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data
Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	0,7	0,8	Geen data	Geen data	Geen data
Sport Cultuur en Recreatie						
Niet-sporters	%	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data
Sociaal Domein						
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar	848	821	Geen data	Geen data	Geen data
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data	Geen data
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2	1	Geen data	Geen data	Geen data
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking	74,4	75,1	Geen data	Geen data	Geen data
Werkloze jongeren	% van 16 t/m 22 jarigen			Geen data	Geen data	Geen data
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder	7,7	10,8	Geen data	Geen data	Geen data
Aantal re-integratievoorzieningen	Aantal per 1.000 inwoners van 15 - 75 jaar			Geen data	Geen data	Geen data
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	7,3	6,5	Geen data	Geen data	Geen data
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,1	1,1	Geen data	Geen data	Geen data
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar			Geen data	Geen data	Geen data
Clienten met een maatwerk arrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	29	32	Geen data	Geen data	Geen data

Beleidsindicatoren programma 3 Fysiek domein

Programma 3 Fysiek domein						
Indicator	Eenheid	Renswoude 2019	Renswoude 2020	Renswoude 2021	Provincie Utrecht 2021	Grootte klasse tot 25.000 inwoners
Energie en klimaat						
Omvang huishoudelijk restafval	Kg / inwoner	200	73	64	168	geen data
Hernieuwbare elektriciteit	%	5,9	geen data	geen data	geen data	geen data
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing						
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	304	328	353	geen data	geen data
Nieuwgebouwde woningen		18	117	20	geen data	geen data
Demografische druk	%	79	76	75	geen data	geen data
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	709	785	797	geen data	geen data
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	773	862	872	geen data	geen data

Beleidsindicatoren programma 5 Overhead

Programma 5 Overhead						
Indicator	Eenheid	Renswoude 2019	Renswoude 2020	Renswoude 2021	Provincie Utrecht 2021	Grootte klasse tot 25.000 inwoners
Overhead						
Formatie (inclusief woningbedrijf)	FTE per 1.000 inwoners	4,6	6,3	6,4	geen data	geen data
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	5,3	5,8	5,7	geen data	geen data
Externe inhuur	% van de loonsom en kosten inhuur externen	41	35	42	geen data	geen data
Overhead	% van de totale lasten	13	10	16	geen data	geen data

4 Jaarrekening

4.1. Programmarekening

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

	Rekening 2020	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
		primair	na wijziging			
Totaal lasten programma's	16.467	12.324	13.291	12.441	850	v
- Programma 1. Dienstverlenend domein	1.599	1.782	1.874	1.676	197	v
- Programma 2. Sociaal domein	4.386	4.138	4.689	4.563	125	v
- Programma 3. Fysiek domein	10.482	6.404	6.728	6.201	527	v
Totaal baten programma's	11.421	5.687	5.765	6.754	989	v
- Programma 1. Dienstverlenend domein	161	187	163	88	-74	n
- Programma 2. Sociaal domein	953	528	683	640	-43	n
- Programma 3. Fysiek domein	10.307	4.972	4.920	6.026	1.106	v
Saldo baten / lasten programma's	-5.046	-6.637	-7.526	-5.687	1.839	v
- Algemene dekkingsmiddelen	7.960	7.620	8.252	9.074	822	v
- Overhead	-1.858	-1.264	-1.427	-2.285	-858	n
- Vennootschapsbelasting	-42	-25	-25	-132	-107	n
Saldo baten / lasten programma's voor mutaties reserves	1.014	-306	-726	971	1.696	v
Totaal toevoegingen reserves		436	436	4.773	-4.337	n
Totaal onttrekkingen reserves		566	1.122	4.410	3.289	v
Saldo reserves	-947	130	686	-363	-1.048	n
Resultaat voor bestemming	67	-176	-40	608	648	v
Af: Incidentele posten		0	106	-56	-162	n
Totaal excl. Incidentele posten	67	-176	-146	664	810	v

4.2. Toelichting op het overzicht baten en lasten

Programma 1

Totaal programma 1 Dienstverlenend domein	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.782	1.874	1.676	197	v
Totaal baten	187	163	88	-74	n
Saldo voor bestemming	-1.595	-1.711	-1.588	123	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	13	105	0	-105	n
Saldo reserves	13	105	0	-105	n
Saldo na bestemming	-1.582	-1.606	-1.588	18	v

Programma 2

Totaal programma 2 Sociaal domein	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.138	4.689	4.563	125	v
Totaal baten	528	683	640	-43	n
Saldo voor bestemming	-3.610	-4.006	-3.924	82	v
Toevoeging reserves	6	6	6	0	n
Onttrekking reserves	103	191	103	-87	n
Saldo reserves	97	185	97	-87	n
Saldo na bestemming	-3.513	-3.821	-3.826	-5	n

Programma 3

Totaal programma 3 Fysiek domein	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	6.404	6.728	6.201	527	v
Totaal baten	4.972	4.920	6.026	1.106	v
Saldo voor bestemming	-1.432	-1.809	-175	1.633	v
Toevoeging reserves	76	76	4.767	-4.691	n
Onttrekking reserves	346	721	307	-414	n
Saldo reserves	270	645	-4.460	-5.105	n
Saldo na bestemming	-1.162	-1.164	-4.635	-3.472	n

Programma 4

Totaal programma 4 Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	172	148	-9	157	v
Totaal baten	7.767	8.375	8.933	559	v
Saldo voor bestemming	7.595	8.227	8.942	715	v
Toevoeging reserves	354	354	0	354	v
Onttrekking reserves	0	0	4.000	4.000	v
Saldo reserves	-354	-354	4.000	4.354	v
Saldo na bestemming	7.241	7.873	12.942	5.069	v

