

## Jaarstukken gemeente Renswoude 2023



## Inhoud

|          |  |    |
|----------|--|----|
| 1.       | Inleiding .....  | 4  |
| 1.1.     | Aanbiedingsbrief .....   | 4  |
| 2.       | Hoofdpijnen financiële positie .....   | 7  |
| 2.1.     | Hoofdpijnen financieel resultaat .....                                       | 7  |
| 2.2.     | Dashboard financiën .....  | 9  |
| 3.       | Programmaverantwoording .....  | 10 |
| 3.1.     | Programmaplan.....   | 10 |
| 3.1.1.   | Programma wonen.....   | 10 |
| 3.1.1.1. | Afstemming woningaanbod op de markt.....                                     | 10 |
| 3.1.1.2. | Regionale inzet wonen .....  | 11 |
| 3.1.1.3. | Woon, verkoop en onderhoudsstrategie .....                                   | 11 |
| 3.1.1.4. | Sociale huur, koop.....  | 12 |
| 3.1.1.5. | De portefeuillestrategie Woningbedrijf is geactualiseerd .....               | 13 |
| 3.1.1.6. | Inwoners van Renswoude wonen zelfstandig .....                               | 13 |
| 3.1.1.7. | Opvang statushouders en vluchtelingen .....                                  | 13 |
| 3.1.2.   | Programma ruimtelijke ontwikkeling & beheer .....                            | 14 |
| 3.1.2.1. | Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector .....                          | 15 |
| 3.1.2.2. | Ontwikkeling dorp & infrastructuur .....                                     | 15 |
| 3.1.2.3. | Verkeersveiligheid .....   | 16 |
| 3.1.2.4. | Biodiversiteit .....   | 16 |
| 3.1.2.5. | Onderhoud openbare ruimte & afval.....                                       | 17 |
| 3.1.2.6. | Thema duurzaamheid (gas, stikstof, windmolens, RES).....                     | 18 |
| 3.1.2.7. | Begraafplaats .....  | 19 |
| 3.1.3.   | Programma samenleving.....   | 20 |
| 3.1.3.1. | Domeinoverstijgend .....   | 21 |
| 3.1.3.2. | Welzijn en sport .....   | 22 |
| 3.1.3.3. | Kunst en cultuur .....   | 23 |
| 3.1.3.4. | WMO .....  | 23 |
| 3.1.3.5. | Jeugd .....  | 24 |
| 3.1.3.6. | Participatie .....   | 25 |
| 3.1.4.   | Programma economische ontwikkeling en toerisme.....                          | 28 |
| 3.1.4.1. | Ontwikkeling lokale bedrijfsleven .....                                      | 28 |
| 3.1.4.2. | Bereikbaarheid, verkeersveiligheid en mobiliteit .....                       | 29 |
| 3.1.4.3. | Recreatie en toerisme .....  | 29 |
| 3.1.5.   | Programma inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie..... | 31 |
| 3.1.5.1. | APV, OOV, Vergunningverlening (bouw/OG en evenementen).....                  | 31 |
| 3.1.5.2. | Burgerzaken .....  | 32 |
| 3.1.5.3. | Vluchtelingen .....  | 33 |
| 3.1.5.4. | Extern toezicht en integriteit .....   | 33 |
| 3.1.5.5. | Huisvesting .....  | 33 |
| 3.1.6.   | Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Vpb en onvoorzien .....                 | 35 |
| 3.2.     | Paragrafen .....   | 36 |
| 3.2.1.   | Paragraaf lokale heffingen .....   | 36 |
| 3.2.2.   | Paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing .....                        | 41 |
| 3.2.3.   | Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen .....                                   | 47 |
| 3.2.4.   | Paragraaf financiering .....   | 54 |
| 3.2.5.   | Paragraaf bedrijfsvoering.....   | 57 |
| 3.2.5.1. | Ontwikkelingen bedrijfsvoering .....   | 57 |
| 3.2.5.2. | Toelichtingen afwijkingen rechtmatigheid.....                                | 60 |
| 3.2.6.   | Paragraaf verbonden partijen .....   | 62 |
| 3.2.7.   | Paragraaf grondbeleid.....   | 70 |
| 3.2.8.   | Paragraaf Wet open overheid .....  | 72 |
| 4.       | Jaarrekening .....   | 73 |
| 4.1.     | Balans .....   | 73 |

|      |   |     |
|------|---|-----|
| 4.2. | Overzicht baten en lasten .....                       | 75  |
| 4.3. | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling..... | 75  |
| 4.4. | Toelichtingen op de balans .....                      | 78  |
| 4.5. | Toelichting op het overzicht baten en lasten .....    | 88  |
| 4.6. | Overzicht incidentele baten en lasten.....            | 90  |
| 5.   | Bijlagen .....  | 92  |
| 5.1. | Samenstelling bestuur.....                            | 92  |
| 5.2. | SISA.....   | 94  |
| 5.3. | Taakvelden .....                                      | 104 |
| 5.4. | Rechtmatigheidsverantwoording.....                    | 105 |
| 5.5. | Begrotingsrechtmatigheid.....                         | 106 |
| 5.6. | Investeringskredieten.....                            | 109 |
| 5.7. | Subsidies sociaal domein.....                         | 110 |
| 5.8. | Woningbedrijf Renswoude.....                          | 111 |

# 1. Inleiding

## 1.1. Aanbiedingsbrief

Renswoude, 28 mei 2024

Aan de leden van de raad van de gemeente Renswoude,

### Algemeen beeld

In 2023 is uitvoering gegeven aan de begroting en daarmee aan het coalitieprogramma in een wereld die constant in verandering is. De wereld is door de toenemende digitalisering en wetgeving steeds complexer voor inwoners en ondernemers. Niet iedereen kan hierin meekomen en dit kan voor deze inwoners leiden tot minder veerkracht en een toename van crises. De vraag naar zorg en ondersteuning neemt hierdoor toe en ook is er meer behoefte aan maatwerk en persoonlijke dienstverlening. De wereld is voor mensen onzekerder geworden, door oorlogen en zorgen over klimaatontwikkelingen zoals bosbranden, extreme hitte en overstromingen. Deze onzekerheid uit zich in sommige gevallen in meer extreem gedrag, zoals landelijk bij de boeren- en klimaatprotesten. De kaders van de Rijksoverheid zijn onduidelijker, door verschuiving van het politieke landschap na de landelijke en provinciale verkiezingen. Dit vraagt aandacht en een extra uitdaging. De financiële jaarlijkse circulaire geven bijvoorbeeld geen meerjarige duidelijkheid. De wetgeving rondom huisvesting van asielzoekers is constant in ontwikkeling. Het gewenste perspectief voor agrariërs door heldere en duidelijke landelijke regelgeving blijft uit. En tenslotte vraagt de leefbaarheid van Renswoude in de openbare ruimte continue aandacht, waarbij helaas weer een dodelijk ongeluk op de N224 ook de samenwerking met de provincie op het terrein van verkeersveiligheid continu om actie vraagt. Binnen deze context heeft de gemeente in 2023 zo efficiënt en effectief mogelijk meebewogen en hierop gereageerd. Deze jaarrekening laat zien hoe dit vorm heeft gekregen.

### Financieel resultaat

De jaarrekening Renswoude 2023 sluit met een positief resultaat van € 1.250.544 (vóór bestemming). Wij stellen voor om het grootste gedeelte hiervan, weer toe te voegen aan de bestemmingsreserve opvang Oekraïne. Een verdere financiële toelichting volgt in 2.1. Hoofdpijnen financieel resultaat.

### Sociaal domein

Ondanks een forse toename van aantallen dossiers en verzwaring van de complexiteit, heeft het Dorpsteam inwoners met een zorg- en ondersteuningsvraag goed kunnen begeleiden. Renswoude heeft te maken met een stijging van kosten door toename van ingezette zorg, maar deze stijging was minder groot dan die van veel andere gemeenten in de regio.

Inwoners waardeerden de geboden zorg en ondersteuning vanuit het Dorpsteam hoog. Zij beoordeelden hun ervaring met de WMO met een gemiddelde van 8,1 en de hulp vanuit de Jeugdwet met gemiddeld een 7,7. We hebben maatschappelijk werk ingezet als preventieve voorziening voor individuele begeleiding. Rond de jeugd werken we in een eerder stadium sneller en intensiever samen met onze partners op het gebied van veiligheid. Op deze manier voorkomen we escalatie en verdergaand ingrijpen (Proeftuin aanpak). Op de scholen hebben we preventieve activiteiten aangeboden, zoals bijvoorbeeld Voorschoolse educatie en de Verlengde Schooldag. Op deze manier voorkomen we ontwikkelingsachterstanden bij kinderen.

Veel inwoners nemen actief deel aan de samenleving, o.a. via de activiteiten die het welzijnswerk samen met veel vrijwilligers organiseert. In deze samenwerking zijn we nieuwe activiteiten gestart, zoals handwerkateliers voor mensen met beginnende dementie. We hebben de aanpak tegen eenzaamheid voortgezet vanuit het netwerk Renswoude voor elkaar.

Met het Taalhuis hebben we een samenwerkingsconvenant gesloten over onder meer het begeleiden van inwoners met Nederlands als tweede taal. Hiernaast heeft het Taalhuis het certificeringstraject met succes doorlopen.

We werken intensief samen met regionale partners, zoals de GGD, de Jeugdhulpregio, gemeente Veenendaal en IW4. Zo is vanuit de samenwerking met de gemeente Veenendaal en IW4 Nieuw Beschut Werk ontwikkeld, met als doel zoveel mogelijk mensen naar werk te begeleiden. Het minimabeleid van de jaren 2020 tot 2023 is positief geëvalueerd. Van de Grebbepas en de minimaregelingen wordt steeds meer gebruik gemaakt. Via vroegsignalering voorkomen we financiële problemen van inwoners en krijgen zij een hulpaanbod van de gemeente als er sprake is van betalingsachterstanden en schulden.

In 2023 is er samen met veel inbreng van inwoners en samenwerkingspartners een nieuw beleidskader ontwikkeld voor het sociaal domein. Hiernaast zijn de mogelijkheden om gezond en gelukkig te leven in Renswoude versterkt, door allerlei activiteiten vanuit het nieuwe Gezond en actief leven akkoord (GALA). Vanuit dit akkoord ontvangen we extra middelen om o.a. de activiteiten van de buurtsportcoach voort te kunnen zetten en uit te breiden.

### **Ruimtelijk domein**

In 2023 is hard gewerkt om zo voldoende woningen te realiseren voor onze inwoners. In Beekweide II is bijvoorbeeld gestart met het bouwrijp maken van deze nieuwe woonwijk en is ook de eerste fase verkoop afgerond. Het complex van de woningen in Taets van Amerongen, fase II is gesloopt en de bouw is in 2023 opgestart. Zodat voor alle doelgroepen dankzij deze projecten woningen beschikbaar zijn gekomen. De huisvestingsverordening is geactualiseerd, waarbij de doelgroepen voor aanvragen urgentie zijn aangescherpt. De taakstelling voor statushouders is gehaald. In december werd het volkshuisvestelijk kader vastgesteld, waardoor bij nieuwe projecten nu heldere kaders zijn voor het type woningen wat we willen realiseren.

De medewerkers van de gemeente zijn begin 2023 terugverhuisd naar het vernieuwde gemeentehuis aan de Dorpsstraat. De eerste ervaringen met dit gebouw zijn positief en het gebouw vormt een echt visitekaartje, wat helpt in het binden van nieuwe collega's. En daar hoort ook een toekomstbestendige gemeentewerf bij. De opdracht voor de realisatie van een nieuwe gemeentewerf is gegeven en in 2025 wordt de oplevering verwacht. Hiermee worden alle gemeentelijke vastgoedgebouwen duurzaam en voldoen aan het gewenste energielabel. De inwoners van Renswoude met een eigen woning zijn geholpen met het duurzaam maken van hun woningen. Er was op zichtbare plekken in het dorp en tijdens speciale bijeenkomsten onafhankelijk advies beschikbaar. De eerste klimaatburgemeester zorgde daarbij voor extra aandacht en inspiratie. Dit heeft geleid tot de eerste groep van energiecoaches, vrijwilligers die laagdrempelig bij inwoners thuis een eerste advies kunnen geven. Zodat op termijn alle woningen een voldoende energielabel hebben. Om dit ook te realiseren voor ons eigen woningbezit worden jaarlijks huurwoningen grondig aangepakt. In 2023 gold dit voor het complex aan de Van Reedeweg.

Naast de woningen is er ook continue aandacht voor een veilige, schone en klimaatadaptieve inrichting van de openbare ruimte. Dat betekent dat de meldingen voortvarend door de buitendienst worden opgepakt en dat begonnen is met de voorbereiding van het eerste afkoppelproject. Wel zal op termijn de algehele kostenontwikkeling ook zijn effect hebben op de benodigde budgetten voor uitvoering van het integrale beheer.

Wat permanente bestuurlijke aandacht heeft gehad is de verkeersveiligheid van de N224, waarbij in 2023 een verkeersonderzoek is opgestart samen met de 2 provincies en buurgemeenten. Dit vraagt een lange adem om tot een duurzame oplossing te komen.

Een lange adem die ook nodig is om samen met de boeren toe te werken naar een perspectief dat past binnen de regelgeving. In 2023 is daar bestuurlijk continue aandacht voor gevraagd en is blijvend het gesprek met de boeren gezocht en aangegaan.

### **Oekraïense vluchtelingen**

Begin 2022 werden we geconfronteerd met de oorlog in Oekraïne. Veel inwoners van Oekraïne zochten een veilig heenkomen voor het oorlogsgeweld. Renswoude heeft velen van hen met open armen ontvangen. We kunnen trots zijn op de inwoners die hen tijdelijke opvang hebben aangeboden. In 2023 zijn gemiddeld 50 Oekraïense vluchtelingen opgevangen door onze inwoners. Daarnaast is de voormalige schoollocatie de Borgwal omgebouwd tot een tijdelijke opvanglocatie voor maximaal 45 personen. Medio april 2023 hebben de eerste 19 Oekraïense vluchtelingen hun intrek genomen in de Borgwal en eind december werden hier 34 Oekraïense vluchtelingen opgevangen. Op andere gemeentelijke opvanglocaties zijn gemiddeld 29 Oekraïense vluchtelingen opgevangen in 2023.

### **Financiële positie gemeenten**

Het jaar 2023 hebben we positief afgesloten. Toch voorzien we een onbalans in taken en opgaven en middelen, wat de slagkracht van gemeenten bedreigt. De inzet van gemeenten is noodzakelijk bij het aanpakken van alle grote maatschappelijke opgaven. Maar de financiële positie van gemeenten staat al jaren onder druk. Er is een structurele verbetering van de financiële positie nodig om dit te veranderen. De vraag is of gemeenten in staat blijven om grote maatschappelijke opgaven zoals de energietransitie en woningbouw te realiseren en de taken binnen het sociaal domein uit te voeren. De voorjaarsnota 2024 van het demissionair kabinet is recent verschenen en laat een kleine stap zien. In lijn met de voorjaarsnota is de verwachting dat het perspectief van de mei- en septembercirculaires niet verbetert. De impact voor gemeente Renswoude is op dit moment dan ook nog niet helder. 2023 wordt goed afgesloten, maar we weten dat er nog een bezuinigingsronde vanuit het Rijk aankomt.

### Voorstel Resultaatbestemming

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

1. De jaarstukken gemeente Renswoude 2023 met het daarbij behorende jaarrekeningresultaat;
2. De budgetoverheveling door het niet-bestede budget in 2023 te doteren aan de bestemmingsreserve Oekraïne;
3. De uiteindelijke mutatie ten gunste of ten laste van de algemene reserve niet geblokkeerd;
4. De instemming met de overheveling van de restant investeringskredieten zoals opgenomen in de jaarrekening 2023.

Ten aanzien van de budgetten die in 2023 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 2024. De niet-bestede middelen worden bij deze jaarrekening gestort in de algemene reserve niet geblokkeerd.

| Resultaatbestemming 2023 |  |                   |
|--------------------------|--|-------------------|
| <b>beslispunt 1</b>      | <b>Resultaat jaarrekening 2023</b>                                   | <b>1.250.544</b>  |
| <b>beslispunt 2</b>      | <b>Totaal over te hevelen budget naar volgend jaar</b>               | <b>-1.569.403</b> |
|                          | Toevoeging aan bestemmingsreserve opvang Oekraïne                    | 1.569.403         |
| <b>beslispunt 3</b>      | <b>Restant te doteren aan de algemene reserve (vrij besteedbaar)</b> | <b>-318.859</b>   |

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

1. Het resultaat van de Jaarrekening 2023 vast te stellen op € 1.250.544;
2. € 1.569.403 van het niet-bestede budget in 2023 te doteren aan de bestemmingsreserve opvang Oekraïne;
3. € 318.859 te onttrekken aan de algemene reserve (vrij besteedbaar);
4. In te stemmen met de overheveling van de restant investeringskredieten zoals opgenomen in de Jaarrekening 2023 in de bijlage begrotingsrechtmatigheid.

Wij nodigen u uit tot behandeling van de Jaarstukken 2023 over te gaan.

Burgemeester en wethouders van Renswoude,

Burgemeester,  
Mw. P. Doornenbal-van der Vlist

de Secretaris,  
Dhr. E.J. Jansonius

## 2. Hoofdpijnen financiële positie

### 2.1. Hoofdpijnen financieel resultaat

#### Ontwikkeling resultaat op hoofdpijnen

De jaarrekening 2023 sluit af met een positief resultaat van € 1.250.544 (vóór bestemming). Het verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening is € 255.000 (waarvan € 55.000 incidenteel).

|   | Rekening 2022 | Begroting 2023 |               | Rekening 2023 | Verschil      | voordeel-nadeel |
|---|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
|   |               | primair        | na wijziging  |               |               |                 |
| Totaal lasten programma's   | <b>14.230</b> | <b>11.442</b>  | <b>13.621</b> | <b>14.753</b> | <b>-1.132</b> | <b>n</b>        |
| - Programma 1 wonen   | 4.018         | 2.873          | 3.886         | 4.200         | -314          | n               |
| - Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector                  | 3.686         | 2.974          | 3.425         | 3.701         | -275          | n               |
| - Programma 3 sociaal domein  | 5.532         | 4.608          | 5.360         | 5.772         | -412          | n               |
| - Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme                          | 67            | 78             | 64            | 103           | -39           | n               |
| - Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie | 928           | 910            | 885           | 977           | -92           | n               |
| Totaal baten programma's  | <b>9.099</b>  | <b>6.166</b>   | <b>9.342</b>  | <b>8.967</b>  | <b>-374</b>   | <b>n</b>        |
| - Programma 1 wonen   | 4.453         | 3.471          | 6.190         | 5.462         | -728          | n               |
| - Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector                  | 3.180         | 1.479          | 1.968         | 2.171         | 203           | v               |
| - Programma 3 sociaal domein  | 1.012         | 950            | 917           | 962           | 45            | v               |
| - Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme                          | 91            | 54             | 54            | 70            | 16            | v               |
| - Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie | 363           | 212            | 213           | 303           | 90            | v               |
| <b>Saldo baten / lasten programma's</b>                                     | <b>-5.131</b> | <b>-5.276</b>  | <b>-4.279</b> | <b>-5.785</b> | <b>-1.507</b> | <b>n</b>        |
| - Algemene dekkingsmiddelen   | 9.450         | 9.045          | 8.824         | 9.809         | 985           | v               |
| - Overhead  | -2.958        | -2.996         | -3.349        | -4.386        | -1.037        | n               |
| - Vennootschapsbelasting  | -262          | -25            | -25           | 236           | 261           | v               |
| <b>Saldo baten / lasten programma's voor mutaties reserves</b>              | <b>1.099</b>  | <b>747</b>     | <b>1.171</b>  | <b>-126</b>   | <b>-1.297</b> | <b>n</b>        |
| Totaal toevoegingen reserves  | 1.973         | 847            | 1.980         | 1.994         | -14           | n               |
| Totaal onttrekkingen reserves   | 1.371         | 822            | 1.804         | 3.370         | 1.566         | v               |
| <b>Saldo reserves</b>   | <b>-602</b>   | <b>-25</b>     | <b>-176</b>   | <b>1.377</b>  | <b>1.552</b>  | <b>v</b>        |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>  | <b>497</b>    | <b>723</b>     | <b>996</b>    | <b>1.251</b>  | <b>255</b>    | <b>v</b>        |
| Af: Incidentele posten  | 774           | 99             | 1.665         | 1.720         | 55            | v               |
| <b>Totaal excl. Incidentele posten</b>                                      | <b>-278</b>   | <b>624</b>     | <b>-669</b>   | <b>-469</b>   | <b>200</b>    | <b>v</b>        |

#### Ontwikkeling begrotingssaldo

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

|                    | Omschrijving                           | Bedrag       |
|--------------------|--|--------------|
| <b>A</b>           | <b>Saldo primitieve begroting 2023</b> | <b>723</b>   |
| <b>B</b>           | Mutatie tussenrapportages              | 697          |
| <b>C</b>           | Overige wijzigingen                    | -423         |
| <b>D (A t/m C)</b> | <b>Begrotingssaldo na wijzigingen</b>  | <b>997</b>   |
| <b>E</b>           | Positieve afwijkingen jaarrekening     | 255          |
| <b>F (D+E)</b>     | <b>Jaarrekening resultaat 2023</b>     | <b>1.251</b> |

#### Onderbouwing financiële afwijkingen

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2023 na verwerking van alle begrotingswijzigingen. Waar mogelijk worden mutaties gesaldeerd.

| Omschrijving  | Programma | Verschil in €  |
|---|-----------|----------------|
| Onttrekking voorziening milieu lager dan geraamd            | 2         | -33.000        |
| Toevoeging voorziening riolering lager dan geraamd          | 2         | 70.000         |
| Energietoeslag onjuist geraamd                              | 3         | -210.000       |
| Lasten Jeugdzorg hoger dan geraamd                          | 3         | -90.000        |
| Meer leges burgerzaken en omgevingsvergunningen dan geraamd | 5         | 90.000         |
| Verminderingen vennootschapsbelasting niet geraamd          | 6         | 261.000        |
| Naheffingen btw en bcf niet geraamd                         | 6         | -143.000       |
| Salarislasten lager dan geraamd                             | div.      | 360.000        |
| <b>Totaal saldo afwijkingen</b>                             |           | <b>305.000</b> |

Nadeel= - / Voordeel= +

#### **Toevoeging voorziening milieu (- € 33.000)**

Het jaarlijkse exploitatieresultaat op het product afval wordt aan deze voorziening toegevoegd of van deze voorziening onttrokken. In 2023 is er sprake geweest van een kleiner tekort op het product afval dan geraamd. Dit heeft geleid tot een lagere onttrekking uit deze voorziening.

#### **Toevoeging voorziening riolering (+ € 70.000)**

Het jaarlijkse exploitatieresultaat op het product riolering wordt aan deze voorziening toegevoegd of van deze voorziening onttrokken. De toevoeging aan deze voorziening bleek € 70.000 lager dan begroot. Er waren lagere opbrengsten uit rioolheffing. Hieruit is een lager productresultaat voortgekomen, welke gedoteerd is aan deze voorziening.

#### **Energietoeslag (- € 210.000)**

De uitvoering van de energietoeslagen ligt bij gemeente Veenendaal. De periode voor de aanvragen is van 22 december 2023 tot 1 april 2024. Voor een goede inschatting van de kosten is dit voor de jaarrekening aan de late kant en zijn we ook afhankelijk van de raming vanuit Veenendaal. De regeling energietoeslag is ook nog een open-einde-regeling. Uiteindelijk is door deze onzekerheden de raming niet goed opgenomen in de begroting. De verstrekte energietoeslagen zijn dus veel hoger uitgevallen en er wordt pas verantwoording over afgegeven bij de jaarrekening. Voor de uitvoering van de energietoeslag is er uiteindelijk € 210.000 gerealiseerd.

#### **Jeugdzorg (- € 90.000)**

Binnen de jaarrekening 2023 zien we overschrijdingen op de grote zorgdossiers binnen sociaal domein. Het zijn open-einde-regelingen, waardoor de sturing lastig is. Met name binnen de uitvoering van de Jeugdwet zien we een zorgwekkende ontwikkeling. Het volume qua dossiers neemt aanzienlijk toe. Naast deze ontwikkeling zien we ook dat de prijzen van zorgaanbieders fors worden verhoogd. In 2023 heeft deze ontwikkeling geleid tot een overschrijding van de kosten van € 90.000.

#### **Leges burgerzaken en omgevingsvergunningen (+ € 90.000)**

In 2023 zijn er meer leges gerealiseerd bij burgerzaken en omgevingsvergunningen. Er zijn meer omgevingsvergunningen verstrekt en ook meer producten van burgerzaken. Daarmee dus hogere leges en hogere baten.

#### **Vennootschapsbelasting (+ € 261.000)**

Vennootschapsbelasting laat zich moeilijk begroten, omdat je afhankelijk bent van de ontwikkeling in de grondexploitaties. Bovendien is de aangifte vennootschapsbelasting altijd achteraf. In 2023 hadden we € 261.000 lagere vennootschapsbelasting dan begroot, wat leidt tot een voordeel in de exploitatie.

#### **Naheffingen btw en bcf (BTW compensatiefonds) (- € 143.000)**

In 2023 is er een belastingonderzoek geweest bij gemeente Renswoude. De belastingdienst wijst volkomen onverwachts gemeenten aan om een grote controle te doen over oude jaren. Wij hebben volledige medewerking gegeven en we hebben samen met de belastingdienst een goede controle doorlopen. Er zijn weinig opmerkingen uitgekomen van de inspecteur, dus het merendeel gaat goed. Helaas zijn er wel wat fouten gekomen uit oude jaren. Dit leidt tot een eenmalige naheffingsaanslag van btw en bcf van € 143.000. Omdat we deze controle niet in de planning hadden, was dit bedrag natuurlijk ook niet begroot. Inmiddels werkt gemeente Renswoude samen met een erkend adviesbureau op het gebied van fiscaliteit, zodat periodiek alles wordt gecontroleerd. De verwachting is dan ook dat de fouten uit het verleden niet meer kunnen gebeuren.

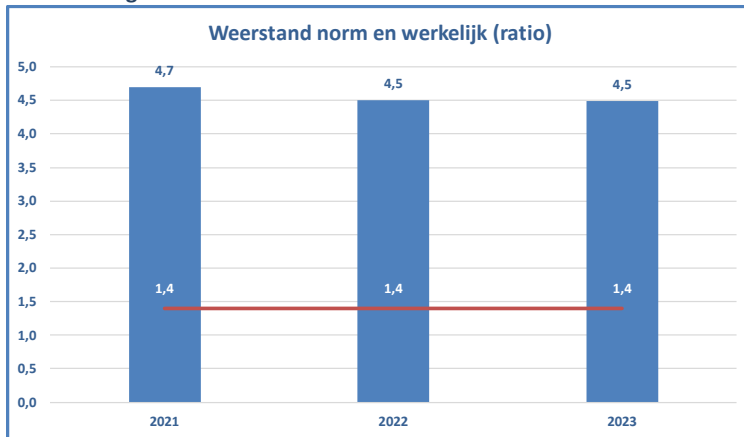
#### **Salarissen (+ € 360.000)**

In de begroting zijn de personeelsbudgetten en de bijbehorende realisatie, aan verschillende programma's doorberekend. Hierdoor staat er ook geen totaaloverzicht in de jaarrekening. De belangrijkste dekkingsbronnen voor de totale personeelslasten, zijn de personeelsbegroting, personeel van derden (beperkt budget), eventuele subsidies en tot slot de bestemmingsreserve arbeidsmarkt. De werkelijke totale personeelslasten in een jaar moeten, met een eventuele minimale overschrijding, gedekt worden uit het totaal van de dekkingsbronnen. Het creëren van de bestemmingsreserve arbeidsmarkt van € 1 Mln. is in de voorjaarsrapportage 2023 besloten in de raad. Van 2024 t/m 2027 wordt er een onttrekking voorzien van € 250.000 per jaar vanuit deze reserve. De werkelijke onttrekking vanuit de algemene reserve en dotatie naar de bestemmingsreserve arbeidsmarkt, loopt via deze jaarrekening. Door niet ingevulde vacatures is er een onderbesteding van de personeelsbegroting van € 360.000. De meeste niet ingevulde vacatures proberen we te bemensen met inhuur.



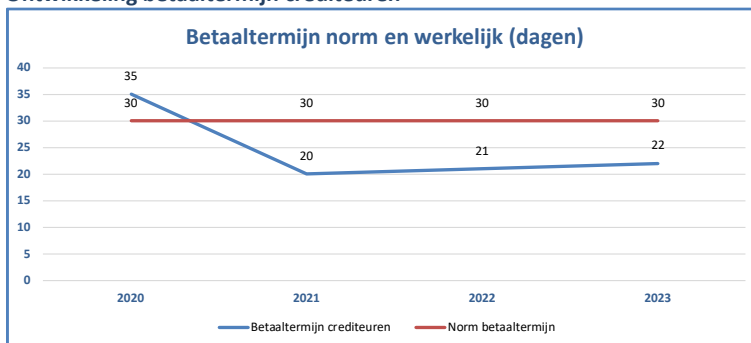
## 2.2. Dashboard financiën

### Ontwikkeling weerstandsratio



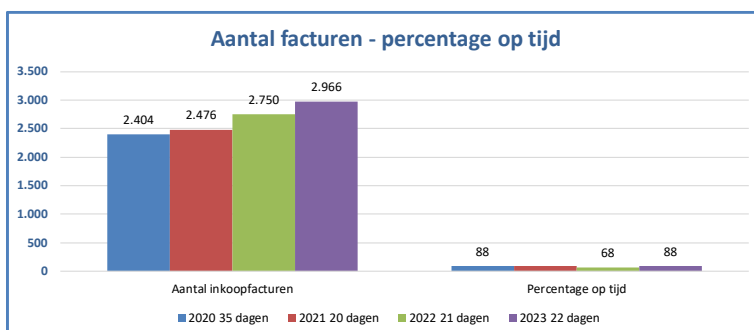
Het weerstandsratio blijft gelijk in 2023. De norm vanuit de raad is 1,4. Voor 2023 komt het ratio uit op 4,5. De risico's zijn licht gestegen, maar het beschikbare weerstandsvermogen ook. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing vindt u hierover meer informatie.

### Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren



Gemeente Renswoude betaalt haar facturen gemiddeld binnen 22 dagen. De wettelijke norm voor de gemiddelde betaaltermijn is vastgesteld op 30 dagen. 88% wordt op tijd betaald.

| Crediteuren gegevens                                 | 2020     | 2021     | 2022     | 2023     |
|--|----------|----------|----------|----------|
| Gemiddelde doorlooptijd ontvangstdatum - betaaldatum | 35 dagen | 20 dagen | 21 dagen | 22 dagen |
| Aantal inkoopfacturen                                | 2.404    | 2.476    | 2.750    | 2.966    |
| Aantal inkoopfacturen op tijd betaald                | 2.106    | 2.096    | 1.870    | 2.617    |
| Percentage op tijd                                   | 88       | 85       | 68       | 88       |
| Percentage te laat                                   | 12       | 15       | 32       | 12       |



In 2023 zijn 2.966 facturen ontvangen en verwerkt. 2.617 inkoopfacturen zijn op tijd betaald, wat neerkomt op 88%. In 2023 zijn wel veel meer inkoopfacturen verwerkt, maar dit gaat niet ten kosten van de gemiddelde betalingstermijn.

## 3. Programmaverantwoording

### 3.1. Programmaplan

#### 3.1.1. Programma wonen

Dit programma draagt bij aan het zorgen voor passende woonruimte voor Renswoudenaars die woonruimte zoeken. Voor de komende periode staan we voor serieuze uitdagingen wanneer het gaat om de aanwezigheid van voldoende duurzame en betaalbare woningen. Er wordt extra aandacht gevraagd voor de energietransitie van de bestaande woningvoorraad. Uitgangspunt is, dat het woningaanbod zoveel mogelijk aansluit bij de huidige en verwachte vraag van inwoners naar soort, prijsklasse, type en aantal woningen. Leidend hierbij is de in 2022 vastgestelde Woonvisie. Naast deze Woonvisie gelden ook de richtlijnen vanuit de landelijke overheid.

Sinds 1 januari 2023 is de Woondeal van kracht. Dit betekent dat we ernaar streven om 28% van de te realiseren woningen tot 2030 bouwen voor de sociale sector, 6 % voor middenhuur en er 33% bestemd is voor goedkope koop tot de door de minister vastgestelde grens van € 355.000,- (prijspeil 2023). Vanuit Regio Foodvalley heeft de gemeente Renswoude het aanbod richting Provincie en Rijksoverheid mede-ondertekend. Voor wat betreft de realisatie van sociale huurwoningen zal het gemeentelijk Woningbedrijf de 'prefered supplier' blijven. Om aan de uitgangspunten van de Woondeal te voldoen was het noodzakelijk om voor toekomstige woningbouwontwikkelingen een volkshuisvestelijk kader vast te stellen. De gemeenteraad heeft op 24 oktober 2023 dit kader vastgesteld.

Het genoemde percentage voor sociale huur is ook opgenomen in de door de Rijksoverheid, VNG en Aedes (koepel voor woningcorporaties) overeengekomen Nationale Prestatie Afspraken (NPA). Vanwege de ondertekening van dit document door de VNG gelden de gemaakte afspraken daardoor ook voor het Woningbedrijf. Deze NPA, die tot stand zijn gekomen na het besluit tot afschaffing van de Verhuurdersheffing per 1 januari 2023, hebben grote impact op nieuwbouw, verduurzaming en huurprijsbeleid. Uitgangspunt voor het college is, om zoveel mogelijk Renswoudenaars de mogelijkheid te bieden hun woonwensen in vervulling te laten gaan. Tot nu toe waren de mogelijkheden daartoe beperkt. Inmiddels heeft de Eerste Kamer ingestemd met het wetsvoorstel aanpassing Huisvestingswet waardoor gemeenten de mogelijkheid wordt geboden om 50% van de nieuw te bouwen woningen toe te wijzen aan eigen inwoners. Dit is een eerste stap om aan de wens van het college tegemoet te komen.

#### Doelstelling:

Vergroting van een passend, duurzaam en betaalbaar woningaanbod voor Renswoudenaars die woonruimte zoeken.

#### Kaderstellende beleidsnota's

- Omgevingsvisie Renswoude 2018-2030
- Woningmarktonderzoek (december 2021)
- Woonvisie 2022-2026 (februari 2022)
- Doelgroepenverordening (2023)
- Woondeal 2023
- Volkshuisvestelijk kader (2023)
- Portefeuillestrategie Woningbedrijf (december 2019)
- Huisvestingsverordening Renswoude (juni 2023)
- Bestemmingsplannen

#### 3.1.1.1. Afstemming woningaanbod op de markt

##### Periodiek afstemmen of het woningaanbod past bij de vraag uit de markt (resultaatgebied)

#### Resultaat I

Elke twee jaar wordt actueel inzicht geboden in evenwicht tussen vraag en aanbod.

1. **Activiteit:** Voor dit inzicht wordt jaarlijks een 'quick scan' Woningmarktonderzoek uitgevoerd. Hiervoor wordt in de begroting in het betreffende (oneven) jaar een bedrag van € 12.500,- opgenomen.

**Uitgevoerd:** In 2023 is geen quick scan woningmarktonderzoek uitgevoerd. In 2024 zal er een regionaal woningbehoefte onderzoek worden uitgevoerd waarin ook gegevens komen voor de gemeente Renswoude.

### Resultaat II

Actuele Woonvisie is eenmaal per vijf jaar opgesteld.

1. **Activiteit:** Onderzoek laten doen.  
**Uitgevoerd:** De woonvisie is in 2022 vastgesteld en is pas in 2027 weer aan de vijfjaarlijkse herijking toe en daarom in 2023 niet opgesteld.
2. **Activiteit:** Vaststelling door de gemeenteraad.  
**Uitgevoerd:** De woonvisie is in 2022 vastgesteld en is pas in 2027 weer aan de vijfjaarlijkse herijking toe en daarom in 2023 niet opgesteld.

### Resultaat III

Woningmarktstrategie is opgesteld.

1. **Activiteit:** In 2023 door de gemeenteraad de op de Woonvisie gebaseerde Woningmarktstrategie laten vaststellen. In deze Woningmarktstrategie worden de percentages verankerd ten behoeve van de bouw van woningen voor de diverse doelgroepen. Hiervoor wordt in de begroting een bedrag van € 15.000,- opgenomen.  
**Uitgevoerd:** In tegenstelling tot eerder uitgangspunt is geen Woningmarktstrategie opgesteld. In plaats daarvan is een volkshuisvestelijk kader gemaakt, wat niet extern maar intern is opgesteld. Het volkshuisvestelijk kader is in december 2023 vastgesteld.
2. **Activiteit:** Na vaststelling van de Woningmarktstrategie wordt deze als leidend volkshuisvestelijk kader gehanteerd bij het maken van afspraken over het te realiseren woningaanbod met de ontwikkelende partijen.  
**Uitgevoerd:** Het volkshuisvestelijk kader is in december 2023 vastgesteld en is vanaf dat moment leidend uitgangspunt bij afspraken met ontwikkelende partijen.

## 3.1.1.2. Regionale inzet wonen

**Renswoude is onderdeel van de woningmarkt binnen Regio Foodvalley. Deze regio valt deels in de provincie Gelderland en deels in de provincie Utrecht**

### Resultaat I

Renswoude is maximaal vertegenwoordigd op bestuurlijk en ambtelijk niveau binnen het Provinciaal en Regionaal overleg.

1. **Activiteit:** Binnen de ambtelijke organisatie wordt ruimte vrijgemaakt om te participeren in het Provinciaal en Regionaal volkshuisvestelijk overleg.  
**Uitgevoerd:** Door het ontbreken van ambtelijke capaciteit is deze activiteit in 2023 ambtelijk niet, maar bestuurlijk wel gerealiseerd en Renswoude is bestuurlijk trekker van het bestuurlijk overleg Wonen regio Foodvalley.
2. **Activiteit:** Bijwonen van regionale vergaderingen.  
**Uitgevoerd:** Bestuurlijk wel, ambtelijk niet; De ambtelijke ondersteuning hiervan vindt plaats vanuit de Regio Foodvalley.

## 3.1.1.3. Woon, verkoop en onderhoudsstrategie

**De slagingskans voor woningzoekenden uit Renswoude is vergroot, zodat zoveel mogelijk inwoners van Renswoude met een woonwens de beschikking krijgen over een, bij inkomen en type huishouden passende, duurzame woning in een prettige woon- en leefomgeving**

### Resultaat I

Maximaal gebruik van de wettelijke mogelijkheid om woningen beschikbaar te stellen voor inwoners uit Renswoude.

1. **Activiteit:** Huisvestingsverordening aanpassen op mogelijkheid om 50% van de beschikbare woningen toe te wijzen aan inwoners van Renswoude en deze uiterlijk 1 juli 2023 te laten vaststellen door de gemeenteraad.  
**Uitgevoerd:** De gewenste aanpassingen zijn in de nieuwe Huisvestingsverordening opgenomen. Door latere vaststelling door de Eerste Kamer wordt in 2024 de technische aanpassing van de Huisvestingsverordening doorgevoerd op het onderdeel 50% toewijzing aan eigen inwoners. Tevens zal in dit voorstel het afschaffen van de voorrang voor vergunninghouders ter overweging worden meegenomen, alsmede de gevolgen hiervan (financiering van alternatieve huisvesting).
2. **Activiteit:** Doelgroepenverordening aanpassen op de mogelijkheid om 50% van alle nieuwbouwwoningen toe te wijzen aan inwoners van Renswoude en deze uiterlijk 1 juli 2023 te laten vaststellen door de gemeenteraad.  
**Uitgevoerd:** De doelgroepenverordening is in de vergadering van 20 juni 2023 geactualiseerd vastgesteld. In de nieuwe huisvestingsverordening wordt dit opgenomen.

3. **Activiteit:** Inmiddels gesloten Anterieure Overeenkomsten (AO) met ontwikkelaars voorzien van de toevoeging dat 50% van alle nieuwbouwwoningen moeten worden aangeboden en toegewezen aan inwoners van Renswoude.  
**Uitgevoerd:** De overeenkomsten zijn hierop niet aangepast. Wel is bij verkoop van de woningen een inspanningsverplichting opgenomen om de woningen in eerste instantie uitsluitend lokaal aan te bieden door deze zoveel mogelijk onderhands aan te bieden. De eerste 8 betaalbare koopwoningen zijn op deze manier verkocht aan inwoners van de gemeente Renswoude.
4. **Activiteit:** Jaarlijks alle 18-jarige inwoners uit Renswoude schriftelijk op de hoogte brengen van de noodzaak tot inschrijving bij Huiswaarts.nu, wanneer zij op termijn in aanmerking willen komen voor een sociale huurwoning.  
**Uitgevoerd:** In de Heraut wordt hier regelmatig aandacht aan besteedt en opgeroepen na het taart halen dit te regelen.

## Resultaat II

De Voorrangsregeling is geüpdatet en duidelijk voor de inwoners van Renswoude.

1. **Activiteit:** In overleg met de andere gemeenten van Regio Foodvalley onderzoeken of de Voorrangsregeling, zoals opgenomen in de Huisvestingsverordening voldoet of aangepast moet worden. Hiervoor is binnen Regio Foodvalley een werkgroep geformeerd die hun bevindingen in het eerste halfjaar van 2023 zullen delen.  
**Uitgevoerd:** De gewenste aanpassingen zijn in de nieuwe Huisvestingsverordening opgenomen. Door latere vaststelling door de Eerste Kamer wordt in 2024 de technische aanpassing van de Huisvestingsverordening doorgevoerd op het onderdeel 50% toewijzing aan eigen inwoners.
2. **Activiteit:** Er wordt onderzocht of de beoordeling van aanvragen in Renswoude aangepast kan en moet worden.  
**Uitgevoerd:** De praktijk wijst uit dat het overgrote deel van woningen uit het betaalbare segment aan inwoners van de gemeente Renswoude worden toegewezen.

### 3.1.1.4. Sociale huur, koop

**De doorstroming is verbeterd. De Huisvestingsverordening is ingezet ter verbetering van de doorstroming binnen de sociale huur- en koopwoningmarkt. Buiten het bouwen van nieuwe woningen is doorstroming een van de belangrijkste instrumenten om zoveel mogelijk woningzoekenden een passende woning te kunnen laten bewonen. De eerste aandacht gaat daarbij uit naar senioren die nog in (grote) eengezinswoningen wonen en de huisvesting van starters**

## Resultaat I

Een pilot is gestart om senioren uit een huur- of koopwoning voorrang te geven bij een verhuizing naar een seniorenwoning of appartement.

1. **Activiteit:** Periodiek spreekuur door woonconsulente om ouderen te begeleiden naar een meer passende huisvesting.  
**Uitgevoerd:** Dit spreekuur is in 2023 ingevoerd en vindt 1 x per 2 weken plaats.
2. **Activiteit:** Pilot omtrent voorrangsverlening ten behoeve van senioren opnemen in Huisvestingsverordening en uiterlijk 1 juli 2023 door de gemeenteraad te laten vaststellen.  
**Uitgevoerd:** In de nieuwe Huisvestingsverordening is een experimentenregeling opgenomen waardoor dit mogelijk is.
3. **Activiteit:** Pilot na 2 jaar (2025) evalueren en wanneer nodig omzetten naar regulier beleid  
**Uitgevoerd:** De evaluatie wordt in 2023 niet opgepakt, omdat de pilot dan nog niet is afgerond.
4. **Activiteit:** Het concept van Slimmer Kopen blijvend inzetten voor de doelgroep Starters. Dit concept als volkshuisvestelijk kader verankeren in de Woningmarktstrategie en meenemen in de overeenkomsten met ontwikkelaars.  
**Uitgevoerd:** Er is voor gekozen om dit op te nemen in de nieuwe Doelgroepenverordening. Wel is het instrument KoopGarant toegevoegd.
5. **Activiteit:** Nader onderzoek doen of het Woningbedrijf het concept van Slimmer Kopen kan uitbreiden voor de doelgroep Senioren, zonder dat de huidige vrijstelling Venootschapsbelasting hierdoor in gevaar komt.  
**Uitgevoerd:** Dit is niet onderzocht, omdat capaciteit pas in 2024 beschikbaar komt.
6. **Activiteit:** Onderzoeken of de door Provincie Utrecht beschikbaar gestelde Senioren Verhuiscoach een waardevolle toevoeging kan zijn.  
**Uitgevoerd:** Dit is niet uitgevoerd.