Programma 5

Totaal programma 5 Overhead	Begroting 2021		Rekening 2021	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.662	1.825	2.317	-492	n
Totaal baten	398	398	32	-366	n
Saldo voor bestemming	-1.264	-1.427	-2.285	-858	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	104	104	0	-104	n
Saldo reserves	104	104	0	-104	n
Saldo na bestemming	-1.160	-1.323	-2.285	-962	n

4.3. Overzicht incidentele baten en lasten

Programma	Taakveld	Omschrijving incidentele posten	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Saldo
<u>Incidentele lasten</u>					
<u>Programma 1 dienstverlenend domein</u>					
1	3.1	Regiodeal Foodvalley	13.000	14.501	-1.501
1	5.6	Bijdrage bezoekerscentrum Grebbelinie	5.000	1.235	3.765
1	3.4	Kosten feestverlichting	10.000	747	9.253
			28.000	16.483	11.517
<u>Programma 2 sociaal domein</u>					
2	6.7	Preventiemaatregelen Jeugdzorg	30.000	14.907	15.093
2	6.7	Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdzorg	1.400	0	1.400
2	6.7	Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo	3.200	0	3.200
			34.600	14.907	19.693
<u>Programma 3 fysiek domein</u>					
3	8.2	Implementatie omgevingswet	10.000	29.950	-19.950
3	8.1	Actualiseren bestemmingsplan buitengebied	15.000	8.550	6.450
3	2.1	Professionaliseren organisatie beheer openbare ruimte	10.000	7.330	2.670
3	2.1	Opstellen handboek inrichting openbare ruimte	5.000	0	5.000
3	7.2	Operatie steenbreek	10.000	15.320	-5.320
3	7.2	Inhuur medewerker duurzaamheid	68.000	6.500	61.500
			118.000	67.650	50.350
<u>Programma 5 overhead</u>					
5	0.4	Inlopen achterstanden archief en voldoen aan IBT	10.000	8.403	1.597
5	0.4	Lasten generatiepakket	94.000	64.387	29.613
			104.000	72.790	31.210
Subtotaal incidentele lasten			284.600	171.830	112.770
<u>Incidentele baten</u>					
<u>Programma 2 sociaal domein</u>					
2	0.10	Onttrekking uit reserve sociaal domein	30.000	30.000	0
2	6.3	Bijstelling BUIG budget	28.400	22.944	5.456
2	6.6	Brede aanpak dak- en thuisloosheid	32.100	3.504	28.596
			90.500	56.448	34.052
<u>Programma 4 algemene dekkingsmiddelen</u>					
4	0.10	Onttrekking uit de algemene reserve (niet geblokkeerd)	240.000	0	240.000
4	0.7	Corona steunpakket	59.600	59.600	0
			299.600	59.600	240.000
Subtotaal incidentele baten			390.100	116.048	274.052
Totaal saldo incidentele baten en lasten			105.500	-55.782	161.282

4.4. Balans

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2021	
Vaste activa				
Immateriele vaste activa				
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	114.454		0	
Totaal immateriele vaste activa		114.454		0
Materiële vaste activa				
Investerings met economisch nut Woningbedrijf	27.075.178		26.433.715	
Investerings met een economisch nut	7.281.017		6.780.691	
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	1.249.560		1.161.194	
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.182.541		1.150.616	
Totaal materiële vaste activa		36.788.296		35.526.216
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekkingen	245.753		245.753	
Overige langlopende leningen	1.312.638		1.312.638	
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	50.000		0	
Totaal financiële vaste activa		1.608.391		1.558.391
TOTAAL VASTE ACTIVA		38.511.142		37.084.607
Vlottende activa				
Voorraden				
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.027.132		2.822.525	
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie Woningbedrijf	-34.999		-15.843	
Gereed product en handelsgoederen	2.250		720	
Totaal voorraden		994.383		2.807.402
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	1.137.251		1.032.590	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	389.283		2.640.164	
Overige vorderingen	327.371		588.267	
Huurvorderingen Woningbedrijf	7.851		-3.560	
Overige vorderingen Woningbedrijf	144.129		143.592	
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		2.005.885		4.401.053
Liquide middelen				
Kassaldi	6.218		6.677	
Banksaldi	262.051		4.677	
Totaal liquide middelen		268.269		11.355
Overlopende activa				
Overlopende activa Woningbedrijf	575		24.172	
Nog te ontvangen voorschotbedagen van Europese en Ned. overheidslichamen	57.500		0	
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.121.883		1.137.306	
Totaal overlopende activa		1.179.958		1.161.478
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		4.448.496		8.381.288
TOTAAL ACTIVA	0	42.959.641	0	45.465.895

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2021
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.100.000	4.100.000
Algemene reserve - niet geblokkeerd	6.487.273	2.554.060
Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf	4.857.929	5.192.691
Reserves egalisatie van tarieven	15.746	4.015.746
Overige bestemmingsreserves	1.232.237	1.241.182
Onderhoudsreserves	861.541	880.541
Nog te bestemmen resultaat	66.788	608.473
Totaal eigen vermogen	17.621.514	18.592.693
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	753.209	714.381
Egalisatievoorzieningen	345.215	376.715
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	1.255.509	1.402.498
Totaal voorzieningen	2.353.933	2.493.594
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	16.108.332	19.499.999
Waarborgsommen	34.908	33.556
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	16.143.240	19.533.555
TOTAAL VASTE PASSIVA	36.118.686	40.619.842
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	1.500.000	1.115
Schulden aan leveranciers Woningbedrijf	59.593	114.755
Banksaldi		648.460
Overige schulden	1.610.045	1.399.782
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.169.638	2.164.112
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	1.718.886	1.555.103
Vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen	1.719.880	856.975
Overige vooruit ontvangen bedragen	67.159	216.332
Woningbedrijf	165.393	53.531
Totaal overlopende passiva	3.671.318	2.681.941
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	6.840.955	4.846.053
TOTAAL PASSIVA	42.959.641	45.465.895

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. De bijkomende kosten worden opgenomen tegen de verkrijgingsprijs. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Bijdragen van derden, die in directe relatie staan tot het actief, worden in mindering gebracht op de investering. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde

verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De algemene uitkering wordt opgenomen conform de laatste betaalspecificatie van het verantwoordingsjaar De balans en de baten en lasten van de gemeente en het woningbedrijf zijn samengevoegd/geconsolideerd.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

In de balans worden onder de immateriële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen;
- het saldo van agio en disagio;
- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief;
- bijdragen aan activa in eigendom van derden.