### 3.1.1.5. De portefeuillestrategie Woningbedrijf is geactualiseerd

In 2019 heeft de gemeenteraad de portefeuillestrategie voor het Woningbedrijf vastgesteld

#### Resultaat I

Eind 2024 is de geactualiseerde portefeuillestrategie, inclusief routekaart verduurzaming en verkoopbeleid door de gemeenteraad vastgesteld.

1. **Activiteit:** Onderzoek aanpassing portefeuillestrategie op basis van actueel woningmarktonderzoek en meerjaren-onderhoudsplanning. Hiervoor in de begroting voor 2023 voor het Woningbedrijf een bedrag van € 10.000,- opnemen.  
**Uitgevoerd:** Het gereserveerde budget is niet uitgegeven, want dit wordt in 2024 opgepakt.

### 3.1.1.6. Inwoners van Renswoude wonen zelfstandig

Inwoners van Renswoude kunnen zo zelfstandig mogelijk wonen in een woning op maat, met voldoende mogelijkheden voor zorg op maat

#### Resultaat I

In 2023 is aan de gemeenteraad een onderzoek gepresenteerd over de invulling met zorginitiatieven voor de Borgwallocatie.

1. **Activiteit:** Onderzoek laten uitvoeren. Voor dit onderzoek wordt € 10.000,- meegenomen in de begroting voor 2023.  
**Uitgevoerd:** Het onderzoek is in najaar 2023 opgestart ter voorbereiding van het opstellen van een startnotitie waarin de kaders voor de ontwikkeling worden bepaald.

#### Resultaat II

Het aanbod van woningen die geschikt zijn voor senioren is vergroot door nieuwbouwplannen en levensloopbestendige aanpassingen in de bestaande woningvoorraad (zowel huur als koop).

1. **Activiteit:** Voor de huurwoningen van het Woningbedrijf worden de aanpassingsmogelijkheden onderzocht en meegenomen in de actualisatie van de portefeuillestrategie.  
**Uitgevoerd:** Na uitkomsten regionaal woningmarktonderzoek wordt dit opgepakt.
2. **Activiteit:** In 2023 start een voorlichtingscampagne voor woningeigenaren ten behoeve van bewustwording. Dit om tijdig een keuze te kunnen maken voor aanpassingen van de woning of om te verhuizen naar een meer passende woning. Hiervoor in de begroting van 2023 een bedrag van € 5.000,- opnemen.  
**Uitgevoerd:** Deze campagne heeft in 2023 succesvol plaatsgevonden. In de bibliotheek zijn meerdere bijeenkomsten, door woonconsulente en WMO-medewerker, geweest voor deze doelgroep.

#### Resultaat III

Er is een notitie opgesteld waardoor er meer inzicht wordt verschaft over de mogelijkheden om WMO- cliënten te laten verhuizen naar een meer passende woning.

1. **Activiteit:** In 2023 onderzoeken woonconsulente en collega van de WMO de wensen en de (on)mogelijkheden op dit vlak, schrijven hiervoor een notitie en laten deze uiterlijk 1 juli 2023 door de gemeenteraad vaststellen.  
**Uitgevoerd:** Nader onderzoek heeft opgeleverd dat in het kader van de privacywetgeving dit niet te realiseren is. In huisbezoeken van 75+-inwoners wordt aandacht voor passende huisvesting wel besproken.

### 3.1.1.7. Opvang statushouders en vluchtelingen

#### Resultaat I

Renswoude voldoet voor 100% aan de Taakstelling Statushouders.

1. **Activiteit:** In 2023 wordt nader onderzocht of er een 2e project gerealiseerd kan worden voor flexwoningen voor starters, statushouders en Oekraïners.  
**Uitgevoerd:** In 2023 is gestart met het onderzoeken van mogelijke locaties voor flexwoningen.
2. **Activiteit:** Het matchen van het aantal statushouders aan een beschikbare woning vanuit het opgelegde quotum.  
**Uitgevoerd:** Alle aan ons toegewezen statushouders hebben een geschikte woonruimte gekregen.

### Financiële overzichten baten en lasten programma 1 Wonen

| Programma 1 wonen            | Begroting 2023 |                  | Rekening 2023    | Verschil          | voordeel -<br>nadeel |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|                              | primair        | na wijziging     |                  |                   |                      |
| Totaal lasten                | 2.872.700      | 3.886.202        | 4.199.733        | -313.531          | n                    |
| Totaal baten                 | 3.470.900      | 6.189.600        | 5.461.524        | -728.076          | n                    |
| <b>Saldo voor bestemming</b> | <b>598.200</b> | <b>2.303.398</b> | <b>1.261.791</b> | <b>-1.041.607</b> | <b>n</b>             |
| Toevoeging reserves          | 0              | 487.700          | 32.981           | 454.719           | v                    |
| Onttrekking reserves         | 6.135          | 0                | 820.000          | 820.000           | v                    |
| <b>Saldo reserves</b>        | <b>6.135</b>   | <b>-487.700</b>  | <b>787.019</b>   | <b>1.274.719</b>  | <b>v</b>             |
| <b>Saldo na bestemming</b>   | <b>604.335</b> | <b>1.815.698</b> | <b>2.048.810</b> | <b>233.112</b>    | <b>v</b>             |

### Toelichting verschillen

| Programma 1 wonen |              |  |                              |                      |                     |
|-------------------|--------------|--|------------------------------|----------------------|---------------------|
|                   | Doelstelling | Lasten   | Begroting na<br>wijz. Lasten | Realisatie<br>Lasten | Afwijking<br>Lasten |
| 1                 | 3.1.1.5      | Portefeuillestrategie Woningbedrijf actualiseren | 3.349.202                    | 3.752.955            | <b>-403.753</b>     |
| 1                 | 3.1.1.7      | Opvang statushouders en vluchtelingen            | 537.000                      | 446.778              | <b>90.222</b>       |
|                   |              | <b>Subtotaal lasten:</b>                         | <b>3.886.202</b>             | <b>4.199.733</b>     | <b>-313.531</b>     |
|                   | Doelstelling | Baten  | Begroting na<br>wijz. baten  | Realisatie<br>Baten  | Afwijking<br>Baten  |
| 1                 | 3.1.1.5      | Portefeuillestrategie Woningbedrijf actualiseren | 4.177.600                    | 3.446.413            | <b>-731.187</b>     |
| 1                 | 3.1.1.7      | Opvang statushouders en vluchtelingen            | 2.012.000                    | 2.015.111            | <b>3.111</b>        |
|                   |              | <b>Subtotaal baten:</b>                          | <b>6.189.600</b>             | <b>5.461.524</b>     | <b>-728.076</b>     |
|                   |              | <b>Saldo voor bestemming</b>                     | <b>2.303.398</b>             | <b>1.261.791</b>     | <b>-1.041.607</b>   |
| 1                 |              | Toevoegingen reserves                            | 487.700                      | 32.981               | <b>454.719</b>      |
| 1                 |              | Onttrekkingen reserve                            | 0                            | 820.000              | <b>820.000</b>      |
|                   |              | <b>Subtotaal reserves:</b>                       | <b>-487.700</b>              | <b>787.019</b>       | <b>1.274.719</b>    |
|                   |              | <b>Saldo na bestemming</b>                       | <b>1.815.698</b>             | <b>2.048.810</b>     | <b>233.112</b>      |

#### Afwijkingen:

##### 3.1.1.5 Portefeuillestrategie Woningbedrijf actualiseren (lasten - € 403.753, baten - € 731.187)

De lasten op het thema 'portefeuillestrategie woningbedrijf actualiseren' zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt grotendeels door onderhoudswerkzaamheden bij het woningbedrijf, die vanuit 2022 zijn doorgeschoven naar 2023. Daarnaast zijn de opbrengsten in het woningbedrijf tegengevallen ten opzichte van de geraamde opbrengsten, vanwege de Wet eenmalige huurverlaging (lagere huuropbrengsten) en een niet-gerealiseerde woningverkoop.

##### 3.1.1.7 Opvang statushouders en vluchtelingen (lasten + € 90.222, baten - € 370.887)

De lasten voor de opvang van statushouders en vluchtelingen zijn € 90.222 lager uitgevallen dan verwacht. Bij de najaarsrapportage werd er nog uitgegaan van hogere lasten, maar uiteindelijk zijn salarislasten en huisvestingskosten lager uitgevallen. Aan de batenkant blijven de inkomsten achter bij de verwachtingen, wat voortvloeit uit de vergoedingsregeling die is veranderd. Deze baten bestaan uit specifieke uitkeringen van het rijk, bedoeld voor de opvang van vluchtelingen.

### 3.1.2. Programma ruimtelijke ontwikkeling & beheer

Het Programma Ruimtelijke Ontwikkeling en Beheer draagt bij aan het behoud van de leefbaarheid van het binnen- en buitengebied van Renswoude. We vinden het belangrijk dat het agrarische karakter zoveel mogelijk behouden blijft en de ruimte krijgt voor ontwikkeling zoals beschreven in de Omgevingsvisie 2018-2030. We willen graag stappen maken op het gebied van duurzaamheid. We zoeken daarbij naar een gezonde balans tussen ecologische, sociale en economische belangen. Klimaatveranderingen dwingen ons ook om goed na te denken over de mogelijke gevolgen voor het openbare en particuliere gebied. Renswoude is klimaatneutraal in 2050.

#### Kaderstellende beleidsnota's

- Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2020
- IBOR Integraal beheerplan openbare ruimte
- Nota grondbeleid
- Omgevingsvisie 2018-2030

#### Verbonden partijen

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

#### Doelstellingen:

1. Het landelijke karakter van Renswoude blijft behouden en er wordt perspectief geboden aan agrariërs en andere beheerders of gebruikers van het landelijk gebied
2. De dorpskern op de schaal van Renswoude blijven ontwikkelen om zo voldoende aanbod voor inwoners en bedrijven te creëren
3. Verbetering van de verkeersveiligheid in en bereikbaarheid van Renswoude
4. Verbetering van biodiversiteit in het openbare gebied
5. De kwaliteit van de openbare ruimte wordt in stand gehouden, ingezet wordt op een verbetering. De begraafplaats biedt gelegenheid aan iedere inwoner van Renswoude voor een laatste rustplaats.
6. De verduurzaming van Renswoude wordt verder vormgegeven; de openbare ruimte wordt klimaatbestendiger
7. We bevorderen een betere scheiding van afval

### 3.1.2.1. Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector

#### Resultaat I

Per 2024 is er een uitvoeringsplan buitengebied met ruimte voor duurzame landbouw, waarbij het landelijk karakter behouden blijft

1. **Activiteit:** Ontwikkelen integraal beleid voor het landelijk gebied (kaders omgevingsplan).  
**Uitgevoerd:** Het ontwikkelen van integraal beleid voor het landelijk gebied is een continu proces. In 2023 zijn de Landelijke Beëindigingsregeling Veehouderijlocaties (LBV) en de Landelijke Beëindigingsregeling Veehouderijlocaties met piekbelasting (LBV+) opengesteld. Dit heeft geleid tot een aantal aanvragen in Renswoude van stoppende agrariërs. Naast stoppers zijn er uiteraard ook blijvende agrarische bedrijven en andere gebruikers van het landelijk gebied. Het regionale project (regio Foodvalley en regio Amersfoort) actualisatie functieveranderingsbeleid heeft in 2023 meer vorm gekregen.

#### Resultaat II

Een regionaal perspectief landelijk gebied (RPLG) in Foodvalley moet handvatten bieden voor een balans tussen de diverse functies van het buitengebied van Renswoude (landbouw, natuur, recreatie e.d.).

1. **Activiteit:** Ontwikkelen van beleid in regionaal verband om onder andere stikstofproblemen op te lossen.  
**Uitgevoerd:** De gemeenteraad is in het kader van het groeidocument RPLG (2023) geraadpleegd over de inhoud van het regionale perspectief.

### 3.1.2.2. Ontwikkeling dorp & infrastructuur

#### Resultaat I

In 2023 wordt het laatste deel van het openbare gebied in Beekweide afgerond.

1. **Activiteit:** het woonrijp maken van de laatste fase van Beekweide.  
**Uitgevoerd:** In 2023 is de laatste fase van het woonrijp maken van Beekweide ter hoogte van Beekweide 88 afgerond. Daarmee is de totale ontwikkeling Beekweide gereed.

## Resultaat II

In 2023 is gestart met de realisatie van Beekweide II.

1. **Activiteit:** het bouwrijp maken van de locatie (onderdeel grondexploitatie).  
**Uitgevoerd:** Het bouwrijp maken van de locaties is in september 2023 opgestart. Naar verwachting zullen deze werkzaamheden doorlopen tot de zomer van 2024
2. **Activiteit:** het contracteren van ontwikkelaars met betrekking tot bezit eigen gronden.  
**Uitgevoerd:** Met de diverse ontwikkelaars zijn allonges gesloten op de bestaande anterieure overeenkomsten. Door deze allonges zijn o.a. de kostenstijgingen grotendeels te verhalen op de ontwikkelende partijen.
3. **Activiteit:** het verplaatsen van de standplaatsen voor woonwagens binnen het plangebied  
**Uitgevoerd:** De standplaatsen zijn gerealiseerd en de woonwagens zijn verplaatst.
4. **Activiteit:** start verkoop 1e bouwfase.  
**Uitgevoerd:** De verkoop van 1e fase is gestart. Inmiddels zijn vrijwel alle woningen (26 stuks) verkocht
5. **Activiteit:** voorbereiding afronden voor de verdere inrichting van de openbare ruimte.  
**Uitgevoerd:** de technische voorbereiding voor de verdere inrichting (het woonrijpmaken) van openbare ruimte is na een onderhandse aanbesteding opnieuw opgestart.

## Resultaat III

De planvoorbereiding voor de herontwikkeling van de locatie van het voormalige schoolgebouw De Borgwal tot goedkope (zorg) woningen is gestart.

1. **Activiteit:** planvorming en kaderstelling voor de herontwikkeling opstarten.  
**Uitgevoerd:** Het onderzoek is in najaar 2023 opgestart ter voorbereiding van het opstellen van een startnotitie waarin de kaders voor de ontwikkeling worden bepaald
2. **Activiteit:** het contracteren van een zorginstantie en/of ontwikkelaar.  
**Uitgevoerd:** Er is nog geen zorginstantie en/of ontwikkelaar gecontracteerd. Dat is in deze fase nog niet mogelijk.

### 3.1.2.3. Verkeersveiligheid

#### Resultaat I

De verkeersveiligheid is verbeterd.

1. **Activiteit:** Achterstallig onderhoud aan de openbare wegen wordt aangepakt conform plan IBOR (Integraal Beheerplan Openbare Ruimte).  
**Uitgevoerd:** Aan de hand van inspecties en waarnemingen is een onderhoudsprogramma voor 2023 opgesteld en uitgevoerd. De uitvoering is begin 2023 aanbesteed conform de in 2022/2023 opgestelde raamovereenkomst Onderhoud Wegen.
2. **Activiteit:** In gesprek met de provincies en buurgemeenten over de veiligheid van de N224 (Dorpsstraat, Arnhemseweg, Utrechtseweg)  
**Uitgevoerd:** in 2023 zijn gesprekken gevoerd met beide provincies en de buurgemeenten, wat geleid heeft tot de start van een gezamenlijk onderzoek naar de N224, waar veiligheid een onderdeel van vormt.

### 3.1.2.4. Biodiversiteit

#### Resultaat I

Het buitengebied is meer biodivers in 2026 dan nu.

1. **Activiteit:** biodiversiteit opnemen in bestekken maaien bermen en sloten en ander groenonderhoud.  
**Uitgevoerd:** In 2022/2023 zijn bestekken opgesteld voor zowel 'maaien bermen en sloten', als voor 'groenonderhoud'. Binnen de werkzaamheden en werkwijze wordt rekening gehouden met de ontwikkeling van biodiversiteit.
2. **Activiteit:** subsidie op inzaaien onderzoeken.  
**Uitgevoerd:** Het onderzoeken van subsidies voor inzaaien en biodiversiteit heeft een aantal mogelijkheden opgeleverd. Aanvragen voor deze subsidies lopen synchroon met de uitvoering van programma's, projecten (zoals Soorten Management Plan) en bestekken in 2024 en verder.
3. **Activiteit:** binnenhalen subsidies duurzaamheid biodiversiteit.  
**Uitgevoerd:** Er is een aanvraag ingediend voor klimaatmaatregelen, gekoppeld aan de uitvoering van het



afkoppelprogramma. De goedkeuring en middelen worden in 2024 verwacht. De besteding van de middelen vindt over meerdere jaren plaats.

#### Resultaat II

Het dorp is meer biodivers in 2026 dan nu.

1. **Activiteit:** Het opzetten van het aanjaagproject biodiversiteit, waaronder:
  - vastleggen huidige situatie door deskundige partij
  - opstellen visie en uitvoeringsplan ter verbetering van de biodiversiteit

**Uitgevoerd:** In 2023 is een inventarisatie voor mogelijkheden binnen de bebouwde kom uitgevoerd door een deskundige partij (voor het buitengebied was een dergelijk onderzoek al beschikbaar). De potentiële locaties waar biodiversiteit zich beter kan gaan ontwikkelen worden in het najaar van 2024 opgepakt. Daarmee zijn de visie op en het uitvoeringsplan voor de verbetering van de biodiversiteit opgesteld en ingevuld.

### 3.1.2.5. Onderhoud openbare ruimte & afval

#### Resultaat I

De basis van het onderhoud van het openbare gebied is op orde conform het plan IBOR.

1. **Activiteit:** werkzaamheden uitvoeren conform plan IBOR.  
**Uitgevoerd:** Het onderhouden van de openbare ruimte vindt plaats conform IBOR-plan (projecten, bestekken, enz.).
2. **Activiteit:** Evalueren IBOR: wordt gewenste kwaliteit tegen de verwachte inspanning behaald.  
**Uitgevoerd:** Door het onderhouden beantwoordt de openbare ruimte aan de gestelde kwaliteitsniveaus.
3. **Activiteit:** actualiseren IBOR.  
**Uitgevoerd:** Er is gestart met het actualiseren van het IBOR-plan. Het resultaat wordt in 2024 aan de raad aangeboden.

#### Resultaat II

Het GRP (Gemeentelijk Rioleringsplan) is geïmplementeerd.

1. **Activiteit:** Evalueren GRP.  
**Uitgevoerd:** Zie hieronder.
2. **Activiteit:** actualiseren GRP.  
**Uitgevoerd:** Het evalueren en actualiseren van het Basis Rioleringsplan en eventueel het Gemeentelijk Rioleringsplan is in de meerjarenplanning opgenomen voor 2025 of 2026.
3. **Activiteit:** Milieuoverlast op de Lunterse beek ter hoogte van bedrijventerrein De Hooge Hoek oplossen.  
**Uitgevoerd:** Samen met het waterschap is in 2023 (en 2024) een onderzoeksprogramma uitgevoerd. Op basis van de uitkomsten zijn diverse 'foutaansluitingen' hersteld. Toch, valt de milieuoverlast als gevolg van de overstort van rioleringen van het bedrijventerrein nog niet binnen de gestelde normen. In gezamenlijkheid worden vervolgstappen bepaald en uitgevoerd voor verdere monitoring en maatregelen.
4. **Activiteit:** vast laten stellen afkoppelplan en de bijbehorende budgetten.  
**Uitgevoerd:** Het afkoppelplan en bijbehorende budgetten zijn vastgesteld. Het eerste project Eikenlaan en omgeving is opgestart (uitvoering beoogd in 2025).

#### Resultaat III

Betrokkenheid vergroten van de inwoners bij een betere wijze van de afvalinzameling en scheiding

1. **Activiteit:** het uitzetten van een enquête onder de inwoners in 2023. Hiervoor dient een bedrag van € 15.000 te worden opgenomen.  
**Uitgevoerd:** Er is geen enquête uitgezet onder de inwoners, omdat de uitgangspunten van het onderzoek nog niet helder zijn.
2. **Activiteit:** Het houden van steekproeven tijdens de afvalinzameling op de inhoud van de aangeboden minicontainers GFT- en PMD-afval  
**Uitgevoerd:** Er zijn enkel en alleen steekproeven gehouden tijdens de PMD inzameling. We zijn in 2023 diverse malen geconfronteerd met volledige afkeur van het PMD en het is een risico om hier vaker mee geconfronteerd te worden vanwege de overschrijding van de aanwezigheid van stoorstoffen. Daarom alleen de focus op deze fractie.
3. **Activiteit:** Inwoners nog beter informeren en betrekken bij de wijze van afvalinzameling en mogelijkheden hiertoe

**Uitgevoerd:** Inwoners zijn op de hoogte gebracht dat er sprake was van PMD afkeur en welke consequenties dit met zich mee brengt. Gelijkzeitig is nogmaals aandacht besteed aan de juiste wijze van inzameling en welke hulpmiddelen hiervoor zijn.

#### Resultaat IV

Inwoners zijn tevreden over de wijze waarop het afval wordt ingezameld en welke mogelijkheden men hiervoor heeft

1. **Activiteit:** Onderzoek doen naar de mogelijkheid tot ondergrondse inzameling van restafval bij woningen met een kleine tuin  
**Uitgevoerd:** Er is gestart met een inventarisatie van woningen met een klein perceel.
2. **Activiteit:** Bij de ontwikkeling van nieuwbouwprojecten wordt samen met de afvalinzamelaar gekeken naar de wijze van de afvalinzameling  
**Uitgevoerd:** Bij de ontwikkeling van Beekweide II is in 2023 met de afvalinzamelaar gekeken naar een juiste wijze van de inzameling. Hierbij is gelet op hoogbouw en laagbouw, rijroutes, aanbodplaatsen van de klike's en de locaties van ondergrondse containers.

### 3.1.2.6. Thema duurzaamheid (gas, stikstof, windmolens, RES)

#### Resultaat I

De afspraken omtrent de RES (Regionale Energie Strategie) zijn op schema.

1. **Activiteit:** Het bod vanuit Renswoude in de RES 1.0 (20 GWh) is door de raad vastgesteld.  
**Uitgevoerd:** Binnen het NPRES-programma is de Regio Foodvalley verplicht tweejaarlijks een voortgangsrapportage op te stellen over de resultaten en prognoses in het behalen van het RES-bod 1.0. Met een raadsinformatiebrief is de raad in 2023 in kennis gesteld van de Voortgangsrapportage 2023.
2. **Activiteit:** Renswoude neemt deel aan de herijking van de RES. Het verder verkennen en onderzoeken van de juiste mix tussen wind- en zonne-energie.  
**Uitgevoerd:** Zie beantwoording activiteit 1; herijking van de RES. is voorzien in 2024 en 2025, waarbij het beleid is het bod van Renswoude te realiseren met zon op dak.

#### Resultaat II

Er is geïnvesteerd in 'no regret' maatregelen, energiebesparing en klimaatadaptatie worden nadrukkelijker onder de aandacht gebracht van de inwoners en bedrijven.

1. **Activiteit:** We starten een energieloket voor bewoners.  
**Uitgevoerd:** In 2023 is gestart met een energieloket voor inwoners. De aftrap voor een breder warmteprogramma (najaar 2023 - winter/voorjaar 2024) is gegeven tijdens de landelijke klimaatweek in oktober. Met de energiecaravan als centraal punt, de stand in de bibliotheek, infomarkten en communicatie in de Heraut/Scherpenzeelse krant is de informatievoorziening aan inwoners concreet gemaakt. Veel inwoners hebben een afspraak gemaakt en informatie gekregen op het gebied van besparen, isoleren, warmtepompen, zonnepanelen, enz. Ook zijn 3 energiecoaches gevonden en opgeleid om mensen te helpen met kleinschalige, praktische maatregelen als radiatorfolie, tochtstrips en dergelijke en is er een klimaatburgemeester geïnstalleerd, die op diverse momenten aandacht vraagt voor klimaat en energie.
2. **Activiteit:** We inventariseren de mogelijkheden voor een gezamenlijke isolatieaanpak op buurt-/wijkniveau. Deze inventarisatie is al gestart.  
**Uitgevoerd:** In 2023 is voornamelijk gekozen voor informatievoorziening naar alle inwoners. Inwoners met mogelijke energiearmoede zijn per brief geattendeerd op de energiecaravan. De resultaten uit de winterperiode 2023/2024 geven aanleiding om in het najaar 2024 een verfijning door te voeren naar de leeftijd van huizen en de buurtaanpak.
3. **Activiteit:** De geldende landelijke subsidieregelingen duidelijk kenbaar maken op de gemeentelijke website.  
**Uitgevoerd:** door gebruik te maken van een verwijzing op de gemeentelijke website kunnen inwoners informatie over isoleren en subsidies vinden van het energieloket.

### 3.1.2.7. Begraafplaats

#### Resultaat III

Iedere inwoner van Renswoude kan worden begraven/bijgezet op de begraafplaats. In 2030 is de uitbreiding van de begraafplaats gerealiseerd, waarbij 500 'nieuwe' graven zijn gerealiseerd

1. **Activiteit:** in 2023 wordt een start gemaakt met de besluitvorming over de benodigde uitbreiding en de te bepalen tarieven.

**Uitgevoerd:** Er is een onderzoek opgestart waarbij de benodigde begraafbehoefte en capaciteit worden berekend om conclusies te kunnen trekken over de noodzakelijke uitbreiding, met hoeveel graven en wanneer dit moet plaatsvinden. De tariefstelling zal worden meegenomen in aanloop naar de nieuwe verordening.

2. **Activiteit:** verkennen van de mogelijkheden m.b.t. aankoop van de gronden 2023

**Uitgevoerd:** Het verkennen van de mogelijkheden tot aankoop is nog niet opgestart, omdat het wenselijk is eerst te weten wat de benodigde omvang van de uitbreiding moet zijn.

#### Financiële overzichten baten en lasten programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling en beheer

| Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector | Begroting 2023    |                   | Rekening 2023     | Verschil       | voordeel - nadeel |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|  | primair           | na wijziging      |                   |                |                   |
| Totaal lasten  | 2.973.810         | 3.425.345         | 3.700.712         | -275.367       | n                 |
| Totaal baten   | 1.479.198         | 1.967.513         | 2.170.591         | 203.078        | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                             | <b>-1.494.612</b> | <b>-1.457.832</b> | <b>-1.530.122</b> | <b>-72.290</b> | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                                      | 50.000            | 350.000           | 350.000           | 0              | n                 |
| Onttrekking reserves                                     | 155.475           | 170.475           | 170.475           | 0              | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                                    | <b>105.475</b>    | <b>-179.525</b>   | <b>-179.525</b>   | <b>0</b>       | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                               | <b>-1.389.137</b> | <b>-1.637.357</b> | <b>-1.709.647</b> | <b>-72.290</b> | <b>n</b>          |

#### Toelichting verschillen

| Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector |              |  |                           |                   |                  |
|--|--------------|--|---------------------------|-------------------|------------------|
|  | Doelstelling | Lasten   | Begroting na wijz. Lasten | Realisatie Lasten | Afwijking Lasten |
| 2  | 3.1.2.1      | Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector        | 76.998                    | 102.568           | -25.570          |
| 2  | 3.1.2.2      | Ontwikkeling dorp en infrastructuur                  | 866.725                   | 1.380.786         | -514.061         |
| 2  | 3.1.2.3      | Verkeersveiligheid                                   | 298.850                   | 398.623           | -99.773          |
| 2  | 3.1.2.5      | Onderhoud openbare ruimte (begraafplaatsen) en afval | 1.856.922                 | 1.665.576         | 191.346          |
| 2  | 3.1.2.6      | Thema duurzaamheid (gas, stikstof, windmolens, RES)  | 325.850                   | 153.161           | 172.689          |
|  |              | <b>Subtotaal lasten:</b>                             | <b>3.425.345</b>          | <b>3.700.712</b>  | <b>-275.367</b>  |
|  | Doelstelling | Baten  | Begroting na wijz. baten  | Realisatie Baten  | Afwijking Baten  |
| 2  | 3.1.2.1      | Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector        | 0                         | 0                 | 0                |
| 2  | 3.1.2.2      | Ontwikkeling dorp en infrastructuur                  | 16.639                    | 415.986           | 399.347          |
| 2  | 3.1.2.3      | Verkeersveiligheid                                   | 0                         | 39.843            | 39.843           |
| 2  | 3.1.2.5      | Onderhoud openbare ruimte (begraafplaatsen) en afval | 1.670.024                 | 1.599.612         | -70.412          |
| 2  | 3.1.2.6      | Thema duurzaamheid (gas, stikstof, windmolens, RES)  | 280.850                   | 115.150           | -165.700         |
|  |              | <b>Subtotaal baten:</b>                              | <b>1.967.513</b>          | <b>2.170.591</b>  | <b>203.078</b>   |
|  |              | <b>Saldo voor bestemming</b>                         | <b>-1.457.832</b>         | <b>-1.530.122</b> | <b>-72.290</b>   |
| 2  |              | Toevoegingen reserves                                | 350.000                   | 350.000           | 0                |
| 2  |              | Onttrekkingen reserve                                | 170.475                   | 170.475           | 0                |
|  |              | <b>Subtotaal reserves:</b>                           | <b>-179.525</b>           | <b>-179.525</b>   | <b>0</b>         |
|  |              | <b>Saldo na bestemming</b>                           | <b>-1.637.357</b>         | <b>-1.709.647</b> | <b>-72.290</b>   |

## Afwijkingen

### 3.1.2.1 Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector (lasten – € 25.570)

De toename van € 25.570 in de uitgaven is hoofdzakelijk toe te schrijven aan twee factoren. Ten eerste, er zijn hogere bijdragen geleverd aan het mobiliteitsfonds van de regio Foodvalley. Ten tweede, er zijn meer werkzaamheden uitgevoerd bij de basisregistratie adressen en gebouwen. Dit komt door de actualisatie van de WOZ-waarden.

### 3.1.2.2 Ontwikkeling dorp en infrastructuur (lasten - € 514.061, baten € 399.298)

De negatieve overschrijding van € 514.061 op de lasten kan worden verklaard door een aantal specifieke oorzaken. Een gedeelte hiervan, is het resultaat van hogere personele lasten, die o.a. noodzakelijk waren voor de implementatie van de omgevingswet. Verder zijn de kosten voor het onderhoud van het openbaar gebied fors gestegen met ongeveer € 125.000, wat bijdraagt aan de totale overschrijding. Ook de voortgang van de grondexploitaties veroorzaakt hogere lasten, die we ook zien terugkomen aan de kant van de baten. De toename die voornamelijk voortkomt uit ontwikkelingsprojecten Beekweide 2 en Groot Overeem 2.

### 3.1.2.3 Verkeersveiligheid (lasten - € 99.773, baten + € 39.843)

De lastenoverschrijding is voornamelijk te wijten aan hogere kosten voor asfaltonderhoud aan de Oude Holleweg en de aanleg van een slijtlaag op de Ubberschoterweg en Woudegge. De baten zijn hoger uitgevallen door onvoorziene legesopbrengsten.

### 3.1.2.5 Onderhoud openbare ruimte (lasten + € 116.428, baten - € 106.981)

De lasten zijn lager uitgevallen dan begroot, hoofdzakelijk door verminderde uitgaven aan milieutaken van de Omgevingsdienst Regio Utrecht. De bijdrage aan afvalverwerking is ook lager uitgevallen, wat komt door hogere opbrengsten van restafval. De opbrengsten uit rioolrechten zijn lager dan begroot. Dit veroorzaakt ook weer een lagere toevoeging aan de voorziening dan was begroot.

### 3.1.2.6 Thema duurzaamheid (lasten + € 172.689, baten - € 190.065)

De bestedingen op het thema duurzaamheid lijken achter te blijven op het budget en dit kun je ook aflezen uit de baten. Wij hebben o.a. een SPUK ontvangen voor capaciteit klimaat- en energiebeleid en lokale aanpak isolatie. Dit zijn regelingen voor drie jaar. Het totale budget wordt als lasten en als baten begroot in de begroting. Echter lukt het niet om dit totale budget in één jaar te besteden aan projecten. Het niet bestede deel van de SPUK schuift door naar het volgende jaar.

## 3.1.3. Programma samenleving

**Dit programma draagt bij aan een inclusief, vitaal en leefbaar dorp. In Renswoude werken we aan een samenleving waarin inwoners zich verantwoordelijk voelen voor elkaar, werken, actief meedoen en waarin de gemeente als het nodig is een handje helpt. In Renswoude is de ondersteuning hiervoor goed geregeld. Het Dorpsteam speelt hier een belangrijke rol in. In Renswoude zorgen we voor elkaar.**

### Doelstelling

Alle inwoners van Renswoude doen mee binnen hun mogelijkheden en beperkingen

### Kaderstellende beleidsnota's

- Beleid sociaal domein Renswoude 2023-2026 'Renswoude: Samen voor elkaar'
- Algemene Subsidieverordening 2021
- Subsidiebeleidsnota gemeente Renswoude
- Nadere Subsidieregels gemeente Renswoude
- Verordening Jeugdhulpgemeente Renswoude 2015
- Verordening Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, 2019 gemeente Renswoude
- Aanpassing verordening Jeugdhulp Gemeente Renswoude 2015, 2017
- Besluit nadere regels Maatschappelijke ondersteuning Renswoude 2021
- Verordening Minimaregelingen Renswoude (2021)
- Re-integratieverordening Participatiewet Renswoude 2022
- Verordening Loonkostensubsidie Participatiewet Renswoude 2022
- Verordening Individuele Inkomensvoetstuk Renswoude 2022
- Verordening tegenprestatie Participatiewet gemeente Renswoude 2022
- Verordening Regionale Cliëntenparticipatie Werk en Inkomen Renswoude 2022

- Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ Renswoude 2022
- Beleidsregel Scholingsplicht Renswoude 2022
- Beleidsregel tegemoetkoming eigen bijdrage kinderopvang Renswoude 2022
- Beleidsregel Tegenprestatie Renswoude 2022
- Beleidsregel Terugvordering en verhaal Renswoude 2022
- Beleidsregel Vaststelling hoogte vermogen Renswoude 2022
- Besluit uitvoering re-integratie Renswoude 2022
- Regeling Sociale Werkvoorziening Zuid-Oost Utrecht
- Beleidsplan Schulddienstverlening en preventie 2018-2022
- Beleidsregel vrijlating giften Participatiewet Renswoude 2021
- Verordening beslistermijn schuldhulpverlening 2021
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer 2022
- Beleidsregel draagkracht bijzondere bijstand 2022
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Renswoude 2010
- Beleidsregel Krediethypotheek PW 2016
- Beleidsregel Taaleis 2016

#### Verbonden partijen

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

### 3.1.3.1. Domeinoverstijgend

#### Resultaat I

Oekraïense inwoners krijgen passende ondersteuning en onderwijs.

1. **Activiteit:** We spelen in op nieuwe ontwikkelingen (zoals nieuwkomersonderwijs, leerlingenvervoer, hulpmiddelen en jeugdhulp).  
**Uitgevoerd:** We hebben bijgedragen aan de totstandkoming van een nieuwe taalklas in Woudenberg. Verder kunnen Oekraïense inwoners gebruik maken van dezelfde voorzieningen als andere inwoners.

#### Resultaat II

Inwoners zijn op de hoogte van de manier waarop zij mee kunnen doen en waarop zij ondersteund kunnen worden.

1. **Activiteit:** Up-to-date maken van de website en zorgen dat deze eenvoudig in gebruik is voor inwoners.  
**Uitgevoerd:** We hebben de website van de Grebbepas vernieuwd, deze geeft een actueel overzicht van de minimaregelingen. We hebben een start gemaakt met het vernieuwen van de pagina's over het sociaal domein op de gemeentelijke website.

#### Resultaat III

Er is geactualiseerd beleid voor het Sociaal Domein.

1. **Activiteit:** We ontwikkelen een nieuw beleidsplan Sociaal Domein 2023 – 2027 en laten deze vaststellen.  
**Uitgevoerd:** We hebben het beleidsplan Sociaal Domein ontwikkeld en die is eind 2023 vastgesteld. Partners en inwoners zijn betrokken door het organiseren van meerdere bijeenkomsten.

#### Resultaat IV

Inwoners die te maken hebben met problemen op meerdere levensterreinen, worden ondersteund vanuit een gecoördineerde aanpak (Wet WAMS).

1. **Activiteit:** We ontwikkelen en implementeren een werkwijze van het Dorpsteam voor deze gecoördineerde aanpak.  
**Uitgevoerd:** Deze wet WAMS is controversieel verklaard. Het Dorpsteam werkt wel al zo veel mogelijk vanuit een gecoördineerde aanpak.

### 3.1.3.2. Welzijn en sport

#### Resultaat I

Er is een sport- & beweegaanbod voor alle inwoners in Renswoude.

1. **Activiteit:** We financieren de inzet van de buurtsportcoach. En we onderzoeken de voortzetting en de uitbreiding van ureninzet van de buurtsportcoach.  
**Uitgevoerd:** We hebben middelen aangevraagd en toegekend gekregen van het rijk vanuit een brede SPUK-subsidie voor een lokale aanpak op het gebied van gezondheid, sport en bewegen en de sociale basis. Vanuit deze middelen hebben we de uren voor de buurtsportcoach uitgebreid.
2. **Activiteit:** We verlenen subsidie aan sportverenigingen.  
**Uitgevoerd:** We hebben subsidie verleend aan sportverenigingen en faciliteren het gezamenlijk overleg van deze verenigingen.

#### Resultaat II

De zelfstandigheid, gezondheid, het welbevinden en maatschappelijk participeren van alle senioren en volwassen burgers in Renswoude en in het bijzonder kwetsbare groepen is versterkt.

1. **Activiteit:** We onderhouden nauw contact met het welzijnswerk en subsidiëren deze.  
**Uitgevoerd:** Er zijn korte lijnen met de coördinator van het welzijnswerk. In deze samenwerking hebben we nieuwe activiteiten georganiseerd, zoals handwerkateliers voor mensen met beginnende dementie. Ook hebben we in 2023 voor het eerst een subsidie-uitvoeringsovereenkomst afgesloten met de welzijnsorganisatie.

#### Resultaat III

De inwoners van Renswoude leven in een gezonde en veilige omgeving.

1. **Activiteit:** We nemen deel aan de gemeenschappelijke regeling van de GGDrU.  
**Uitgevoerd:** We hebben nieuwe maatwerkafspraken gemaakt met de GGDrU. Daarnaast heeft de GGDrU de ontwikkeling van het Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg in gang gezet. In dit traject wordt lering getrokken van de afhandeling van het stukgelopen digitaal dossier GGiD.
2. **Activiteit:** We geven uitvoering aan het Sport- en Vitaliteitsakkoord.  
**Uitgevoerd:** We hebben de activiteiten van het Sport- en Vitaliteitsakkoord in 2023 conform planning afgerond. Dit heeft een vervolg gekregen in het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Sport- en Beweegakkoord 2.0. Het Kernteam blijft hier nauw bij betrokken. Hiernaast nemen we actief deel aan het regionale proces rond het Integraal Zorgakkoord (IZA).

#### Resultaat IV

Het lezen en de digitale geletterdheid van inwoners van Renswoude zijn bevorderd.

1. **Activiteit:** We verlenen subsidie aan bibliotheek Z-O-U-T voor het basisaanbod, het Taalhuis en de Voorlees Express.  
**Uitgevoerd:** We hebben de subsidies verleend. Het Taalhuis heeft het certificeringstraject met succes doorlopen. We hebben een Breed Overleg gehouden over het onderwerp laaggeletterdheid.
2. **Activiteit:** We stemmen de aanpak laaggeletterdheid regionaal af.  
**Uitgevoerd:** We hebben regionale overleggen gevoerd over de aanpak. De samenwerkingsovereenkomst (Digi)Taalhuis Z-O-U-T 2023-2026 is ondertekend.

#### Resultaat V

Renswoude heeft een dorpshuis waar alle inwoners terecht kunnen voor ontmoeting, sport, bibliotheek en welzijn.

1. **Activiteit:** We leveren een bijdrage aan onderzoek en ontwikkeling van Dorpshuis/accommodatie De Hokhorst.  
**Uitgevoerd:** We hebben extern onderzoek laten doen naar de toekomstige exploitatie van een dorpshuis. Daarnaast hebben we gesprekken gevoerd met Stichting Sporthal de Hokhorst over duurzame exploitatie van de sporthal.

#### Resultaat VI

Het Borgwalterrein is ontwikkeld, met hierin een zorgfunctie.

1. **Activiteit:** We leveren een bijdrage aan het onderzoek en de ontwikkeling van het Borgwalterrein.  
**Uitgevoerd:** We hebben een werkbezoek gebracht om de mogelijkheden van wonen en zorg te verkennen. Er wordt onderzoek gedaan ter voorbereiding van een startnotitie.

### 3.1.3.3. Kunst en cultuur

#### Resultaat I

Inwoners (en in het bijzonder kwetsbare inwoners en jongeren) hebben deelgenomen aan kunst, cultuur en erfgoed, of hebben hier kennis mee gemaakt.

1. **Activiteit:** We verlenen subsidies aan lokale verenigingen en organisaties.  
**Uitgevoerd:** We hebben subsidies verleend aan lokale organisaties. Zo heeft Harmonievereniging Ons Genoegen vanuit deze subsidie muzieklessen gegeven en diverse concerten georganiseerd en heeft Christelijk Gemengde Zangvereniging 'Con Amore' het Zomerconcert georganiseerd. We hebben voldaan aan de expositieverzekering van de bibliotheek.

#### Resultaat II

Het blijven faciliteren van de Kunstroute, verkenneroute, monumentencommissie en daarnaast bijdragen aan gemeentelijke monumenten.

1. **Activiteit:** Het structureel beschikbaar houden van budgetten voor kunst- en culturele activiteiten.  
**Uitgevoerd:** Er is subsidie verleend aan de Kunstroute. De monumentencommissie is ingericht op het beoordelen van aanvragen voor bijdragen aan gemeentelijke monumenten.

### 3.1.3.4. WMO

#### Resultaat I

Binnen het budget is voor iedere volwassen inwoner tijdige en passende (preventieve) ondersteuning beschikbaar.