In Renswoude zijn er onder de immateriële vaste activa in 2020 alleen onderzoekskosten voor grondexploitaties opgenomen. Hier wordt niet op afgeschreven.

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of volledig worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, 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.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigings-prijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt. De gehanteerde afschrijvingstermijnen komen overeen met de termijnen zoals die door de gemeenteraad zijn vastgesteld in de "Nota Activabeleid 2012".

Onroerende zaken in exploitatie bij het Woningbedrijf

De woningen met bijbehorende installaties, garages en aanpassingen die worden geëxploiteerd door het Woningbedrijf zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs dan wel de duurzaam lagere bedrijfswaarde, verminderd met de daarop toegepaste lineaire afschrijvingen bepaald op basis van de verwachte economische levensduur. In voorkomende gevallen wordt op complexniveau afgeboekt naar de duurzaam lagere bedrijfswaarde.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de door de gemeenteraad vastgestelde Nota Activabeleid 2012 worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven in 20 jaar. Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gebruikt. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk alsnog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal

afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Flottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden. De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie 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 95 bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. In geval van verliesgevende complexen wordt in het jaar waarin duidelijk wordt dat het complex verliesgevend zal zijn, het voorzienbare verlies genomen middels de vorming van een voorziening. In geval van winstgevende complexen wordt de winst genomen overeenkomstig de regels van de Notitie grondexploitaties 2016 van de commissie BBV. De winst die tussentijds wordt genomen wordt in principe toegevoegd aan de Reserve Grondexploitatie, tenzij de raad hierover iets anders besluit dan wel reeds eerder heeft besloten. Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de lonen machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

PASSIVA

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. Voor de berekening van de pensioenvoorziening is gebaseerd op de periodetafel "20134-2019". gehanteerd. Er is gerekend met een rentepercentage van 0,528%.

Vaste schulden

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

Flottende passiva

De flottende passiva worden 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. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

4.5. Toelichtingen

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	114.455	0
Totaal	114.455	0

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de kosten van onderzoek en ontwikkeling.

	Boekwaarde 31-12-2020	Balans correctie	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Locatie Beekweide II	0	0	0	0	0	0
Groot Overeem II	114.455	0	0	114.455	0	0
Totaal	114.455	0	0	114.455	0	0

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Investerings met een economisch nut Woningbedrijf	27.075.178	26.433.715
Overige investeringen met een economisch nut	7.281.017	6.780.691
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	1.249.560	1.161.194
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.182.541	1.150.616
Totaal	36.788.296	35.526.216

Verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut Woningbedrijf

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Desinvesteringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Woningen en woongebouwen	26.688.026	60.109	14.919	0	668.290	26.064.926
Overige onroerende goederen	378.670	0	0	0	13.711	364.959
Activa ten dienste van expl.	8.481	0	0	0	3.463	5.018
Totaal	27.075.178	60.109	14.919	0	685.464	26.433.715

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.851.407	372.109
Woonruimten	276.283	270.487
Bedrijfsgebouwen	4.909.195	5.941.193
Vervoersmiddelen	128.202	94.143
Machines, apparaten en installaties	115.930	102.758
Totaal	7.281.017	6.780.690

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

Verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Desinvesteringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	1.851.407	0	1.406.064	0	73.234	372.109
Woonruimten	276.283	0	0	0	5.796	270.487
Bedrijfsgebouwen	4.909.195	1.157.415	0	0	125.418	5.941.193
Vervoersmiddelen	128.202	0	0	0	34.059	94.143
Machines, apparaten en installaties	115.930	21.077	0	0	34.248	102.758
Totaal	7.281.017	1.178.492	1.406.064	0	272.755	6.780.690

Verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Des- investerings	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Investerings in riolering	1.161.447	0	0	0	81.637	1.079.810
Investerings begraafplaats	88.113	0	0	0	6.729	81.384
Totaal	1.249.560	0	0	0	88.366	1.161.194

Verloop van de boekwaarde van de investeringen met een maatschappelijk nut

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Des- investerings	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.182.541	57.351	0	0	89.275	1.150.617
Overige materiele vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal	1.182.541	57.351	0	0	89.275	1.150.617

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Des- investerings	Afwaarderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	245.753	0	0	0	0	245.753
Overige langlopende leningen	1.312.638	0	0	0	0	1.312.638
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	50.000	0	0	0	50.000	0
Totaal	1.608.391	0	0	0	0	1.558.391

De balansen van de Algemene Dienst en het Woningbedrijf zijn geïntegreerd. Vandaar dat de kapitaalverstrekking aan het Woningbedrijf niet op de balans is opgenomen onder financiële vaste activa. De post deelnemingen betreft aandelen Vitens en ACV. De aandelen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, of wanneer deze lager is, tegen de marktwaarde. Positieve koersverschillen op aandelen worden derhalve niet in aanmerking genomen.