1. **Activiteit:** We halen informatie op bij en maken werkafspraken met relevante maatschappelijke partners en kerken.  
**Uitgevoerd:** We hebben brede overleggen en werkateliers georganiseerd, met als doel samenwerking te versterken en kennis uit te wisselen.
2. **Activiteit:** We stemmen de inkoop van zorg en ondersteuning met de gemeente Veenendaal en waar nodig regionaal af.  
**Uitgevoerd:** Renswoude neemt deel aan het aanbestedingstraject voor immateriële ondersteuning met de gemeente Veenendaal.
3. **Activiteit:** We bewaken de beschikbaarheid en de kwaliteit van zorg en ondersteuning, indien nodig sturen we bij.  
**Uitgevoerd:** O.a. de GGD heeft kwaliteitstoezicht uitgevoerd bij verschillende gecontracteerde WMO-aanbieders. We hebben afspraken gemaakt over het contractbeheer met de gemeente Veenendaal.
4. **Activiteit:** We voeren de dialoog met inwoners over hun eigen kracht.  
**Uitgevoerd:** We hebben het gespreksverslag van de huisbezoeken voor de WMO aangepast. De uitvraag rondom eigen kracht is hierin een vast onderdeel geworden.
5. **Activiteit:** We maken het Dorpsteam en het zorgaanbod vanuit Veenendaal zichtbaar en laagdrempelig.  
**Uitgevoerd:** In elke uitgave van de Heraut brengen we het Dorpsteam onder de aandacht. De maatschappelijk werker houdt regelmatig spreekuren in het Trefpunt en de Taets. Het Dorpsteam is op verschillende bijeenkomsten vertegenwoordigd.
6. **Activiteit:** We bieden alternatieven bij lange wachttijden van zorgaanbieders.  
**Uitgevoerd:** We hebben maatschappelijk werk ingezet als voorliggende voorziening voor individuele begeleiding.
7. **Activiteit:** We stellen een lokale aanpak op om eenzaamheid te verminderen en geven hier uitvoering aan met onze lokale partners.  
**Uitgevoerd:** We hebben de aanpak tegen eenzaamheid gecontinueerd. Vanuit het netwerk Renswoude voor elkaar zijn meerdere activiteiten georganiseerd, zoals Samen eten/ soepen en een feestmiddag waarbij voor jong en oud activiteiten georganiseerd werden.

#### Resultaat II

Er is snelle en passende hulp beschikbaar voor inwoners met verward gedrag. Hiernaast is er advies en ondersteuning beschikbaar voor inwoners en professionals die verward gedrag signaleren.

1. **Activiteit:** In nauwe samenwerking met de gemeenten Veenendaal en Rhenen geven we uitvoering aan het advies- en meldpunt verward gedrag.  
**Uitgevoerd:** We hebben de uitvoering voortgezet onder de aangepaste naam 'advies- en meldpunt onbegrepen

gedrag'. Om ketensamenwerking en kwaliteit te versterken, is het Meldpunt uitgebreid met een specialist van Pro-Persona.

### Resultaat III

Beschermd wonen blijft ook na de doorcentralisatie beschikbaar voor inwoners.

1. **Activiteit:** In voorbereiding op de doordecentralisatie stemmen we regionaal af en kopen we, waar mogelijk en wenselijk, gezamenlijk in met andere gemeente(n).  
**Uitgevoerd:** We hebben i.s.m. Foodvalley gemeenten de visie op beschermd wonen en beschermd thuis opgesteld en begin 2024 is deze door de raad vastgesteld. Renswoude neemt deel aan het regionale aanbestedingstraject voor beschermd wonen.

### Resultaat IV

Mantelzorgers en vrijwilligers zijn in beeld en krijgen zo nodig ondersteuning.

1. **Activiteit:** Het Dorpsteam/welzijnswerk ondersteunt mantelzorgers.  
**Uitgevoerd:** Mantelzorgers kunnen voor ondersteuning terecht bij het Mantelzorgpunt van de SWO en bij het Dorpsteam.
2. **Activiteit:** We ontlasten mantelzorgers door een tijdelijke 'time-out' aan te bieden aan inwoners met GGZ-problemen.  
**Uitgevoerd:** Er is een nieuw convenant met GGZ Centraal ondertekend, waardoor we het project 'time out' kunnen continueren tot in ieder geval 1 januari 2025. Overbelaste mantelzorgers kunnen hier ook terecht.
3. **Activiteit:** We ondersteunen initiatieven die de positie van mantelzorgers en vrijwilligers versterken (zoals het mantelzorgcompliment, de werkateliers en het vrijwilligerspunt).  
**Uitgevoerd:** Als blijk van waardering ontvangen mantelzorgers jaarlijks het mantelzorgcompliment. Vrijwilligers hebben deelgenomen aan activiteiten die georganiseerd zijn door het steunpunt voor vrijwilligers. We hebben meerdere werkateliers georganiseerd voor vrijwilligers en professionals.
4. **Activiteit:** Zo veel mogelijk inwoners, lokale partners en medewerkers van de gemeente zijn alert op signalen van huiselijk geweld en kindermishandeling en weten hoe te handelen.  
**Uitgevoerd:** We hebben verschillende activiteiten georganiseerd om aandacht te geven aan (het voorkomen van) huiselijk geweld en kindermishandeling. Zo zijn er op de basisscholen trainingen gegeven over dit thema. Ook is er in de bibliotheek een lezing gegeven over ouderenmishandeling voor vrijwilligers.
5. **Activiteit:** We geven, samen met Rhenen en Veenendaal, uitvoering aan het lokale uitvoeringsprogramma huiselijk geweld en kindermishandeling.  
**Uitgevoerd:** Zie de uitgevoerde werkzaamheden bij activiteit 4.
6. **Activiteit:** We investeren in het bereiken van meer inwoners en lokale partners door PR, informatie en aandacht.  
**Uitgevoerd:** In de Heraut hebben we enkele keren aandacht gegeven aan het thema huiselijk geweld en kindermishandeling. In het Hometeam is dit aan bod gekomen. We hebben een theatervoorstelling georganiseerd.

### Resultaat V

Inwoners zijn tevreden over de geboden zorg en ondersteuning.

1. **Activiteit:** We voeren jaarlijks een cliëntervaringsonderzoek uit.  
**Uitgevoerd:** Inwoners hebben hun ervaring met de Wmo beoordeeld met een gemiddelde van 8,1 en de hulp vanuit de Jeugdwet met gemiddeld een 7,7.

## 3.1.3.5. Jeugd

### Resultaat I

Kinderen die in hun ontwikkeling bedreigd worden, hebben we vroegtijdig in beeld.

1. **Activiteit:** We ontwikkelen samen met relevante maatschappelijke partners een preventief aanbod (zoals Kies-training, Schooljudo / HiRO).  
**Uitgevoerd:** We hebben op de scholen Kies-training, Schooljudo/HiRO aangeboden en dragen daarmee bij aan de ontwikkeling van (kwetsbare) kinderen.
2. **Activiteit:** We werken nauw samen met beide basisscholen, door bijvoorbeeld deel te nemen aan ondersteuningsoverleggen en we houden maandelijks een inloopspreekuur.



**Uitgevoerd:** Het Dorpsteam houdt maandelijks een inloopspreekuur en sluit indien nodig aan bij ondersteuningsoverleggen.

### Resultaat II

Binnen het beschikbare budget krijgt ieder kind de juiste ondersteuning (informeel of maatwerk)

1. **Activiteit:** We volgen de ontwikkelingen omtrent de Hervormingsagenda Jeugd en spelen hierop in.  
**Uitgevoerd:** We nemen actief deel aan de regionale overleggen, waardoor we snel op de hoogte zijn van de nieuwste ontwikkelingen en hier direct op kunnen inspelen.
2. **Activiteit:** We stemmen af met de Jeugdhulp van Regio Foodvalley.  
**Uitgevoerd:** In de jeugdhulpregio FoodValley (Knooppunt) zijn voorbereidingen getroffen voor de vorming van de nieuwe gemeenschappelijke regeling. We hebben als gemeente Renswoude ingestemd met een regionale beleidsarme GR met een grote mate van gemeentelijke betrokkenheid in de vorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie.

### Resultaat III

Alle jeugdigen in Renswoude groeien veilig en gezond op.

1. **Activiteit:** Wij nemen deel aan de Proeftuin Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming.  
**Uitgevoerd:** We hebben bijgedragen aan het plan van aanpak voor de voortzetting van de Proeftuin. Deze werkwijze sluit goed aan op de werkwijze van het Dorpsteam. Zij zijn betrokken bij de uitvoering van de Proeftuin.
2. **Activiteit:** Wij implementeren de Gelderse Verbeteragenda Jeugdbescherming.  
**Uitgevoerd:** We werken in een eerder stadium sneller en intensiever samen met onze partners (Jeugdbescherming, Raad voor de Kinderbescherming) om escalatie en verdergaand ingrijpen te voorkomen (Proeftuin aanpak).
3. **Activiteit:** Wij voeren de dialoog over “normalisering” met onze maatschappelijke partners en de gemeenteraad.  
**Uitgevoerd:** We hebben het opgenomen als uitgangspunt in het nieuwe beleidsplan en daardoor in de sessies met partners.

### Resultaat IV

Binnen het beschikbare budget krijgt ieder kind met (risico's op) achterstanden de juiste ondersteuning.

1. **Activiteit:** We verlenen subsidie aan de kinderopvangorganisatie voor het reguliere peuteraanbod en de Voorschoolse Educatie (VE) peuteraanbod.  
**Uitgevoerd:** Vanwege de beëindiging van VE-activiteiten op het Borghonk, hebben we een alternatief gevonden in Ederveen. Dit subsidiëren wij, net als het reguliere peuteraanbod in Renswoude.
2. **Activiteit:** We zetten samen met scholen en kinderopvang een aanvullend aanbod voor leerlingen met taalachterstanden op en verstrekken daar een bijdrage aan (zoals Verlengde Schooldag).  
**Uitgevoerd:** De pilot Verlengde Schooldag is geslaagd en hebben we daarom omgezet naar een meerjarige subsidie.
3. **Activiteit:** We faciliteren en monitoren de samenwerking met en afspraken tussen de scholen, kinderopvang en GGD over signalering, verwijzing en ondersteuning van peuters en kleuters met (risico op) ontwikkelingsachterstanden.  
**Uitgevoerd:** We hebben dit uitgevoerd en samen met onze partners signaleren we met name hoogbegaafdheid en dyslexie onder kinderen. We hebben gezamenlijk afgesproken om nog meer aandacht te geven aan deze twee componenten.

## 3.1.3.6. Participatie

### Resultaat I

Iedereen neemt naar vermogen deel aan de samenleving en voorziet zoveel mogelijk in het eigen onderhoud.

1. **Activiteit:** Samen met Veenendaal en Rhenen nemen we deel aan de gemeenschappelijke regeling van het sociaal werkbedrijf IW4.  
**Uitgevoerd:** Binnen de gemeenschappelijke regeling spelen we in op de wijzigingen in de Wet Sociale Werkvoorziening en het beschut werk. De organisatie wordt daarop ingericht.
2. **Activiteit:** We stemmen ons beleid rond de Participatiewet af met Veenendaal en Rhenen, voor zover passend bij Renswoude.  
**Uitgevoerd:** We hebben regelmatig overleg gevoerd over alle onderwerpen die met deze wet te maken hebben. De

ontwikkeling van Nieuw Beschut Werk is daar een voorbeeld van, met als doel zoveel mogelijk mensen naar werk te begeleiden.

### Resultaat II

Statushouders en vluchtelingen nemen deel aan de samenleving, het liefst via betaald werk.

1. **Activiteit:** We stemmen de inkoop van begeleiding en ondersteuning (via verschillende modules) met de gemeente Veenendaal af.  
**Uitgevoerd:** In het overleg is de voortgang van deze ondersteuning besproken, evenals de inkoop van maatschappelijke begeleiding bij Vluchtelingenwerk.
2. **Activiteit:** We maken aanvullende afspraken met lokale organisaties, zoals SWO en Taalhuis, over begeleiding en ondersteuning van statushouders en vluchtelingen.  
**Uitgevoerd:** Met het Taalhuis hebben we een samenwerkingsconvenant gesloten over onder meer het begeleiden van inwoners met Nederlands als tweede taal.

### Resultaat III

Ook inwoners die niet in staat zijn om in hun eigen onderhoud te kunnen voorzien, hebben een inkomen.

1. **Activiteit:** We geven opdracht aan de gemeente Veenendaal voor de beleidsontwikkeling en uitvoering van de financiële ondersteuning (verschillende soorten uitkeringen, bijzondere bijstand).  
**Uitgevoerd:** Dit is uitgevoerd. We monitoren de ontwikkeling van het bestand, mede met het oog op onze overschrijding op het BUIG-budget. Renswoude heeft met ongeveer 30 bijstandsgerechtigden een lage bijstandsdichtheid van 1,8% ten opzichte van het landelijk gemiddelde van 4,8%.

### Resultaat IV

Inwoners met financiële zorgen, problemen en schulden krijgen de juiste ondersteuning.

1. **Activiteit:** We financieren en faciliteren de schuldhulpverlening in de vorm van het Budgetloket (belegd bij de gemeente Veenendaal).  
**Uitgevoerd:** Dit is uitgevoerd. Ook is de samenwerking tussen Budgetloket en Dorpsteam Renswoude op dit onderwerp versterkt.
2. **Activiteit:** We verlenen subsidie voor een preventief, informeel aanbod (SchuldHulpMaatje en de Formulierenbrigade/thuisadministratie).  
**Uitgevoerd:** De vrijwilligers van de Formulierenbrigade en de thuisadministratie hebben 142 hulpvragen opgepakt, waaronder aangiften inkomstenbelasting, aanvragen van (energie)toeslag en hulp bij de thuisadministratie. De vrijwilligers van IDH Schuldhulp hebben 5 trajecten begeleid, waarbij ook de financiële APK is aangeboden en met de hulpvrager gekeken is of zij wel gebruikmaken van de voorzieningen waar ze recht op hebben.
3. **Activiteit:** We investeren in het signaleren en bereiken van meer inwoners die financieel in de problemen (dreigen te) raken.  
**Uitgevoerd:** Signalen over betalingsachterstanden worden opgevolgd door het Budgetloket. Door preventief te werken, wordt verzwaring van financiële problematiek voorkomen. Inwoners krijgen een hulpaanbod van de gemeente bij betalingsachterstanden en schuldenproblematiek.

### Resultaat V

Inwoners met een kleine beurs worden financieel extra ondersteund.

1. **Activiteit:** We geven opdracht aan Veenendaal voor de ontwikkeling en uitvoering van het minima- en armoedebeleid (onder andere via de Grebbepas).  
**Uitgevoerd:** Het minima-beleid van de jaren 2020 tot 2023 is positief geëvalueerd. Van de Grebbepas en de minimaregelingen wordt steeds meer gebruik gemaakt. Op basis van de evaluatie worden de minimaregelingen in 2024 verder verbeterd.
2. **Activiteit:** We investeren in het bereiken van meer inwoners die tot de doelgroep minima behoren door 'public relations', informatieverstrekking en aandacht voor de minimaregelingen.  
**Uitgevoerd:** Door het aanvragen van de energietoeslag 2022 en 2023 is als positief neveneffect het gebruik van de Grebbepas toegenomen (energietoeslag werd vanuit de Grebbepas aangeboden).

**Financiële overzichten baten en lasten programma 3 Samenleving**

| Programma 3 sociaal domein   | Begroting 2023    |                   | Rekening 2023     | Verschil        | voordeel -<br>nadeel |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
|                              | primair           | na wijziging      |                   |                 |                      |
| Totaal lasten                | 4.607.932         | 5.359.526         | 5.772.008         | -412.482        | n                    |
| Totaal baten                 | 950.114           | 917.393           | 962.352           | 44.959          | v                    |
| <b>Saldo voor bestemming</b> | <b>-3.657.818</b> | <b>-4.442.133</b> | <b>-4.809.656</b> | <b>-367.523</b> | <b>n</b>             |
| Toevoeging reserves          | 796.678           | 142.000           | 610.715           | -468.715        | n                    |
| Onttrekking reserves         | 176.975           | 457.114           | 468.561           | 11.447          | v                    |
| <b>Saldo reserves</b>        | <b>-619.703</b>   | <b>315.114</b>    | <b>-142.154</b>   | <b>-457.268</b> | <b>n</b>             |
| <b>Saldo na bestemming</b>   | <b>-4.277.521</b> | <b>-4.127.019</b> | <b>-4.951.810</b> | <b>-824.791</b> | <b>n</b>             |

**Toelichting verschillen**

| Programma 3 sociaal domein |              |  |                              |                      |                     |
|----------------------------|--------------|--|------------------------------|----------------------|---------------------|
|                            | Doelstelling | Lasten   | Begroting na<br>wijz. Lasten | Realisatie<br>Lasten | Afwijking<br>Lasten |
| 3                          | 3.1.3.2      | Welzijn (w.o. bieb en monumenten), gezondheid, sport | 971.650                      | 831.187              | <b>140.463</b>      |
| 3                          | 3.1.3.3      | Kunst en cultuur                                     | 23.067                       | 14.925               | <b>8.142</b>        |
| 3                          | 3.1.3.4      | Wmo  | 1.105.006                    | 1.295.883            | <b>-190.877</b>     |
| 3                          | 3.1.3.5      | Jeugd  | 1.873.622                    | 2.010.876            | <b>-137.254</b>     |
| 3                          | 3.1.3.6      | Participatie   | 1.386.181                    | 1.619.138            | <b>-232.957</b>     |
|                            |              | <b>Subtotaal lasten:</b>                             | <b>5.359.526</b>             | <b>5.772.008</b>     | <b>-412.482</b>     |
|                            | Doelstelling | Baten  | Begroting na<br>wijz. baten  | Realisatie<br>Baten  | Afwijking<br>Baten  |
| 3                          | 3.1.3.2      | Welzijn (w.o. bieb en monumenten), gezondheid, sport | 352.985                      | 239.223              | <b>-113.762</b>     |
| 3                          | 3.1.3.3      | Kunst en cultuur                                     | 0                            | 587                  | <b>587</b>          |
| 3                          | 3.1.3.4      | Wmo  | 20.000                       | 23.023               | <b>3.023</b>        |
| 3                          | 3.1.3.5      | Jeugd  | 3.193                        | 3.179                | <b>-14</b>          |
| 3                          | 3.1.3.6      | Participatie   | 541.215                      | 696.339              | <b>155.124</b>      |
|                            |              | <b>Subtotaal baten:</b>                              | <b>917.393</b>               | <b>962.352</b>       | <b>44.959</b>       |
|                            |              | <b>Saldo voor bestemming</b>                         | <b>-4.442.133</b>            | <b>-4.809.656</b>    | <b>-367.523</b>     |
| 3                          |              | Toevoegingen reserves                                | 142.000                      | 610.715              | <b>-468.715</b>     |
| 3                          |              | Onttrekkingen reserve                                | 457.114                      | 468.561              | <b>11.447</b>       |
|                            |              | <b>Subtotaal reserves:</b>                           | <b>315.114</b>               | <b>-142.154</b>      | <b>-457.268</b>     |
|                            |              | <b>Saldo na bestemming</b>                           | <b>-4.127.019</b>            | <b>-4.951.810</b>    | <b>-824.791</b>     |

**Afwijkingen**

**3.1.3.2 Welzijn (lasten + € 140.463, baten - € 113.762)**

De lagere uitgaven van € 140.463 en de lagere baten van € 113.762 zijn grotendeels te verklaren doordat een SPUK niet volledig is besteed. Het restant van de SPUK is naar de balans overgeboekt. Daarnaast was er een te hoge begroting voor gemeentelijke bijdragen, gas en elektriciteit, en verzekeringen. Vanaf 2024 is dit aangepast.

**3.1.3.4 WMO (lasten - € 178.232) & 3.1.3.5 Jeugd (lasten - € 197.466)**

De uitgaven zijn bij de WMO € 178.232 en bij Jeugd € 197.466 hoger dan begroot. Net als in 2022 zien we in 2023 overschrijdingen op de zorg- en ondersteuningskosten vanuit de WMO en Jeugdwet. Deze overschrijdingen hangen samen met een toename van inwoners die zorg en ondersteuning nodig hebben. Hiernaast stijgen de kosten door de toegenomen zwaarte van de problematiek. Een derde factor is de stijging van de tarieven voor zorg en ondersteuning, o.a. doordat de CAO's binnen de jeugdhulpsector opengebroken zijn.

**3.1.3.6 Participatie (lasten - € 232.957, baten + € 150.021)**

Ook vanuit de Participatiewet lopen de kosten op (hoewel deze kosten lager zijn dan gemiddeld bij andere gemeenten). Via de vangnetregeling voor de BUIG wordt financiële compensatie aangevraagd bij het rijk voor (een deel van) deze overschrijding. Deze toename van de kosten bij WMO, Jeugd en Participatie, lijkt de komende jaren door te zetten, ook doordat het rijk niet structureel bijpast maar juist gaat bezuinigen. De gemeente investeert daarom in de ontwikkeling van preventieve en laagdrempelige voorzieningen. Hierdoor verwachten we dat de druk op individuele voorzieningen afneemt.

### 3.1.4. Programma economische ontwikkeling en toerisme

Dit programma draagt bij aan de ontwikkeling van een gezonde, lokale economie in ons dorp. En zorgt daarmee ook voor de leefbaarheid. Daarbij willen we het landelijke karakter van het dorp behouden en de bekendheid, zichtbaarheid en toegankelijkheid van Renswoude naar de buitenwereld vergroten. Dag- sport- en verblijfsrecreaties willen we vergroten en voldoende blijven faciliteren.

#### Doelstelling

1. Ontwikkeling van het lokale bedrijfsleven stimuleren om zo de lokale werkgelegenheid te vergroten en de goede samenwerking met lokale ondernemers en de ondernemersvereniging te behouden
2. Bereikbaarheid, verkeersveiligheid en mobiliteit vergroten
3. Geschikte dag-, sport en verblijfsrecreaties creëren of behouden

#### Kaderstellende beleidsnota's

- Verordening op de heffing en invordering toeristenbelasting

#### Verbonden partijen

- Regio Foodvalley
- Regionaal Bureau Toerisme

### 3.1.4.1. Ontwikkeling lokale bedrijfsleven

#### Resultaat I

In 2023 is de verdere uitwerking van plannen voor Groot Overeem II opgestart zodat de uitvoering aansluitend aan het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan kan worden uitgevoerd.

1. **Activiteit:** voorbereiding voor het bouwrijp maken en inrichten van de openbare ruimte (incl. Beekzone) (onderdeel grondexploitatie).  
**Uitgevoerd:** In 2023 heeft de voortgang van Groot Overeem II stilgelegen in verband met de bezwaren die tegen het bestemmingsplan zijn ingediend. M.b.t. deze bezwaren wordt gewacht op de uitspraak van de Raad van State. Omdat onzeker is wanneer deze uitspraak wordt gedaan en wat deze uitspraak wordt hebben we nog geen verdere activiteiten opgestart.
2. **Activiteit:** start verkoop eerste bouwkavels.  
**Uitgevoerd:** Dit is in 2023 nog niet gestart in verband met de bezwaren die nu bij de Raad van State liggen.

#### Resultaat II

Er is een goede samenwerking met lokale ondernemers en de ondernemersvereniging.

1. **Activiteit:** Tweemaal per jaar overleg met college en ondernemersvereniging.  
**Uitgevoerd:** Deze hebben plaatsgevonden.
2. **Activiteit:** Korte lijnen tussen ondernemersvereniging en ambtenaren door regelmatig onderling contact. Onder andere door aanwezig te zijn bij bijeenkomsten en vergaderingen van de ondernemersvereniging.  
**Uitgevoerd:** Bestuur ondernemersvereniging en gemeente weten elkaar goed te vinden indien nodig. Hierdoor kan de gemeente beter de belangen van de ondernemersvereniging meenemen in besluitvorming.

#### Resultaat III

Intensivering van het behoud en versterking van het huidige winkelbestand.

1. **Activiteit:** De Dorpsstraat aantrekkelijker maken door aanleg van feestverlichting en het jaarlijks plaatsen van bloembakken.  
**Uitgevoerd:** In 2023 is de aanleg van de infrastructuur voor de feestverlichting is afgerond. Het jaarlijks plaatsen van bloembakken is door een langlopend contract gewaarborgd. Hierdoor heeft de Dorpsstraat een aantrekkelijke uitstraling in de zomer en de winterperiode voor inwoners en voor gebruikers van de N224.
2. **Activiteit:** Concentratie van winkels in het dorpshart door het faciliteren van verhuizingen van bestaande ondernemers door de gemeente.  
**Uitgevoerd:** Niet gerealiseerd in 2023.

3. **Activiteit:** Realiseren van een speelplaats op het Dorpsplein.  
**Uitgevoerd:** Aanleg is afgrond en opening heeft plaatsgevonden. Hiermee is er een extra speelplek beschikbaar in de gemeente.
4. **Activiteit:** Het aanbod uitbreiden en monitoren van de wekelijkse markt in Renswoude  
**Uitgevoerd:** In 2022 stond op de markt alleen nog een kaasboer en bakker, deze is in 2023 uitgebreid met een visboer en groenteboer.

### 3.1.4.2. Bereikbaarheid, verkeersveiligheid en mobiliteit

#### Resultaat I

Doorlopende afstemming met aanbieders zoals het Openbaar Vervoer en de Provincie over de bereikbaarheid voor Renswoude.

1. **Activiteit:** Regionaal en Provinciaal overleg voortzetten en opstarten.  
**Uitgevoerd:** door regionale overleggen vindt doorlopende afstemming plaats en zijn krachten gebundeld om de positie en het uitdragen wat voor Renswoude belangrijk is in continuïteit en bereikbaarheid van de concessie.

#### Resultaat II

Er is een convenant getekend om snelfietsroutes voor woon-werkverkeer te realiseren in de provincie Utrecht.

1. **Activiteit:** Uitgangspunten uit het convenant op haalbaarheid onderzoeken.  
**Uitgevoerd:** Om de veiligheid van fietsers voorrang te geven op snelheid, is het convenant niet ondertekend voor wegen in beheer bij de gemeente. Dit betreft in Renswoude de Barneveldsestraat. De Barneveldsestraat is wel opgevoerd voor subsidie voor het verbeteren van deze fietsroute in de toekomst.

### 3.1.4.3. Recreatie en toerisme

#### Resultaat I

Er zijn diverse fiets- en wandelpaden beschikbaar.

1. **Activiteit:** De gemeente is aangesloten bij alle deelnemende partijen om de wensen van de gebruikers onder de aandacht te brengen en deze mee te nemen bij de realisatie van nieuwe wandelpaden.  
**Uitgevoerd:** De gemeente is nauw betrokken bij de realisatie van het nieuwe wandelnetwerk van de provincie Utrecht. Hierdoor blijven de wandelpaden binnen de gemeente Renswoude goed bereikbaar, voorzien van nieuwe bebording en worden zij netjes onderhouden.
2. **Activiteit:** Wandel- en fietsroutes bij de campings verspreiden.  
**Uitgevoerd:** Dit gebeurt. In het contract met de RBT is opgenomen dat zij voor de gemeente Renswoude de distributie van toeristische informatie in de regio verzorgen bij relevante bedrijven en organisaties.
3. **Activiteit:** Actieve deelname binnen Regionaal Bureau Toerisme.  
**Uitgevoerd:** Wethouder en ambtelijke ondersteuning zijn actief betrokken bij de diverse bijeenkomsten van het RBT.

#### Resultaat II

In Beekweide II zijn speelvoorzieningen voor de jeugd gerealiseerd

1. **Activiteit:** Peilen van de behoefte bij de jeugd van Renswoude naar speeltoestellen, zoals bijvoorbeeld een skatebaan  
Bij het voorbereiden van het speelplan zijn er diverse bijeenkomsten geweest met kinderen uit Renswoude om de behoefte te peilen.
2. **Activiteit:** Opstellen van een speelbeleidsplan. Voorbereidingen voor het speelplan hebben in 2023 plaatsgevonden.

#### Resultaat III

Het behouden van bestaande cultuurhistorische gebouwen of gemeentelijke gebieden.

1. **Activiteit:** Financiële en ambtelijke ondersteuning vanuit de gemeente.  
**Uitgevoerd:** Dit is gerealiseerd door subsidieverlening.

## Resultaat IV

De Promotiecommissie Renswoude heeft geïnventariseerd wat de behoeftes zijn voor de verschillende doelgroepen.

1. **Activiteit:** De kinderburgermeester als klankbord benutten voor de promotiecommissie om zo te inventariseren of activiteiten ook voor de jeugd interessant zijn.  
**Uitgevoerd:** Dit is niet gerealiseerd in 2023, wel is er voor gekozen om de burgemeester als klankbord te gaan gebruiken. De PCR heeft actieve werving van nieuwe leden opgezet. Dit heeft niet geresulteerd in nieuwe leden.
2. **Activiteit:** De promotiecommissie kan de buurtsportcoach betrekken bij een behoefteonderzoek.  
**Uitgevoerd:** Is nog niet gebeurd.

## Financiële overzichten baten en lasten programma 4 Economische ontwikkeling en toerisme

| Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme | Begroting 2023 |                | Rekening 2023  | Verschil       | voordeel - nadeel |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
|  | primair        | na wijziging   |                |                |                   |
| Totaal lasten                                    | 77.852         | 64.446         | 103.301        | -38.855        | n                 |
| Totaal baten                                     | 53.792         | 53.792         | 69.942         | 16.150         | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                     | <b>-24.060</b> | <b>-10.654</b> | <b>-33.359</b> | <b>-22.705</b> | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                              | 0              | 0              | 0              | 0              | n                 |
| Onttrekking reserves                             | 0              | 0              | 0              | 0              | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                       | <b>-24.060</b> | <b>-10.654</b> | <b>-33.359</b> | <b>-22.705</b> | <b>n</b>          |

## Toelichting verschillen

| Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme |              |                                   |                           |                   |                  |
|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
|  | Doelstelling | Lasten                            | Begroting na wijz. Lasten | Realisatie Lasten | Afwijking Lasten |
| 4  | 3.1.4.1      | Ontwikkeling lokale bedrijfsleven | 3.909                     | 50.538            | -46.629          |
| 4  | 3.1.4.3      | Recreatie en toerisme             | 60.537                    | 52.763            | 7.774            |
|  |              | <b>Subtotaal lasten:</b>          | <b>64.446</b>             | <b>103.301</b>    | <b>-38.855</b>   |
|  | Doelstelling | Baten                             | Begroting na wijz. baten  | Realisatie Baten  | Afwijking Baten  |
| 4  | 3.1.4.1      | Ontwikkeling lokale bedrijfsleven | 53.742                    | 69.942            | 16.200           |
| 4  | 3.1.4.3      | Recreatie en toerisme             | 50                        | 0                 | -50              |
|  |              | <b>Subtotaal baten:</b>           | <b>53.792</b>             | <b>69.942</b>     | <b>16.150</b>    |
|  |              | <b>Saldo voor bestemming</b>      | <b>-10.654</b>            | <b>-33.359</b>    | <b>-22.705</b>   |
| 4  |              | Toevoegingen reserves             | 0                         | 0                 | 0                |
| 4  |              | Onttrekkingen reserve             | 0                         | 0                 | 0                |
|  |              | <b>Subtotaal reserves:</b>        | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
|  |              | <b>Saldo na bestemming</b>        | <b>-10.654</b>            | <b>-33.359</b>    | <b>-22.705</b>   |

## Afwijkingen

### 3.1.4.1 Ontwikkeling lokale bedrijfsleven (lasten - € 46.629, baten + € 16.200)

De hogere lasten zijn het resultaat van een doorbelasting van salarissen en sociale lasten. Op basis van een nieuwe verdeling van de salarislasten is er nu ook een evenredig deel doorbelast aan dit programma. Voor inzet op het gebied van ondernemers, en toerisme. Aan de batenkant zijn de inkomsten hoger uitgevallen dan verwacht, door hogere toeristenbelasting. Dit wordt veroorzaakt door een correctie vanuit eerdere jaren.

### 3.1.5. Programma inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie

Dit programma draagt bij aan het vertrouwen in de overheid en de bewaking en versterking van de Nederlandse rechtstaat. Concreet gaat het over de wijze van dienstverlening aan en contacten met de inwoners van Renswoude. Bijvoorbeeld bij de wijze van verlenen van vergunningen, paspoorten en rijbewijzen of het bewaken van de basisregistratie personen (BRP).

In dit programma gaat het onder meer over de wijze van toezicht en handhaving van de regelgeving, waaronder de algemene plaatselijke verordening (APV), de wijze van uitvoeren van toezicht op bouwwerken en evenementen en het afhandelen van klachten, bezwaren en uitvoering van de Wet Open Overheid.

Ook de wijze van uitvoering van de bevoegdheden van de burgemeester en wethouders bij openbare orde vraagstukken, het tegengaan van ondermijning, het vormgeven aan integer handelen en tenslotte de opvang van vluchtelingen zijn onderdeel van dit programma. Tenslotte gaat het programma over de vraag of bestuur en organisatie voldoende toegerust zijn deze taken adequaat uit te voeren en te voldoen aan de eisen die onze toezichthouders daaraan stellen. Het college heeft verbetering van de contacten met inwoners als speerpunt benoemd voor de periode 2022 – 2026.

#### Doelstelling

1. Dienstverlening waarin de inwoner en het bedrijfsleven centraal staat
2. De inwoner voelt zich veilig binnen de openbare ruimte van de gemeente Renswoude

#### Kaderstellende beleidsnota's

- Stip op horizon, toekomstbestendig Renswoude
- Algemene Plaatselijke Verordening 2022
- Gezamenlijk Integraal Veiligheidsplan Heuvelrug 2019-2022 2023-2026
- Drank- en horecaverordening Renswoude 2013 check doen
- Nota parkeernormen 2016
- Beleidsplan VTH (2020) 2023 check doen

#### Verbonden partijen

- Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
- Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU)

#### 3.1.5.1. APV, OOV, Vergunningverlening (bouw/OG en evenementen)

**Vergunningverlening, toezicht en handhaving dragen bij aan een betrouwbare overheid. De uitvoering van ons beleid (en dat van de overige overheden) en de consequenties ervan voor onze inwoners worden gereguleerd, zodat in gelijke gevallen gelijk moet worden gehandeld**

#### Resultaat I

Vergunningen (zowel op het gebied van het omgevingsrecht als op het gebied van de openbare orde en veiligheid) worden verleend conform de daarvoor geldende regelgeving (WABO/Omgevingswet, APV, verordeningen en beleidsregels).

1. **Activiteit:** Gebruiksvriendelijk proces voor aanvragen van vergunningen (omgevingsloket).  
**Uitgevoerd:** In 2023 is een applicatie aangeschaft waarin de processen voor aanvragen van vergunningen eenduidig zijn geïmplementeerd ter voorbereiding van de omgevingswet. In geheel 2023 was de oude wetgeving nog van kracht, waarbinnen 45 bouwvergunningen, 21 principeverzoeken, 10 postzegelbestemmingsplannen en 65 APV-vergunningen, waaronder 26 evenementen zijn vergund.
2. **Activiteit:** Regelgeving (met name in het kader van de Omgevingswet) up tot date maken.  
**Uitgevoerd:** In 2023 is ter voorbereiding op de inwerkingtreding van de Omgevingswet een Commissie Ruimtelijke Kwaliteit ingesteld. Ook is eind 2023 beleid vastgesteld, waarin het instemmingsrecht en adviesrecht van de raad onder de Omgevingswet is geregeld.

## Resultaat II

Verunningverleners, handhavers en toezichhouders handelen in het belang van de inwoners van Renswoude.

1. **Activiteit:** In regionaal verband (regio Heuvelrug) wordt deelgenomen aan het monitoren van de veiligheid (criminaliteitscijfers).  
**Uitgevoerd:** In 2023 zijn de cijfers gemonitord en is de totale geregistreerde criminaliteit in Renswoude met 9% gedaald ten opzichte van diezelfde periode in 2022. Dit is gunstiger dan de gemiddelde regionale ontwikkeling in midden Nederland (+3%). Twee opvallende dalers in de criminaliteitscijfers zijn het aantal ongevallen op de weg (van 43 naar 28) en de registraties van het aantal autokraken (van 11 naar 7). Een opvallende stijger in de criminaliteitscijfers is het aantal winkeldiefstallen (van 1 naar 10), daarnaast is het aantal meldingen van jongerenoverlast licht gestegen (van 5 naar 9).
2. **Activiteit:** Op lokaal niveau worden concrete maatregelen genomen om de veiligheid te vergroten  
**Uitgevoerd:** Op navolging van het Integraal
3. is in 2023 ook het uitvoeringsprogramma (UVP) vastgesteld. In dit kader zijn verschillende maatregelen genomen om de veiligheid in Renswoude te vergroten, waaronder het aanbieden van Hackshield aan jongeren, de samenwerking met partners om ondermijning tegen te gaan en de actualisatie van de aanpak tegen huiselijk geweld en kindermishandeling.
4. **Activiteit:** De gemeente Renswoude neemt deel aan de Veiligheidsregio Utrecht, waarin in regionaal verband crisisbeheersing wordt vormgegeven.  
**Uitgevoerd:** De deelname aan de Veiligheidsregio Utrecht is geborgd, hiermee is de samenwerking met hulpdiensten rondom ramp- en crisisbestrijding ingeregeld.
5. **Activiteit:** Gemeente Renswoude neemt deel aan het driehoeksoverleg samen met de andere vier Heuvelrug gemeenten en aan het districtelijk veiligheidscollege en aan het regionaal veiligheidscollege, waar aandacht wordt besteed aan het inzicht verkrijgen en de aanpak van criminaliteit en ondermijning.  
**Uitgevoerd:** Deze activiteit is een continu proces en dit loopt goed. De samenwerking met de vier andere Heuvelrug gemeenten heeft naast het samen deelnemen aan de lokale, regionale en districtelijke veiligheidsoverleggen ook geresulteerd in het Integraal Veiligheidsplan 2023-2026 met daarin de gezamenlijke beleidsdoelstellingen: digitale veiligheid, maatschappelijke onrust en ondermijning.
6. **Activiteit:** De wijkagent is benaderbaar.  
**Uitgevoerd:** De wijkagent is benaderbaar voor meldingen. Verder is de wijkagent zichtbaar door betrokken te zijn bij de Whatsapp buurtpreventie appgroepen en het geven van themavorlichtingen.
7. **Activiteit:** In de 2e helft van 2023 stelt de gemeenteraad het arbeidsmigrantenbeleid vast.  
**Uitgevoerd:** Er is geen arbeidsmigrantenbeleid vastgesteld, omdat dit ook ruimtelijke gevolgen heeft voor een visie op de inrichting van het landelijk gebied en een bredere integrale benadering vraagt.

### 3.1.5.2. Burgerzaken

**Het tijdig en foutloos verstrekken van voor inwoners noodzakelijke officiële documenten en het bewaken van de kwaliteit van de basisregistratie personen, dragen bij aan het behoud van de rechtstaat**

#### Resultaat I

In 2023 is Burgerzaken volledig digitaal en daarmee 24/7 bereikbaar voor reguliere producten.

**Uitgevoerd:** Dit is in 2023 niet volledig gerealiseerd. Voor de inwoner is dit een tegenvaller omdat de inwoner nu niet op zijn/haar tijd een product kan aanvragen. De rijbewijzen kunnen wel digitaal aangevraagd worden. De reisdocumenten vallen hier buiten omdat het technisch niet mogelijk is deze digitaal aan te vragen.

#### Resultaat II

Binnen 5 werkdagen is er een afspraak ingepland bij Burgerzaken.

**Uitgevoerd:** Dit is gerealiseerd. Er is voldoende ruimte voor een inwoner om een afspraak in te plannen.

#### Resultaat III

De werkorganisatie is telefonisch bereikbaar op alle werkdagen.

**Uitgevoerd:** De werkdagen van de afdeling burgerzaken zijn van maandag tot en met donderdag. Afdeling burgerzaken is op deze dagen telefonisch te bereiken. Het algemene nummer van de gemeente is dagelijks bereikbaar van 09.00-16.00 uur.



#### Resultaat IV

Er wordt vanaf 2023 altijd maximaal binnen 2 werkdagen teruggebeld.

**Uitgevoerd:** Dit is gerealiseerd. Wij bellen altijd binnen twee werkdagen terug.

#### Resultaat V

Alle schriftelijke uitingen van deze gemeente zijn in begrijpelijke taal opgesteld.

**Uitgevoerd:** In 2023 is door middel van cursussen en wijzigingen in formats geprobeerd om zo duidelijk mogelijk te schrijven.

### 3.1.5.3. Vluchtelingen

**De gemeente is verantwoordelijk voor huisvesting, inkomen, onderwijs en zorg voor vluchtelingen. Maar ook voor hun arbeidsomstandigheden. De opvang van ongeveer 120 Oekraïense vluchtelingen in Renswoude is alleen mogelijk in nauwe samenwerking met de inwoners van Renswoude. Het behoud van draagvlak door het adequaat uitvoeren en nemen van de gemeentelijke verantwoordelijkheid draagt bij aan het vertrouwen in de gemeente en de rechtstaat.**

#### Resultaat I

We bieden passende opvang en ondersteuning aan Oekraïense vluchtelingen die door de gemeente Renswoude worden opgevangen

1. **Activiteit:** We stellen samen, naast de particuliere opvang, woonruimte beschikbaar en investeren in nieuwe opvangmogelijkheden.  
**Uitgevoerd:** De raad is in januari 2023 geïnformeerd over de verbouw voor de opvang van Oekraïners op de Borgwallocatie. Op 1 april 2023 is deze opvang gerealiseerd en geopend.
2. **Activiteit:** We zorgen voor passend onderwijs en leerlingenvervoer.  
**Uitgevoerd:** We hebben budget ontvangen van de Rijksoverheid voor taalaanbod Oekraïners. Er is taxivervoer geregeld voor de Oekraïense leerlingen naar de scholen in Veenendaal en Woudenberg. Er is ook reguliere ondersteuning beschikbaar gesteld en ingezet voor Oekraïense vluchtelingen.
3. **Activiteit:** We bieden zorg en ondersteuning.  
**Uitgevoerd:** Er zijn twee Oekraïense collega's fulltime actief voor eerstelijns zorg.

### 3.1.5.4. Extern toezicht en integriteit

**Op verschillende bedrijfsonderdelen wordt wettelijk extern getoetst op kwaliteit. Het gaat om interprovinciaal toezicht, SISO, Archiefinspectie, Financieel toezicht door de provincie, de accountant en ENSIA. De Functionaris voor gegevensbescherming en de Privacy Officer houden zich bezig met de AVG.**

#### Resultaat I

De ambtelijke organisatie voldoet aan de wettelijke normen van bovengenoemde instanties.

1. **Activiteit:** Volledige medewerking verlenen aan de toetsing op vooraf afgesproken tijdstippen.  
**Uitgevoerd:** Met alle instanties voor wettelijk extern toezicht onderhouden wij zeer goede relaties en werken wij ook mee aan de verschillende toetsingsmomenten vanuit verschillende disciplines.
2. **Activiteit;** de organisatie heeft permanente aandacht voor integer handelen van medewerkers
3. **Uitgevoerd:** iedere medewerker heeft de ambtseed afgelegd en een bijeenkomst integriteit bijgewoond.

### 3.1.5.5. Huisvesting

**Huisvesting van de gemeente dient te voldoen aan alle wettelijke vereisten. Veiligheid, toegankelijkheid, gezondheid en klimaatneutraliteit staan hierbij voorop. Arbowetgeving en rijkshuisvestingsvereisten zijn van toepassing**

#### Resultaat I

In 2023 is de werkorganisatie, Bestuur en Raad gevestigd in het gemoderniseerde gemeentehuis aan de Dorpsstraat 4. Dit voldoet aan de nieuwste eisen wat betreft wet- en regelgeving, binnen het door de raad beschikbaar gestelde krediet.

**Behaald:** dit is gerealiseerd. Per 9 januari 2023 wordt er gewerkt op deze nieuwe locatie.

## Resultaat II

In 2026 zijn medewerkers en materieel van de buiten- en onderhoudsdienst ondergebracht in een adequate, veilige, energie neutrale en toegankelijke huisvesting, inclusief een plaats voor het gemeentedepon.

1. **Activiteit:** in 2023 wordt het project gemeentehuis afgerond en daarna wordt het project nieuwe gemeentewerf opgestart. Dit laatste project wordt uiterlijk afgerond in 2026. Voor de gemeentewerf is een krediet beschikbaar gesteld van 1,1 mln. Euro.

**Uitgevoerd:** het project gemeentehuis is afgerond en voor de gemeentewerf is in 2023 akkoord gekregen op het voorgelegde plan.