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Voorraden

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhanden werk, waaronder gronden in expl.	1.027.132	2.822.525
Onderhanden werk, waaronder gronden in expl. Woningbedrijf	-34.999	-15.843
Gereed product en handelsgoederen	2.250	720
Totaal	994.383	2.807.402

Hieronder het verloopoverzicht van gronden in exploitatie:

Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings	Des- investerings	Afwaarderingen	Winstneming	Boekwaarde 31-12-2021
Beekweide I	-119.429	213.648	239.669	0	61.451	-83.999
Beekweide II	1.238.802	34.114	0	0	0	1.272.916
Taets van Amerongen	-92.241	18.285	51.000	0	22.956	0
Groot Overeem II	0	1.633.608	0	0	0	1.633.608
Dorpshart	-34.999	0	19.156	0	0	-15.843
Totaal	992.133	1.899.655	309.825	0	84.407	2.806.682

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Soort vordering	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	1.137.251	1.032.590
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	389.283	2.640.164
Overige vorderingen	327.371	588.267
Huurvorderingen Woningbedrijf	144.129	-3.560
Overige vorderingen Woningbedrijf	7.851	143.592
Totaal	2.005.885	4.401.053

Liquide middelen

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kassaldi	6.218	6.677
Banksaldi	262.051	4.677
Totaal	268.269	11.355

Overlopende activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
<u>Overlopende activa algemene dienst</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	209.618	214.725
Loonheffing sociale zaken	32.279	48.185
BNG sociale zaken Veenendaal	195.068	0
Nog te ontvangen bedragen	684.918	864.073
Reserveringen salarissen		10.323
PGB		
A. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorshotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	57.500	0
Subtotaal	1.179.383	1.137.306
<i>Overlopende activa Woningbedrijf</i>	575	24.172
Totaal	1.179.958	1.161.478

Passiva

Eigen Vermogen

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene risicoreserve	4.100.000	4.100.000
Algemene reserve - niet geblokkeerd	6.487.273	2.554.061
Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf	4.857.929	5.192.689
<i>Bestemmingsreserves:</i>		
* voor egalisatie van tarieven	352.349	4.531.874
* overige bestemmingsreserves	879.888	959.308
* onderhoudsreserves	877.287	646.287
Nog te bestemmen resultaat	66.788	608.473
Totaal	17.621.514	18.592.691

Verloop van de boekwaarde van reserves

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene risicoreserve	4.100.000	0	0	0	4.100.000
Algemene reserve - niet geblokkeerd	6.487.273	0	4.000.000	66.788	2.554.061
Totaal algemene reserve	10.587.273	0	4.000.000	66.788	6.654.061
Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf	4.857.929	334.760	0	0	5.192.689
Bestemmingsreserves					
<u>Overige bestemmingsreserves</u>					
Reserve riolering	148.605	106.420			255.025
Reserve egalisatie exploitatie st. sporthal Hokhorst	24.730				24.730
Reserve sociaal domein	303.913		30.000		273.913
Reserve huisvesting onderwijs	300.000				300.000
Reserve monumenten	36.280				36.280
Reserve cultuur - promotiefonds	66.360	6.000	3.000		69.360
<u>Reserves ter dekking van kapitaallasten</u>					
Reserve kapitaallasten gemeentehuis	0	4.250.000			4.250.000
Ged. Res. Herinrichting sportpark	352.349		70.475		281.874
<u>Onderhoudsreserves</u>					
Reserve onderhoud openbare gebouwen	503.681	40.000	275.000		268.681
Reserve onderhoud wegen en wegmeubilair	140.354		10.000		130.354
Reserve onderhoud vervoermiddelen omg.beh.	105.794	21.000	5.000		121.794
Reserve onderhoud speeltoestellen	127.458	15.000	17.000		125.458
					0
Totaal bestemmingsreserves	2.109.524	4.438.420	410.475	0	6.137.469
					0
Totaal	17.554.726	4.773.179	4.410.475	66.788	17.984.218

Reserves

Algemene reserves € 11.846.750

De algemene reserve is gesplitst in twee afzonderlijke algemene reserves. Een algemene risicoreserve waarvan de minimumgrens 1,4 maal het bedrag aan risico's (€ 1.062.602) is. Dit is inclusief de risico's van de grondexploitaties. Dit is feitelijk de structurele buffer die de gemeente permanent apart houdt. Jaarlijks wordt bij de begroting beoordeeld of de hoogte van de algemene risicoreserve moet worden aangepast. En een algemene reserve – niet geblokkeerd, die vrij besteedbaar is voor andere doelen of voor het vormen van bestemmingsreserves.

Algemene reserve – niet geblokkeerd € 2.554.061

De toevoeging aan deze reserve betreft het resultaat van 2021 voor een bedrag van € 66.788. De onttrekking betreft de overboeking naar de reserve kapitaallasten gemeentehuis ter dekking van de afschrijvingslasten van het nieuwe gemeentehuis.

Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf € 5.192.689

De toevoeging aan deze reserve betreft het resultaat van het woningbedrijf in 2021.

Reserve riolering € 255.025

Het jaarlijkse exploitatieresultaat op het product rioleringen wordt aan deze reserve toegevoegd of onttrokken. In 2021 is er een bedrag van € 106.420 toegevoegd aan deze reserve.

Reserve egalisatie Stg. Sporthal 'De Hokhorst' € 24.730

Deze reserve is er om te voorkomen dat het jaarresultaat wordt beïnvloed door het exploitatieresultaat van Stg. Sporthal 'De Hokhorst'. De reserve is onderdeel van de gebruikersovereenkomst met de Stg. Sporthal 'De Hokhorst'.