### Financiële overzichten baten en lasten programma 5 inwoners, oov, bestuur en organisatie

| Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie | Begroting 2023  |                   | Rekening 2023     | Verschil      | voordeel -<br>nadeel |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------------|
|   | primair         | na wijziging      |                   |               |                      |
| Totaal lasten   | 910.000         | 884.986           | 977.084           | -92.098       | n                    |
| Totaal baten  | 211.926         | 213.226           | 302.946           | 89.720        | v                    |
| <b>Saldo voor bestemming</b>  | <b>-698.074</b> | <b>-671.760</b>   | <b>-674.138</b>   | <b>-2.378</b> | <b>n</b>             |
| Toevoeging reserves   | 0               | 1.000.000         | 1.000.000         | 0             | n                    |
| Onttrekking reserves  | 233.375         | 0                 | 0                 | 0             | n                    |
| <b>Saldo reserves</b>   | <b>233.375</b>  | <b>-1.000.000</b> | <b>-1.000.000</b> | <b>0</b>      | <b>n</b>             |
| <b>Saldo na bestemming</b>  | <b>-464.699</b> | <b>-1.671.760</b> | <b>-1.674.138</b> | <b>-2.378</b> | <b>n</b>             |

### Toelichting verschillen

| Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie |              |   |                           |                   |                  |
|---|--------------|---|---------------------------|-------------------|------------------|
|   | Doelstelling | Lasten  | Begroting na wijz. Lasten | Realisatie Lasten | Afwijking Lasten |
| 5   | 3.1.5.1      | APV, OOV, vergunningverlening (bouw/OG en eveneme | 720.356                   | 807.290           | <b>-86.934</b>   |
| 5   | 3.1.5.2      | Burgerzaken                                       | 164.630                   | 169.794           | <b>-5.164</b>    |
|   |              | <b>Subtotaal lasten:</b>                          | <b>884.986</b>            | <b>977.084</b>    | <b>-92.098</b>   |
|   | Doelstelling | Baten   | Begroting na wijz. baten  | Realisatie Baten  | Afwijking Baten  |
| 5   | 3.1.5.1      | APV, OOV, vergunningverlening (bouw/OG en eveneme | 144.974                   | 194.925           | <b>49.951</b>    |
| 5   | 3.1.5.2      | Burgerzaken                                       | 68.252                    | 108.021           | <b>39.769</b>    |
|   |              | <b>Subtotaal baten:</b>                           | <b>213.226</b>            | <b>302.946</b>    | <b>89.720</b>    |
|   |              | <b>Saldo voor bestemming</b>                      | <b>-671.760</b>           | <b>-674.138</b>   | <b>-2.378</b>    |
| 5   |              | Toevoegingen reserves                             | 1.000.000                 | 1.000.000         | <b>0</b>         |
| 5   |              | Onttrekkingen reserve                             | 0                         | 0                 | <b>0</b>         |
|   |              | <b>Subtotaal reserves:</b>                        | <b>-1.000.000</b>         | <b>-1.000.000</b> | <b>0</b>         |
|   |              | <b>Saldo na bestemming</b>                        | <b>-1.671.760</b>         | <b>-1.674.138</b> | <b>-2.378</b>    |

### Afwijkingen

#### 3.1.5.1 APV, OOV, vergunningverlening (lasten - € 86.934, baten + € 49.951)

De hogere baten van € 49.951 zijn te verklaren door meer ontvangen leges uit omgevingsvergunningen dan oorspronkelijk geraamd, als gevolg van een toename in het aantal verleende vergunningen. De lasten zijn met € 86.934 gestegen. Deze hogere lasten worden veroorzaakt door personele wisselingen binnen het team APV, OOV, vergunningverlening. De hogere lasten worden gedekt vanuit vacatureruimte.

#### 3.1.5.2 Burgerzaken (baten + € 39.769)

Aan de inkomstzijde zijn de baten € 39.769 hoger uitgevallen dan verwacht, als gevolg van een toename in het aantal verstrekte rijbewijzen, reisdocumenten en voltrekkingen van huwelijken.

### 3.1.6. Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Vpb en onvoorzien

Binnen de begroting bestaat er onderscheid tussen specifieke dekkingsmiddelen en algemene dekkingsmiddelen. Specifieke dekkingsmiddelen (bijvoorbeeld opbrengsten voor ophalen afval, verstrekken van vergunningen, onderhouden van het riool, reisdocumenten etc.) hangen samen met een concreet beleidsveld en staan opgenomen in de betreffende programma's. Deze dekkingsmiddelen verlagen het saldo van lasten en baten op de betreffende programma's in de begroting.

De algemene dekkingsmiddelen onderscheiden zich van specifieke dekkingsmiddelen doordat zij vrij aan te wenden zijn. De besteding van deze inkomsten is niet aan een bepaald programma (doel) gebonden. De algemene dekkingsmiddelen vormen de financiële dekking van de bestedingen van de programma's 1 tot en met 5, en zijn ingedeeld naar voorgeschreven categorieën en onvoorzien. In dit hoofdstuk lichten wij de algemene dekkingsmiddelen toe.

#### Financiële overzichten baten en lasten Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Vpb en onvoorzien

| Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien | Begroting 2023   |                  | Rekening 2023    | Verschil       | voordeel -<br>nadeel |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
|  | primair          | na wijziging     |                  |                |                      |
| Totaal lasten  | 3.783.107        | 4.969.330        | 4.836.843        | 132.487        | v                    |
| Totaal baten   | 9.806.679        | 10.419.706       | 10.496.254       | 76.548         | v                    |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                           | <b>6.023.572</b> | <b>5.450.376</b> | <b>5.659.410</b> | <b>209.034</b> | <b>v</b>             |
| Toevoeging reserves                                    | 0                | 0                | 0                | 0              | n                    |
| Onttrekking reserves                                   | 250.022          | 1.176.375        | 1.911.277        | 734.902        | v                    |
| <b>Saldo reserves</b>                                  | <b>250.022</b>   | <b>1.176.375</b> | <b>1.911.277</b> | <b>734.902</b> | <b>v</b>             |
| <b>Saldo na bestemming</b>                             | <b>6.273.594</b> | <b>6.626.751</b> | <b>7.570.687</b> | <b>943.936</b> | <b>v</b>             |

#### Toelichting verschillen

| Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien |              |  |                           |                   |                  |
|--|--------------|--|---------------------------|-------------------|------------------|
|  | Doelstelling | Lasten                                     | Begroting na wijz. Lasten | Realisatie Lasten | Afwijking Lasten |
| 6  | 3.1.6.1a     | Algemene uitkering                         | 0                         | 0                 | 0                |
| 6  | 3.1.6.1b     | Lokale heffingen (niet-gebonden besteding) | 80.130                    | 83.595            | -3.465           |
| 6  | 3.1.6.1c     | Dividend                                   | 336.294                   | 375.654           | -39.360          |
| 6  | 3.1.6.1d     | Overige algemene dekkingsmiddelen          | 0                         | 142.995           | -142.995         |
| 6  | 3.1.6.2      | Overhead                                   | 3.793.478                 | 4.465.761         | -672.283         |
| 6  | 3.1.6.3      | Vennootschapsbelasting                     | 25.000                    | -236.123          | 261.123          |
| 6  | 3.1.6.4      | Onvoorzien                                 | 734.428                   | 4.962             | 729.466          |
|  |              | <b>Subtotaal lasten:</b>                   | <b>4.969.330</b>          | <b>4.836.843</b>  | <b>132.487</b>   |
|  | Doelstelling | Baten                                      | Begroting na wijz. baten  | Realisatie Baten  | Afwijking Baten  |
| 6  | 3.1.6.1a     | Algemene uitkering                         | 8.785.000                 | 9.017.488         | 232.488          |
| 6  | 3.1.6.1b     | Lokale heffingen (niet-gebonden besteding) | 1.170.000                 | 1.155.160         | -14.840          |
| 6  | 3.1.6.1c     | Dividend                                   | 20.126                    | 202.824           | 182.698          |
| 6  | 3.1.6.1d     | Overige algemene dekkingsmiddelen          | 0                         | 41.051            | 41.051           |
| 6  | 3.1.6.2      | Overhead                                   | 444.580                   | 79.731            | -364.849         |
| 6  | 3.1.6.3      | Vennootschapsbelasting                     | 0                         | 0                 | 0                |
| 6  | 3.1.6.4      | Onvoorzien                                 | 0                         | 0                 | 0                |
|  |              | <b>Subtotaal baten:</b>                    | <b>10.419.706</b>         | <b>10.496.254</b> | <b>76.548</b>    |
|  |              | <b>Saldo voor bestemming</b>               | <b>5.450.376</b>          | <b>5.659.410</b>  | <b>209.034</b>   |
| 6  |              | Toevoegingen reserves                      | 0                         | 0                 | 0                |
| 6  |              | Onttrekkingen reserve                      | 1.176.375                 | 1.911.277         | 734.902          |
|  |              | <b>Subtotaal reserves:</b>                 | <b>1.176.375</b>          | <b>1.911.277</b>  | <b>734.902</b>   |
|  |              | <b>Saldo na bestemming</b>                 | <b>6.626.751</b>          | <b>7.570.687</b>  | <b>943.936</b>   |

## Afwijkingen

### 3.1.6.1a Algemene uitkering (baten + € 232.488)

De hoogte van de algemene uitkering wordt gedurende het boekjaar een aantal keer bijgesteld door het Rijk. De laatste positieve bijstelling van de algemene uitkering met betrekking tot het boekjaar 2023 is ná de Najaarsrapportage 2023 ontvangen door de gemeente en heeft daarom geleid tot een verschil met de begroting na wijzigingen.

### 3.1.6.1c Dividend (lasten - € 39.360, baten + € 182.698)

Er was € 372.000 geraamd voor rente-uitgaven op aangegane leningen, maar er is € 415.520 gerealiseerd. Dit hogere bedrag is het gevolg van het aantrekken van extra leningen om voldoende liquiditeit te waarborgen voor de uitvoering van het project 'Taets van Amerongenweg fase 2'. De rentevoet is aanzienlijk gestegen op de kapitaalmarkt en dit kon niet voorzien worden in de begroting. Aan de inkomstzijde bleken de rentebaten op het Schatkistbankieren in 2022 en in 2023 niet te zijn verwerkt in de administratie. Dit heeft geleid tot € 131.590 onvoorziene baten.

### 3.1.6.1d Overige algemene dekkingsmiddelen (lasten - € 142.995)

In 2023 is er een belastingonderzoek geweest bij gemeente Renswoude. Dit heeft geleid tot een eenmalige naheffingsaanslag van btw en bcf van € 142.995. Omdat we deze controle niet in de planning hadden, was dit bedrag natuurlijk ook niet begroot.

### 3.1.6.2 Overhead (lasten - € 665.345, baten - € 364.849)

De lasten op het thema overhead zijn hoger uitgevallen dan begroot. Deels worden deze hogere lasten veroorzaakt door prijsstijgingen op bedrijfsvoering kosten, zoals ICT, verzekeringen, energie en water, archief en facilitaire kosten. Daarnaast vertaalt de krappe arbeidsmarkt zich nog steeds in hogere personeelslasten. Sommige specialistische vacatures laten zich slecht invullen en inhuur voor de bedrijfscontinuïteit is noodzakelijk. Naast deze zeer ingewikkelde markt, zijn we dus ook geconfronteerd met een hoge kostenindexatie op uurtarieven. Dit zien we in de gehele arbeidsmarkt terug en dus ook organisatie breed op de verschillende disciplines. Renswoude begroot een betrekkelijk laag inhuurbudget, omdat deze kosten gedekt dienen te worden uit de salarisbegroting. Dit gaat echter alleen op onder normale omstandigheden. Naast vacatureruimte, worden personeelslasten ook gedekt vanuit specifieke subsidies. De baten op de overhead zijn lager uitgevallen, voornamelijk door lagere doorbelastingen naar het woningbedrijf.

### 3.1.6.3 Venootschapsbelasting (lasten + € 91.755)

De uitgaven zijn lager uitgevallen door een teruggave van venootschapsbelasting over de jaren 2020 en 2021.

### 3.1.6.4 Onvoorzien (lasten + € 729.466)

De lasten op de post 'onvoorzien' zijn € 729.466 lager uitgevallen dan verwacht. In de begroting staan hier een aantal stelposten met specifieke bestedingsdoelen. Hier staat o.a. de stelpost loon en prijsstijgingen. Dit is een verstandige en verplichte begrotingspost wanneer er prijsstijgingen of loonstijgingen opgevangen moeten worden. Dit budget zal bij de kadernota ingezet worden, omdat we over de gehele begroting prijsstijgingen zien. Daarnaast is er de stelpost onder uitputting rijkscirculaires. Bij de kadernota zal ook deze post ingezet worden.

## 3.2. Paragrafen

### 3.2.1. 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 2023 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
- Begrafenisrechten
- Diverse leges, zoals bouwleges en leges burgerlijke stand, reisdocumenten en rijbewijzen.

#### Opbrengsten lokale belasting

|   | 2022 werkelijk |                    | 2023 geraamd |                    | 2023 werkelijk |                    |
|---|----------------|--------------------|--------------|--------------------|----------------|--------------------|
|   | Tarief         | Opbrengst          | Tarief       | Opbrengst          | Tarief         | Opbrengst          |
| <b>Toeristenbelasting</b>                 |                |                    |              |                    |                |                    |
| (overnachtingen, forfaitair)              | € 0,75         | € 90.420           | € 0,75       | € 51.714           | € 0,75         | € 70.296           |
| <b>Totaal toeristenbel.</b>               |                | <b>€ 90.420</b>    |              | <b>€ 51.714</b>    |                | <b>€ 70.296</b>    |
| <b>Onroerende- zaakbelastingen (OZB)</b>  |                |                    |              |                    |                |                    |
| Eigenarenheffing woningen - Code 1        | 0,1659%        | € 644.999          | 0,1636%      | € 660.000          | 0,1636%        | € 657.778          |
| Eigenarenheffing niet-woningen - Code 3   | 0,0771%        | € 272.586          | 0,0626%      | € 290.000          | 0,0626%        | € 285.790          |
| Gebruikersheffing niet- woningen - Code 4 | 0,1419%        | € 201.162          | 0,1470%      | € 220.000          | 0,1470%        | € 211.592          |
| <b>Totaal OZB</b>                         |                | <b>€ 1.118.747</b> |              | <b>€ 1.170.000</b> |                | <b>€ 1.155.160</b> |
| <b>Totaal opbrengst belastingen</b>       |                | <b>€ 1.209.167</b> |              | <b>€ 1.221.714</b> |                | <b>€ 1.225.455</b> |

#### Toeristenbelasting

In 2023 zijn de tarieven van de toeristenbelasting ongewijzigd. De toeristenbelasting bedraagt € 0,75 per persoon per nacht.

#### Opbrengsten afvalstoffen- en rioolheffing

|                                  | 2022 werkelijk |                  | 2023 geraamd |                  | 2023 werkelijk |                  |
|----------------------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|
|                                  | Tarief         | Opbrengst        | Tarief       | Opbrengst        | Tarief         | Opbrengst        |
| <b>Afvalstoffenheffing</b>       |                |                  |              |                  |                |                  |
| Vast recht - Code 1              | € 245,00       | € 536.450        | € 254,00     | € 630.000        | € 254,00       | € 552.435        |
| Vast recht medisch - Code 2      | € 300,00       | € 3.000          | € 300,00     |                  | € 300,00       | € 3.000          |
| Variabel tarief                  |                | € 79.653         |              |                  |                | € 77.872         |
| <b>Totaal</b>                    |                | <b>€ 619.103</b> |              | <b>€ 630.000</b> |                | <b>€ 633.307</b> |
| <b>Rioolheffing</b>              |                |                  |              |                  |                |                  |
| Eenpersoonshuishoudens - Code 1  | € 227,15       | € 119.580        | € 230,30     | € 545.000        | € 230,30       | € 113.652        |
| Meerpersoonshuishoudens - Code 2 | € 264,50       | € 404.406        | € 268,20     |                  | € 268,20       | € 425.543        |
| Bedrijven < 10 personen - Code 3 | € 473,75       | € 103.396        | € 480,40     | € 165.000        | € 480,40       | € 133.048        |
| Bedrijven > 10 personen - Code 4 | € 677,00       | € 25.049         | € 686,50     |                  | € 686,50       | € 11.712         |
| <b>Totaal</b>                    |                | <b>€ 652.431</b> |              | <b>€ 710.000</b> |                | <b>€ 683.955</b> |

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

De kosten voor verwerking van het afval zijn voor het algemeen door de jaren heen vergelijkbaar. Voor wat betreft de opbrengsten voor oud papier zijn deze altijd enigszins volatiel, dit komt door een mogelijk onevenwicht tussen vraag en aanbod. In het najaar van 2023 is er door ACV een presentatie gegeven omtrent mogelijke oplossingen voor diverse knelpunten rondom de huisvesting van ACV en het afvalbrengstation Ede. Een nieuw afvalbrengstation in combinatie met een Circulair Ambachtscentrum voor de regio is een geschetst scenario. Er moeten hiervoor besluiten worden genomen waarvan de financiële impact later komt.

#### 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.

## 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 onroerendezaakbelasting, de afvalstoffenheffing en het rioolafvoerrecht. In overleg met de afdeling Sociaal domein wordt bekeken of en in hoeverre cliënten hiervoor in aanmerking komen.

### Lasten ontwikkeling

| Belastingdruk            | 2022      |                 |                   | 2023      |                 |                   |
|--------------------------|-----------|-----------------|-------------------|-----------|-----------------|-------------------|
|                          | Gem.      | Gebruiker       | Eigenaar/         | Gem.      | Gebruiker       | Eigenaar/         |
|                          | waarde    | (huurder)       | gebruiker         | waarde    | (huurder)       | gebruiker         |
|                          |           |                 |                   | woning *  |                 |                   |
| <b>Eenpers.huish.</b>    |           |                 |                   |           |                 |                   |
| OZB                      | € 388.693 |                 | € 644,84          | € 394.912 |                 | € 646,08          |
| Afvalst.heffing - Code 1 |           | € 254,00        | € 254,00          |           | € 254,00        | € 254,00          |
| Rioolheffing - Code 1    |           | € 227,15        | € 227,15          |           | € 230,30        | € 230,30          |
| <b>Totaal</b>            |           | <b>€ 481,15</b> | <b>€ 1.125,99</b> |           | <b>€ 484,30</b> | <b>€ 1.130,38</b> |
| <b>Meerpers.huish.</b>   |           |                 |                   |           |                 |                   |
| OZB                      | € 388.693 |                 | € 644,84          | € 394.912 |                 | € 646,08          |
| Afvalst.heffing - Code 1 |           | € 245,00        | € 245,00          |           | € 254,00        | € 254,00          |
| Rioolrecht - Code 2      |           | € 264,50        | € 264,50          |           | € 268,20        | € 268,20          |
| <b>Totaal</b>            |           | <b>€ 509,50</b> | <b>€ 1.154,34</b> |           | <b>€ 522,20</b> | <b>€ 1.168,28</b> |

## 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                                 | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| 7.3 Afval   | € 533.178        | € 580.841        |
| 2.1 Verkeer en vervoer                              | € 9.782          | € 9.972          |
| 6.3 Inkomensregelingen                              | € 8.962          | € 8.152          |
| <b>Subtotaal</b>                                    | <b>€ 551.922</b> | <b>€ 598.965</b> |
| 0.4 Overheadkosten 15% van subtotaal                | € 82.788         | € 89.845         |
| Compensabele BTW                                    | € 102.841        | € 101.809        |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>€ 737.551</b> | <b>€ 790.618</b> |
| 7.3 Inkomsten afval                                 | € 108.993        | € 129.867        |
| <b>Door te berekenen via heffingen</b>              | <b>€ 628.558</b> | <b>€ 660.752</b> |
| Opbrengst afvalstoffenheffing                       | € 707.570        | € 624.183        |
| <b>Gerealiseerde opbrengsten</b>                    | <b>€ 707.570</b> | <b>€ 624.183</b> |
| <b>Exploitatieresultaat</b>                         | <b>€ 79.012</b>  | <b>€ -36.569</b> |
| Afrekening AVU en ACV                               |                  | € -              |
| Minder compensabele btw                             |                  | € -              |
| <b>Te storten in / te onttrekken aan vrz milieu</b> | <b>€ 79.012</b>  | <b>€ -36.569</b> |
| <b>Dekkingspercentage</b>                           | <b>113%</b>      | <b>94%</b>       |

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 straatvegen en onkruidbestrijding toe

aan de rioolheffing, 30% aan verkeersveiligheid en 20% aan de afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht. De overheadkosten worden toegerekend op de wijze zoals hierboven is toegelicht. De dotatie aan de voorziening milieu is € 74.918.

#### Rioolrecht

| Lasten per taakveld                               | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| 7.2 Riolering                                     | € 345.685        | € 362.412        |
| 2.1 Verkeer en vervoer                            | € 24.455         | € 24.931         |
| 5.7 Openbaar groen en recreatieve voorz.          | € 14.051         | € 4.260          |
| 6.3 Inkomensregelingen                            | € 8.011          | € 8.604          |
| <b>Subtotaal</b>                                  | <b>€ 392.202</b> | <b>€ 400.207</b> |
| 0.4 Overheadkosten 15% van subtotaal              | € 58.830         | € 60.031         |
| Compensabele BTW                                  | € 34.523         | € 37.675         |
| <b>Totaal lasten</b>                              | <b>€ 485.555</b> | <b>€ 497.912</b> |
| onttrekking van voorziening riolering conform GRP | € -              | € -              |
| <b>Te dekken via rioolrecht</b>                   | <b>€ 485.555</b> | <b>€ 497.912</b> |
| <b>Opbrengst rioolrecht</b>                       | € 660.442        | € 683.955        |
| <b>Te storten in voorziening riolering</b>        | <b>€ 174.888</b> | <b>€ 186.043</b> |
| <b>Dekkingspercentage</b>                         | <b>136%</b>      | <b>137%</b>      |

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         | 2022             | 2023            |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| 7.5 Begraafplaatsen         | € 95.118         | € 85.728        |
| 0.4 Overheadkosten 15%      | € 14.268         | € 12.859        |
| <b>Totaal lasten</b>        | <b>€ 109.386</b> | <b>€ 98.587</b> |
| <b>Werkelijke opbrengst</b> | <b>€ 63.543</b>  | <b>€ 69.654</b> |
| <b>Dekkingspercentage</b>   | <b>58%</b>       | <b>71%</b>      |

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.