Reserve kapitaallasten gemeentehuis € 4.250.000

Op basis van een raadsbesluit uit 2019 is er een toevoeging gedaan aan de bestemmingsreserve ter dekking van de kapitaallasten van het nieuwe gemeentehuis. Het nieuwe gemeentehuis wordt in 2022 afgerond en vanaf 2023 wordt deze naar verwachting afgeschreven. Vanaf dat moment zal de jaarlijkse afschrijving en rente (kapitaallast) aan deze bestemmingsreserve onttrokken worden. Daarnaast is er een toevoeging van € 250.000 aan de reserve gedaan vanuit onderhoud gebouwen, ter dekking van de kapitaallasten (van het gemeentehuis).

Reserve Sociaal Domein € 273.913

De reserve egalisatie Wmo en Jeugd zijn samengevoegd tot de reserve Sociaal Domein. Aan deze reserve is wel een maximale omgang gesteld van € 800.000. Structurele lasten ook op het gebied van het Sociaal Domein moeten worden gedekt door

structurele baten en niet door reserves. De lasten voor het Sociaal Domein worden nu ook realistisch in de begroting geraamd, vandaar een instelling van een maximumomvang. In 2021 is er € 30.000 aan deze reserve onttrokken conform de begroting.

Reserve huisvesting onderwijs € 300.000

De nieuwe school de Borgwal is sinds 2019 in de begroting opgenomen, hiervoor hoeft er geen reservering meer plaats te vinden. Het niveau van deze reserve dient voldoende te zijn om de kapitaallasten van toekomstige investeringen in scholen te kunnen dekken. Met ingang van 2019 drukken de jaarlijkse kapitaallasten van de nieuwe school de Borgwal volledig op de begroting en hoeft hier niet meer voor gereserveerd te worden. Omdat de gemeente wel verantwoordelijk blijft voor bijvoorbeeld de fundering van de schoolgebouwen en eerste inrichting van toekomstige uitbreidingen blijft deze reserve bestaan met een bovengrens van € 300.000.

Reserve monumenten € 36.280

Jaarlijks worden toegekende monumenten subsidies ten laste van deze reserve gebracht. Voor 2020 zijn de verstrekte monumentensubsidies van € 9.127 ten laste van het rekeningresultaat gebracht.

Reserve cultuur- en promotiefonds € 69.360

Deze reserve is ingesteld om uitgaven met een culturele strekking ten laste van deze reserve te kunnen doen. De reserve is gemuteerd conform de begroting.

Reserve herinrichting sportpark € 281.874

In 2010 is het sportpark opnieuw ingericht ten laste van het positieve exploitatieresultaat van de Hooge Hoek. Jaarlijks wordt er een bedrag van € 70.475 aan deze reserve onttrokken ter dekking van de kapitaallasten van de tennisbanen.

Reserve onderhoud openbare gebouwen € 518.681

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud aan openbare gebouwen. Jaarlijks wordt er een bedrag van € 40.000 aan deze reserve toegevoegd. In 2021 is er € 25.000 onttrokken aan deze reserve.

Reserve onderhoud wegen en wegmeubilair € 130.354

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud aan wegen en wegmeubilair. In 2021 is er 10.000 onttrokken.

Reserve onderhoud vervoermiddelen omgevingsbeheer € 121.794

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud en de kosten van vervanging van machines en voertuigen van de afdeling omgevingsbeheer. Er is in 2021 € 21.000 toegevoegd aan de reserve en € 5.000 onttrokken.

Reserve onderhoud speeltoestellen € 125.458

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud en vervanging van speeltoestellen. Jaarlijks wordt er een bedrag van € 15.000 aan deze reserve toegevoegd en € 17.000 onttrokken.

Voorzieningen

Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	753.209	714.381
Egalisatievoorzieningen	345.215	376.715
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	1.255.509	1.402.498
Totaal	2.353.933	2.493.594

Verloop van de boekwaarde van voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoegingen	Aanwendungen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2021
<i>Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
Pensioenen voormalige bestuurders	753.209	0	0	38.828	714.381
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	753.209	0	0	38.828	714.381
<i>Voorziening v. derden verkr. midd. die spec. besteed moeten worden</i>					
Riolering	1.255.509	0	15.369	0	1.240.140
Milieu	0	162.358	0	0	162.358
Totaal v. derden verkr. midd. die spec. besteed moeten worden	1.255.509	162.358	15.369	0	1.402.498
<i>Onderhouds egalisatievoorzieningen</i>					
Voorziening vervanging toplaag kunstgras	288.000	24.500	0	0	312.500
Voorziening vervanging toplaag tennis	57.215	7.000	0	0	64.215
Totaal onderhouds egalisatievoorzieningen	345.215	31.500	0	0	376.715
Totaal Voorzieningen	2.353.933	193.858	15.369	38.828	2.493.594

Voorziening pensioenverplichting wethouders € 714.381

Gemeenten zijn verplicht in de jaarrekening een voorziening te treffen ten behoeve van verplichtingen betreffende wethouderspensioenen. De hoogte van deze verplichting is bepaald aan de hand van jaarlijkse actuariële berekeningen en voldoende om aan de aanspraken van de zittende en voormalige wethouders te kunnen voldoen. Op basis van actuariële berekeningen van de benodigde hoogte van deze voorziening is een bedrag van € 38.828 vrijgevallen.

Voorziening riolering € 1.240.140

In november 2014 is er een notitie riolering van het BBV verschenen. In deze notitie is aangegeven dat de wetgever beter wil borgen, dat de via rioolheffingen ontvangen gelden beschikbaar blijven voor het doel, waarvoor ze geheven zijn. De voorziening wordt gevormd voor de toekomstige lasten die uit het GRP voortvloeien. De jaarlijkse toevoeging en onttrekking wordt bepaald op basis van hetgeen er in het GRP is opgenomen. Voor 2021 is dit een bedrag van € 15.369.

Voorziening milieu € 162.358

Via de voorziening milieu kan de egalisatie van de tarieven van de afvalstoffenheffing worden geregeld. In 2021 is een bedrag van € 162.358 aan deze voorziening toegevoegd.

Voorziening vervanging toplaag kunstgrasvelden € 312.500

Het doel van deze voorziening is de vervanging van kunstgrasvelden. In de gebruikersovereenkomst met de voetbalvereniging is opgenomen dat de gemeente verantwoordelijk is voor het groot onderhoud ofwel het vervangen van de toplaag. Jaarlijks wordt er hiervoor een bedrag van € 24.500 aan de voorziening toegevoegd. In 2022 zullen er 2 kunstgrasvelden vervangen worden en zal deze voorziening aangewend worden.

Voorziening vervanging toplaag tennis € 64.215

Het doel van deze voorziening is de vervanging van tennisvelden. De gemeente betaalt mee aan de vervanging van de toplaag tennisbaan voor de tennisvereniging. De gemeente is verantwoordelijk voor 70% van de kosten van vervanging. Er wordt daarom jaarlijks € 7.000 aan deze voorziening toegevoegd. Februari 2022 zijn de tennisvelden vervangen en zal deze voorziening dus aangewend worden.

Langlopende schulden

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	16.108.332	19.499.999
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0
Waarborgsommen	34.908	33.556
Totaal	16.143.240	19.533.555

Verloopoverzicht:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	16.108.332	5.500.000	2.108.333	19.499.999
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0
Waarborgsommen	34.908	0	1.352	33.556
Totaal generaal	16.143.240	5.500.000	2.109.685	19.533.555

De rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar bedraagt € 96.720.

Vlottende passiva

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar	3.169.638	2.164.112
Overlopende passiva	3.671.316	2.681.941
Totaal	6.840.954	4.846.053

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	1.500.000	1.115
Schulden aan leveranciers Woningbedrijf	59.593	114.755
Banksaldi	0	648.460
Overige schulden	1.610.045	1.399.782
Totaal	3.169.638	2.164.112

Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te betalen bedragen	1.507.644	1.494.634
Nog te betalen / nog te ontvangen bedragen	71.497	0
Nog te betalen WMO	44.206	0
Nog te betalen personele kosten	9.814	52.343
BTW	-11.376	0
Loonheffing personeel	0	8.126
Uitbetaalde voorschotten Sociale Zaken	7.099	0
BNG sociale zaken Veenendaal	0	0
Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen	1.809.880	856.975
Overige vooruit ontvangen bedragen	67.159	216.332
Woningbedrijf	165.393	53.531
Totaal overlopende passiva	3.671.316	2.681.941

Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijval en terugbetalingen	Saldo 31-12-2021
ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen				
Subsidie sanering verkeerslawaaï	319.600	0	151.077	168.523
Subsidie binnenstedelijke ontwikkeling provincie Utrecht	174.000	0	174.000	0
Subsidie erfgoedparels provincie Utrecht 2020-2023	0	151.646	0	151.646
Subsidie energie	90.000			90.000
Subtotaal van ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	583.600	151.646	325.077	410.169
ontvangen van het Rijk				
DUO OAB 2019	46.173	0	46.173	0
DUO OAB 2020	26.279	0	26.279	0
DUO OAB 2021	0	62.707	15.101	47.606
Sportakkoord 2021	0	42.571	15.187	27.384
Stimulering sport 2021	0	3.562	0	3.562
Lokale preventieakkoorden of aanpakken	0	10.000	9.839	161
Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	0	10.005	0	10.005
Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (ToZo)	1.153.827	460.705	1.256.444	358.088
	1.226.279	589.550	1.369.023	446.806
Totaal generaal	1.809.879	741.196	1.694.100	856.975

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2017 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. In 2021 is voor € 27.036 aan eigen bijdrage via het CAK verantwoord.

Bij 1 crediteur is er sprake van een onrechtmatigheid uit hoofde van het niet naleven van de Europese aanbestedingsrichtlijnen voor een bedrag van € 72.582.

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Renswoude

De WNT is van toepassing op gemeente Renswoude. Het voor gemeenten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M.H.T. Jansen *	E. Jansonijs	I.Lissenberg
Functiegegevens	Griffier/Senior beleidsmedewerker fysiek domein	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/06 – 31/12	01/01 – 31/05
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.710	€ 45.214	€ 45.875

Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.989	€ 9.127	€ 0
Subtotaal	€ 91.699	€ 54.341	€ 45.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 122.537	€ 51.013
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 91.699	€ 54.341	€ 45.875
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M.H.T.Jansen	E.Jansonius	I. Lissenberg
Functiegegevens	Griffier/Senior beleidsmedewerker fysiek domein	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	n.v.t.	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	n.v.t.	0,89
Dienstbetrekking?	ja	n.v.t.	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.177	n.v.t.	€ 166.125
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.554	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 87.731	n.v.t.	€ 166.125
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	n.v.t.	€ 256.497
Bezoldiging	€ 87.731	n.v.t.	€ 166.125

* De hoofdfunctie van de heer Jansen is seniorbeleidsmedewerker fysiek domein, daarnaast vervult de heer Jansen de functie van griffier. Het uitoefenen van de functie van griffier neemt ongeveer 4 uur per week in beslag.

5 Bijlagen

5.1. SISA



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022								
Verstrekker	Uitveringscode	Specifieke uitkering juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
			Veiligheidsregio Utrecht	€ 0	Nee	€ 0	Nee	
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen		Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03		Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04	
			0	€ 0	€ 0		Nee	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)		Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03		Aard controle R Indicator: D8/04	
			€ 44.345	€ 39.916	€ 3.291		€ 72.453	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07		Aard controle R Indicator: D8/08	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03		Aard controle R Indicator: D14/04	
			€ 0	€ 0	€ 0		€ 0	
			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	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07		Aard controle R Indicator: D14/08	
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeersawaal Subsidieregeling sanering verkeersawaal Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)		Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03		Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05
			1 IenW/BSK-2016/99179	€ 0	€ 0		€ 0	€ 0
			2 IenW/BSK-2018/236569	€ 151.077	€ 0		€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)		Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09		Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11
			1 IenW/BSK-2016/99179	€ 0	€ 0		€ 0	Ja
			2 IenW/BSK-2018/236569	€ 151.077	€ 0		€ 0	Nee

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 416.443	€ 9.856	€ 6.987	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Gemeente I.6 Wet werk en inkom kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 5.446	€ 0	€ 0	€ 24.174	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.507	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 49.600	€ 5.500	€ 160	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 28.175	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 9.742	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			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)	7	3	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	7	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	2	0	Ja		
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T)			
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13			

		€ 0	€ 0	€ 0				
		Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4 <i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) <i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
		€ 0	€ 0	0				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimuleringsport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
		€ 3.562	€ 0					
		1 Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/07</i>	
		1 SPUKSPRT21338	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	Totaal bedrag volgens beschikking <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
		1 1038807	€ 42.571	€ 0	€ 0	€ 15.187	€ 15.187	
		1 1038807	Kopie beschikkingnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
		1 1038807	Nee					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
		1 9.839	Ja	Nee				

5.2. Taakvelden

Taakveld	Programma	Omschrijving taakveld	Begroting Lasten	Begroting Baten	Begroting na wijz. Lasten	Begroting na wijz. baten	Realisatie Lasten	Realisatie Baten	Afwijking Lasten	Afwijking Baten
0.1	1	Bestuur	930	32	930	32	929	51	1	19
0.2	1	Burgerzaken	171	107	172	82	159	85	13	3
1.1	1	Crisisbeheersing en brandweer	441	0	441	0	391	-2	50	-2
1.2	1	Openbare orde en veiligheid	64	0	64	0	50	0	14	0
3.1	1	Economische ontwikkeling	17	0	17	0	0	0	16	0
3.3	1	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	1	0	1	0	2	0	1
3.4	1	Economische promotie	50	47	90	47	28	-49	62	-96
5.3	1	Cultuurpresentatie, cultuurproductie	31	0	63	0	33	0	29	-0
5.4	1	Musea	0	0	0	0	0	0	0	0
5.5	1	Cultureel erfgoed	4	0	24	0	12	1	11	1
5.6	1	Media	74	0	74	0	74	0	-0	0
4.2	2	Onderwijshuisvesting	143	0	143	0	142	0	2	0
4.3	2	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	180	6	230	106	243	88	-13	-17
5.1	2	Sportbeleid en activering	20	0	43	23	47	35	-4	12
5.2	2	Sportaccommodaties	190	14	190	14	212	14	-22	1
6.1	2	Samenkracht en burgerparticipatie	197	28	202	28	154	0	48	-28
6.2	2	Wijkteams	70	0	110	0	158	0	-47	0
6.3	2	Inkomensregelingen	675	435	716	467	787	483	-71	15
6.4	2	Begeleide participatie	260	0	260	0	237	0	22	0
6.5	2	Arbeidsparticipatie	44	0	44	0	46	0	-2	0
6.6	2	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	142	26	174	26	128	15	46	-11
6.71	2	Maatwerkdienstverlening 18+	511	13	508	13	511	0	-3	-13
6.72	2	Maatwerkdienstverlening 18-	1.197	0	1.560	0	1.378	0	183	0
6.81	2	Geëscaleerde zorg 18+	139	0	139	0	215	0	-76	0
6.82	2	Geëscaleerde zorg 18-	89	0	89	0	46	0	43	0
7.1	2	Volksgesondheid	281	6	281	6	262	5	20	-1
2.1	3	Verkeer en vervoer	522	0	572	0	398	0	174	0
2.2	3	Parkeren	0	14	0	14	0	10	0	-4
3.2	3	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	-24	0	24	0
5.7	3	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	419	2	479	2	381	1	98	-0
7.2	3	Riolering	443	612	443	612	318	648	125	36
7.3	3	Afval	530	701	479	650	562	550	-83	-99
7.4	3	Milieubeheer	511	0	776	0	587	151	189	151
7.5	3	Begraafplaatsen en crematoria	105	63	105	63	94	49	11	-14
8.1	3	Ruimtelijke ordening	95	16	95	16	90	24	5	8
8.2	3	Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)	6	0	6	0	696	767	-690	767
8.3	3	Wonen en bouwen	3.773	3.564	3.773	3.564	3.099	3.825	674	261
0.5	4	Treasury	-91	13	-91	13	-169	0	78	-13
0.61	4	OZB woningen	88	571	88	576	12	604	75	28
0.62	4	OZB niet-woningen	0	501	0	497	0	507	0	10
0.64	4	Belastingen overig	0	354	0	354	0	489	0	135
0.7	4	Algemene uitkering en overige uitkeringen	0	6328	0	6.935	0	7.318	0	383
0.8	4	Overige baten en lasten	150	0	126	0	16	15	110	15
0.9	4	Vennootschapsbelasting (VpB)	25	0	25	0	132	0	-107	0
0.11	4	Resultaat van de rekening baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
0.4	5	Overhead	1.662	398	1.825	398	2.317	32	-492	-366
			14.158	13.852	15.264	14.538	14.749	15.720	515	1.181
0.10	div.	Toevoegingen aan reserve	436		436		4.773		-4.337	0
0.10	div.	Onttrekkingen aan reserve		566		1.122		4.410	0	3.289
			14.594	14.418	15.700	15.660	19.522	20.130	-3.822	4.470
		Saldo	176		40		608		648	

5.3. Begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsafwijkingen

In het document worden de verschillen tussen begroting en realisatie ook afzonderlijk per programma weergegeven en geanalyseerd. Voor een analyse van deze afwijkingen verwijzen we u dan ook naar de toelichting per programma.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Op grond van artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op lasten (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig. Bij de afweging van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium “passend binnen het door de raad uitgezette beleid” van belang. Uit het overzicht analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid blijkt dat de gerealiseerde lasten op de onderstaande uitgaven (met uitzondering van programma 3, exclusief overhead) lager waren dan begroot na wijziging, dus formeel rechtmatig zijn.

programma	begroot	realisatie	verschil	% afwijking
Programma 1. dienstverlenend domein	1.874	1.676	197	11%
Programma 2. sociaal domein	4.695	4.569	125	3%
Programma 3. fysiek domein	6.805	10.968	-4.164	-61%
Programma 4. algemene dekkingsmiddelen	501	-9	510	102%
Programma 5. overhead	1.825	2.317	-492	-27%
	15.700	19.522	-3.822	

Programma 1 Dienstverlenend Domein

Geen overschrijding op het lastenbudget van dit programma.

Programma 2 Sociaal Domein

Geen overschrijding op het lastenbudget van dit programma.

Programma 3 Fysiek Domein

De overschrijding op het lastenbudget van programma 3 Fysiek Domein wordt gedekt door hogere baten. Dit betreft o.a. de jaarlijkse lasten en baten op de grondexploitaties. De toename van de boekwaarden wordt verrekend met het onderhanden werk op de balans. Daarnaast is er een budgetoverschrijding door een toevoeging aan de reserve kapitaallasten gemeentehuis die gedekt wordt door een onttrekking uit de algemene reserve (vrij besteedbaar) in programma 4.

Programma 4 Algemene Dekkingsmiddelen

Geen overschrijding op het lastenbudget van dit programma.

Programma 5 Overhead

De overschrijding op de overhead komt met name door externe inhuur op het fysieke domein (binnendienst) en op het gebied van financiën/P&C. Deze inhuur was noodzakelijk vanwege onverwachts vertrek en ziekteverzuim van diverse medewerkers. Deze onvoorziene lasten passen binnen het bestaand beleid, maar waren in een dusdanig laat stadium van het boekjaar bekend dat deze niet tijdig (vóór balansdatum) konden worden voorgelegd aan de raad.

5.4. Investeringskredieten

Omschrijving	Bedrag wijziging	Bedrag werkelijk	Restant	Status
Verbouwing brandweerkazerne	894.819	822.231	72.588	afsluiten
Gemeentehuis - tijdelijke huisvesting	85.470	40.000	45.470	overhevelen
Gemeentehuis - bouwkosten	2.578.089	208.198	2.369.891	overhevelen
Gemeentehuis - installatiekosten	550.259	36.145	514.114	overhevelen
Gemeentehuis - renovatie	599.256	90.841	508.415	overhevelen
Vorbereidingskrediet Taets van Amerongenweg fase 2	298.000	55.636	242.364	overhevelen
Mobiele telefoons	1.015	0	1.015	overhevelen
Laptops	29.376	21.077	8.299	overhevelen
Fietspad Barneveldsestraat	20.467	0	20.467	afsluiten
Duikerbrug Oude Holleweg	101.079	57.351	43.728	overhevelen
Uitbreiding begraafplaats	35.801	0	35.801	overhevelen

Verbouwing brandweerkazerne

Voor de brandweerkazerne heeft de gemeenteraad een krediet gevoteerd. In 2021 is er nog € 822.231 besteed van de € 894.819. In 2021 is het project afgerond en dit is ook financieel verwerkt in de jaarstukken. Het krediet kan hiermee afgesloten worden.

Gemeentehuis – tijdelijke huisvesting, bouwkosten, installatiekosten, renovatie

Voor het nieuw te bouwen gemeentehuis heeft de gemeenteraad een krediet gevoteerd. In 2021 is er € 375.184 besteed. In 2022 zal het project voortgezet worden en waarschijnlijk afgerond. De vier kredieten moeten overgeheveld worden naar 2022.

Vorbereidingskrediet Taets van Amerongenweg fase 2

Voor de realisatie van de sloop en de nieuwbouw van 26 woningen aan de Taets van Amerongenweg fase 2 is er in 2021 een voorbereidingskrediet van € 298.000 beschikbaar gesteld. Het restant van dit krediet wordt overgeheveld naar 2022.

Mobiele telefoons

Op het investeringskrediet mobiele telefoons is niks uitgegeven in 2021. In 2022 zal dit wel invulling krijgen. Daarmee vragen we om het krediet over te hevelen naar 2022.

Laptops

Op het investeringskrediet laptops is € 21.077 uitgegeven in 2021. Het restant van € 8.299 zal in 2022 invulling aan gegeven worden en zal betrokken worden bij de werkplakken in het nieuwe gemeentehuis. Daarmee vragen we om het krediet over te hevelen naar 2022.

Fietspad Barneveldsestraat

Dit krediet zal niet meer worden besteed en kan afgesloten worden.

Duikerbrug Oude Holleweg

Op het investeringskrediet Duikerbrug Oude Holleweg is € 57.351 uitgegeven in 2021. Het restant van € 43.728 zal in 2022 invulling aan gegeven worden. Daarmee vragen we om het krediet over te hevelen naar 2022.

Uitbreiding begraafplaats

Op het investeringskrediet Uitbreiding begraafplaats is niks uitgegeven in 2021. In 2022 zal dit wel invulling krijgen. Daarmee vragen we om het krediet over te hevelen naar 2022.