#### Algemene dienstverlening

Binnen de leges die vallen onder het hoofdstuk algemene dienstverlening vindt kruissubsidiëring plaats. Medewerkers van 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                                | 2022            | 2023            |
|--|-----------------|-----------------|
| 0.2 Burgerzaken<br>(bevolkingsaangelegenheden 15%) | € 18.142        | € 18.690        |
| 0.2 Burgerzaken (burgerlijke stand)                | € 33.168        | € 22.507        |
| <b>Subtotaal</b>                                   | <b>€ 51.310</b> | <b>€ 41.197</b> |
| 0.4 Overheadkosten 15%                             | € 7.696         | € 6.179         |
| <b>Totaal lasten</b>                               | <b>€ 59.006</b> | <b>€ 47.376</b> |
|  |                 |                 |
| <b>Gerealiseerde opbrengst</b>                     | <b>€ 75.727</b> | <b>€ 66.993</b> |
| <b>Dekkingspercentage</b>                          | <b>128%</b>     | <b>141%</b>     |

Voor alle diensten van de gemeente melden de inwoners zich bij de publieksbalie. Uit het verleden is gebleken dat 15% van de tijd wordt besteed 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                                 | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|
| 0.2 Burgerzaken<br>( bevolkingsaangelegenheden 35%) | € 42.330         | € 43.609         |
| 1.1 Crisisbeheersing ( 10%)                         | € 35.129         | € 36.337         |
| 8.3 Wonen en bouwen                                 | € 147.808        | € 201.476        |
| <b>Subtotaal</b>                                    | <b>€ 225.267</b> | <b>€ 281.422</b> |
| 0.4 Overhead 15%                                    | € 33.790         | € 42.213         |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>€ 259.057</b> | <b>€ 323.636</b> |
|   |                  |                  |
| <b>Gerealiseerde opbrengst</b>                      | <b>€ 254.675</b> | <b>€ 193.171</b> |
| <b>Dekkingspercentage</b>                           | <b>98%</b>       | <b>60%</b>       |

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 medewerkers circa 15% van hun 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                                | 2022            | 2023            |
|--|-----------------|-----------------|
| 0.2 Burgerzaken<br>(bevolkingsaangelegenheden 50%) | € 60.472        | € 62.299        |
| 0.2 Burgerzaken (burgerlijke stand)                | € 7.432         | € 3.335         |
| 1.2. Openbare orde en veiligheid                   | € 0             | € 712           |
| <b>Subtotaal</b>                                   | <b>€ 67.904</b> | <b>€ 66.346</b> |
| 0.4 Overhead 15%                                   | € 10.186        | € 9.952         |
| <b>Totaal lasten</b>                               | <b>€ 78.089</b> | <b>€ 76.298</b> |
|  |                 |                 |
| <b>Gerealiseerde opbrengst</b>                     | <b>€ 26.495</b> | <b>€ 41.028</b> |
| <b>Dekkingspercentage</b>                          | <b>34%</b>      | <b>54%</b>      |

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 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                  | € 47.376         | € 66.993         | 141%               |
| 2. Fysieke leefomgeving/ omg. vergunning | € 323.636        | € 193.171        | 60%                |
| 3. Europese diensten                     | € 76.298         | € 41.028         | 54%                |
| <b>Totaal</b>                            | <b>€ 447.309</b> | <b>€ 301.192</b> | <b>67%</b>         |

Aan de hand van deze recapitulatie wordt inzichtelijk gemaakt, hoe de totale baten zich verhouden tot de totale lasten in 2023. 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.

## 3.2.2. Paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing

### Algemeen

Het weerstandsvermogen 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, financiële risico's bij de uitvoering van haar taken. Een eigen financiële buffer ofwel weerstandsvermogen 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 31-12-2023 € 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.

### **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;
- 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. Lage kans (10%), gemiddelde kans (50%), hoge kans (90%).

**Toelichting risico's**

| Risico 1.1: Personeelskosten bij ziekte vast personeel |  | Risico<br>ja/nee | Risico<br>klasse<br>Laag<br>10% | Risico klasse<br>Gemiddeld<br>50% | Risico<br>klasse<br>Hoog<br>90% |
|--|--|------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| Omschrijving Risico                                    | Bij ziekte van vast personeel wordt de gemeente geconfronteerd met extra kosten voor tijdelijke vervanging.  | ja               | <b>3.000.000</b>                |                                   |                                 |
| 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 2.2: Decentralisaties                           |  | Risico<br>ja/nee | Risico<br>klasse<br>Laag<br>10% | Risico klasse<br>Gemiddeld<br>50% | Risico<br>klasse<br>Hoog<br>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.  | ja               |                                 | <b>100.000</b>                    |                                 |
| 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 deze kosten, voorzien we stelposten in de begroting en hebben we een bestemmingsreserve voor tegenvallers.  |                  |                                 |                                   |                                 |
| Risico 4.1 Minder uitkering gemeentefonds              |  | Risico<br>ja/nee | Risico<br>klasse<br>Laag<br>10% | Risico klasse<br>Gemiddeld<br>50% | Risico<br>klasse<br>Hoog<br>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               |                                 |                                   | <b>500.000</b>                  |
| 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.  |                  |                                 |                                   |                                 |
| <b>Totaal omvang risico</b>                            |  |                  | <b>3.000.000</b>                | <b>100.000</b>                    | <b>500.000</b>                  |
| <b>Rekenpercentage</b>                                 |  |                  | <b>10%</b>                      | <b>50%</b>                        | <b>90%</b>                      |
| <b>Omvang risico x rekenpercentage</b>                 |  |                  | <b>300.000</b>                  | <b>50.000</b>                     | <b>450.000</b>                  |

### 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:

#### Beschikbare weerstandscapaciteit

| Weerstandscapaciteit                    | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Algemene reserve vaste buffer           | 4.100.000        | 4.100.000        | 4.100.000        |
| Stille reserves                         | 900.000          | 900.000          | 933.000          |
| <b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b> | <b>5.000.000</b> | <b>5.000.000</b> | <b>5.033.000</b> |

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

| bedragen            | WOZ-waarde     | balanswaarde  | verschil       |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| De Hokhorst voetbal | 900.000        | 41.000        | 859.000        |
| Grond carports      | 85.000         | 11.000        | 74.000         |
| <b>Totaal</b>       | <b>985.000</b> | <b>52.000</b> | <b>933.000</b> |

### 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. 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 2023 gekozen voor een minimale waarde van 1,4. Dit wordt geblokkeerd als risicobuffer in de “algemene reserve vaste buffer”.

| 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.

#### Ratio weerstandsvermogen

| bedragen                                | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Beschikbare weerstandscapaciteit</b> | <b>5.000.000</b> | <b>5.000.000</b> | <b>5.033.000</b> |
| <b>Benodigde weerstandscapaciteit</b>   | <b>1.062.602</b> | <b>1.108.800</b> | <b>1.120.000</b> |
| Factor 1,4                              | 1.062.602        | 1.108.800        | 1.120.000        |
| Extra reservering Gr. Overeem II        | 0                | 0                | 0                |
| <b>Risico weerstandsvermogen</b>        | <b>4,7</b>       | <b>4,5</b>       | <b>4,5</b>       |

De weerstandsratio is op 31 december 2023 4,5. Ten opzichte van de jaarrekening 2022 is de beschikbare weerstandscapaciteit iets gegroeid. Daarnaast zijn de risico's opnieuw beoordeeld en deze zijn iets toegenomen.

#### Ruimte in algemene reserve vaste buffer

|   |                  |
|---|------------------|
| A. Stand algemene reserve vaste buffer                  | 4.100.000        |
| Benodigde stand<br>* risico's x factor 1,4              | 1.120.000        |
| B. Totaal benodigde stand                               | 1.120.000        |
| <b>C. Ruimte in algemene reserve vaste buffer (A-B)</b> | <b>2.980.000</b> |

#### 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.

|   |                                    | Minst<br>risicovol    | Neutraal         | Meest<br>risicovol |
|---|------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| <b>Kengetal</b>                         | <b>Hoe interpreteren</b>           | <b>Signaalwaarden</b> |                  |                    |
| <b>Met betrekking tot weerbaarheid:</b> |                                    |                       |                  |                    |
| 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%              |
| <b>Met betrekking tot wendbaarheid:</b> |                                    |                       |                  |                    |
| 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 |
|---|--------------|-----------|--------------|
|   | 2022         | 2023      | 2023         |
| Netto schuldquote                                 | 111%         | 127%      | 153%         |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | 120%         | 138%      | 144%         |
| Solvabiliteitsratio                               | 38%          | 39%       | 29%          |
| Grondexploitatie                                  | 17%          | 18%       | 19%          |
| Structurele exploitatieruimte                     | -1,5%        | 4,8%      | 0,7%         |
| Belastingcapaciteit                               | 101%         | 108%      | 93%          |

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: heft 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.

### 3.2.3. 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. Goed beheer van de kapitaalgoederen is belangrijk voor een prettig woon-, leef- en werkklimaat voor 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.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

| Domein                               | Omvang areaal  | Waarde (€) |
|--------------------------------------|--|------------|
| Wegen                                | 330000 m2  | 20.000.000 |
| Riolering                            | 30 km vrijverval   | 30.000.000 |
| Pompen, gemalen en bergbezinkbassins | 10 pompgemalen, 50 km drukleiding, 2 bergbezinkbassins, 4 km drainage, 224 drukrioolpompen buitengebied en 1345 kolken | 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 meerjaren onderhouds- 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 zijn 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 wegnnet                  | 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 meerjaren onderhouds- 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).<br>Het werken conform de richtlijnen CROW wordt door de gemeente bewerkstelligd door: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Periodiek globale visuele inspecties (eens per twee jaar)</li> <li>- Te werken met een wegbeheersysteem</li> <li>- Onderhoud uit te voeren volgens systematiek en planning.</li> </ul>   |
| 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. De wegen waarvan de technische levensduur ruim is overschreden, zijn in 2022 aangepakt.   |
| Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen? | Ja.   |
| Groot onderhoud komende jaar  | Voor 2023 is geen grootschalig onderhoud gepland.   |
| Jaarlijks budget  | € 241.300   |
| Ontwikkelingen  | In 2023 is een nieuw raamcontract in de markt gezet voor het dagelijks- en groot onderhoud van de wegen.<br>Binnen dit raamcontract is in 2023 asfaltonderhoud uitgevoerd aan de Woudegege en de Ubbeschoterweg. Daarnaast is op diverse locaties kleinschalig elementen onderhoud uitgevoerd.<br><br>Er is gewerkt conform het in 2021 door de raad goedgekeurde IBOR-plan met bijbehorende meerjarenplanning (MJOP 2021-2025). Conform MJOP is gestart met de integrale voorbereiding van de Eikenlaan en omgeving.<br><br>De in het MJOP 2021-2025 opgenomen werkzaamheden zijn bijna voltooid, waardoor een nieuw MJOP opgesteld dient te worden. |

| Openbaar Groen                   |   |
|----------------------------------|---|
| Oppervlakte te onderhouden groen | Totaal 350.000 m2, waarvan:<br>Bermen 160.000 m2<br>Gazon 43.000 m2<br>Bosplantsoen 35.000 m2<br>Sierplantsoen: 22.000m2<br>Heesters 6.000 m2<br>Overig 28.000 m2<br>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 meerjaren onderhouds- en vervangingsplan (periode 2021 – 2025).   |



|   |  |
|---|--|
| Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau   | In het beheerplan is het gewenste kwaliteitsniveau vermeld.<br><br>Belangrijke uitgangspunten zijn: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Groen is waardevol voor de leefomgeving</li> <li>- Koesteren van het groen, maar wel rationeel</li> <li>- Realiseren van groene kwaliteit</li> <li>- Deskundig beheren</li> <li>- Groen moet duurzaam zijn en bij voorkeur bio divers</li> <li>- Er wordt wat aanplant van bomen betreft gestreefd naar meer afwisseling, dit om de plaagdierdruk (eikenprocessierups) structureel omlaag te brengen</li> </ul>   |
| 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  | € 357.570  |
| Ontwikkelingen  | In 2023 is een nieuw raamcontract opgesteld voor het onderhouden van de plantsoenen. Dit contract wordt in 2024 vergund.<br><br>Om invulling te geven aan het opstellen van een visie en uitvoeringsplan voor het vergroten van de biodiversiteit is voor de bebouwde kom een inventarisatie met kansen voor biodiversiteit uitgevoerd. Op basis hiervan wordt in het najaar van 2024 met een uitvoeringsplan voor enkele locaties gestart.<br><br>Bij de aanplant van bomen wordt een meer divers straatbeeld nagestreefd met een minder homogeen bomenbestand.<br><br>In 2023 is een raamcontract voor het maaien van bermen en sloten opgesteld, met een werkwijze waarin meer ruimte voor biodiversiteit; zonder afbreuk te doen aan verkeersveiligheid. Het raamcontract wordt begin 2024 vergund; vanaf 2024 wordt conform de in het bestek opgenomen werkwijze gewerkt. |

| Riolering                                  |   |
|--|---|
| Aantal kilometers te onderhouden riolering | Vrij verval riolering: 30 kilometer<br>Drukriolering in het buitengebied: 50 kilometer<br>Riool- en hemelwatergemalen: 10<br>Pompunits: ruim 224<br>Kolken: 1.345<br>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.<br>Een goed functionerende riolering is nodig om afvalwater uit de directe leefomgeving te verwijderen ten behoeve van de volksgezondheid. Ook komt riolering de bewoonbaarheid 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.   |
| Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen? | Ja.   |
| Groot onderhoud komende jaar  | Aanpassen riolering bedrijventerrein Groot Overeem en Hooge Hoek (foutaansluitingen).   |
| Jaarlijks budget  | € 456.000   |
| Ontwikkelingen  | Het afkoppelplan is ter vaststelling aangeboden aan de raad.<br>De voorbereidingen zijn gestart voor het bepalen van uitgangspunten voor afkoppelen en herinrichting in het algemeen en voor de vervanging van de riolering (inclusief afkoppelen) en herinrichting van de Eikenlaan e.o. in het bijzonder.<br><br>Bij een gedetailleerd onderzoek op bedrijventerrein Groot Overeem en Hooge Hoek zijn diverse foutaansluitingen op het schone hemelwater geconstateerd en hersteld. Helaas heeft dit nog niet geleid tot voldoende verbetering van de kwaliteit van hemelwater dat rechtstreeks loost op de Lunterse beek. In 2024 wordt het onderzoek voortgezet en, in overleg met het waterschap, bepaald welke maatregelen verder nodig zijn. |

### 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"> <li>– Gemeentehuis</li> <li>– Sporthal</li> <li>– Gemeentewerf</li> <li>– Brandweerkazerne</li> <li>– Bibliotheek (alleen binnenzijde, buitenzijde t.l.v. VvE)</li> <li>– Ambtswoning</li> <li>– Aula begraafplaats</li> <li>– Baarhuisje</li> </ul>  |
| Doel                            | In stand houden van de gebouwen en voorkomen achterstallig onderhoud.  |

|   |   |
|---|---|
| Beheerplan  | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Gemeentehuis -&gt; beheerplan nieuwe gemeentehuis in 2022 opgesteld</li> <li>– Sporthal -&gt; beheerplan opgesteld in 2021, uitvoering wordt meegenomen in ontwikkeling Dorpshuis 2.0</li> <li>– Gemeentewerf -&gt; opstellen beheerplan na renovatie</li> <li>– Brandweerkazerne -&gt; beheerplan opgesteld in 2022</li> <li>– Bibliotheek (alleen binnenzijde, buitenzijde t.l.v. VvE)</li> <li>– Ambtswoning -&gt; beheerplan opgesteld in 2022 (conform het aangrenzende wooncomplex-cpl.31-van het Woningbedrijf)</li> <li>– Aula begraafplaats -&gt; beheerplan wordt opgesteld in 2024</li> <li>– Baarhuisje -&gt; onderdeel van begraafplaats</li> </ul> |
| Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau   | <ul style="list-style-type: none"> <li>– Gemeentehuis is deels nieuw en deels gerenoveerd en opgeleverd begin 2023</li> <li>– Brandweerkazerne in 2021 nieuw gebouwd</li> <li>– Voormalige basisschool de Borgwal is in 2023 ingericht voor tijdelijk gebruik als tijdelijke opvanglocatie voor Oekraïners en daarna gesloopt</li> <li>– Gemeentewerf: planvorming voor renovatie en verduurzaming in 2023 opgestart</li> </ul>   |
| 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 zijn/worden in de begroting opgenomen.  |
| Groot onderhoud komende jaar  | Verduurzamen sporthal gelijktijdig met ombouw tot dorpshuis 2.0   |
| Jaarlijks budget  | Daarnaast is er een reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen (stand 31-12-2023 is € 248.681.  |
| Ontwikkelingen  | De renovatie en verduurzaming gemeentewerf wordt in 2024 uitgevoerd. In 2024 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 meerjaren onderhouds- 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  | € 39.900   |
| Groot onderhoud komende jaar  | Geen grote onderhoudswerkzaamheden gepland.  |
| Ontwikkelingen  | In 2023 is subsidie aangevraagd voor maatregelen klimaatadaptatie. De verwachting is dat in 2024 de subsidie wordt toegekend. De middelen worden meegenomen in de aanpak rondom afkoppelen (en speelbeleid). |

| Civiele kunstwerken (bruggen en duikers)  |  |
|---|--|
| Omvang areaal   | Het areaal bestaat uit 19 bruggen en duikers.  |
| Doel  | Kunstwerken moeten te allen tijde veilig zijn. Het uit te voeren onderhoud is gericht op het voorkomen van achterstallig onderhoud en het waarborgen van de veiligheid.  |
| Beheerplan  | Rapportage 'Inspectie en meerjarenplanning kunstwerken' d.d. 11 december 2018.<br>Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjaren onderhouds- 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  | € 66.500   |
| Groot onderhoud komende jaar  | In 2023 is een 5-jaarlijkse inspectie uitgevoerd.<br>Er zijn geen grootschalig onderhoudswerkzaamheden of vervangingen gepland.  |
| Ontwikkelingen  | Er wordt gewerkt conform het in 2021 door de raad goedgekeurde IBOR-plan met bijbehorende meerjarenplanning (MJOP 2021-2025).<br><br>In 2023 is de 5-jaarlijkse inspectie opgestart. In 2024 worden de uitkomsten van deze inspectie en de daaropvolgende detailinspecties verwacht. |

| Openbare Verlichting                    |  |
|---|--|
| Omvang areaal                           | Het areaal bestaat uit +/- 900 lichtpunten met in totaal 889 masten en 895 armaturen.  |
| Doel                                    | Bijdragen aan een verkeersveilige en sociaal veilige openbare ruimte.  |
| Beheerplan                              | Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en integraal meerjaren onderhouds- 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 (417 armaturen zijn ouder dan 20 jaar en 128 masten ouder dan 40 jaar, d.w.z. economisch afgeschreven), is de kwaliteit in het algemeen redelijk tot goed. |

|   |  |
|---|--|
| Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen? | Ja, het huidige wel, maar voor het toekomstige beheerplan niet.  |
| Jaarlijks budget  | € 41.000   |
| Groot onderhoud komende jaar  | Noodzakelijke vervangingen worden toegepast. Voor 2022 tot en met 2025 is jaarlijks 15.000 opgenomen in de begroting.  |
| Ontwikkelingen  | Eind 2021 is het IBOR-plan en bijbehorende meerjarenplanning (MJOP 2021-2025) door de raad goedgekeurd. De hierin en in de begroting opgenomen bedragen zijn onvoldoende voor de vervangingsinvesteringen van het areaal in de toekomst.<br><br>Daarom is voor openbare verlichting in 2023 een onderhoudsbestek, beleid-/beheerplan (inclusief vervangingsplan) opgesteld in samenwerking met de gemeente Scherpenzeel (synergievoordeel). Het bestek wordt in 2024 aanbesteed. |

### Meubilair (bebording en speelvoorzieningen)

|   |   |
|---|---|
| Omvang areaal   | Het areaal bestaat uit: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 850 verkeersborden</li> <li>- 16 speelplaatsen met 125 speeltoestellen</li> </ul>                |
| Doel  | Speelplekken: ontspanningsplek voor de doelgroep<br>Verkeersborden: geleiding verkeer   |
| Beheerplan  | Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal meerjaren onderhouds- 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  | € 13.300  |
| Groot onderhoud komende jaar  | Niet gepland (afhankelijk van nieuw beleid).  |
| Ontwikkelingen  | In 2023/2024 is/wordt beleid opgesteld voor speelvoorzieningen, waaronder een vervangingsinvesteringenplan. In 2024 wordt het beleidsplan aan de raad aangeboden. |

| 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 meerjaren onderhouds- 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 (voetbal en tennisvelden zijn goed). In 2022 zijn 4 kunstgras tennisvelden en 2 kunstgras voetbalvelden gerenoveerd.  |
| Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen? | Ja.  |
| Jaarlijks budget  | € 115.833  |
| Groot onderhoud komende jaar  | Er zijn geen werkzaamheden voor groot onderhoud of vervanging gepland.   |
| Ontwikkelingen  | Eind 2021 is het IBOR- plan en bijbehorende meerjarenplanning (MJOP 2021-2025) door de raad goedgekeurd. Dit IBOR-plan gaat niet over de sporthal (gemeentelijk vastgoed). In 2023 is alleen dagelijks onderhoud uitgevoerd. |

### 3.2.4. 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 2022 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. Soms 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 2023                         |        | 1e kw.       | 2e kw.       | 3e kw.     | 4e kw.       |
|--|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Omvang van de begroting per 1 januari 2023 | 16.072 |              |              |            |              |
| Toegestane kasgeldlimiet in %              | 8,5%   |              |              |            |              |
| Toegestane kasgeldlimiet in bedragen       | 1.366  | 1.366        | 1.366        | 1.366      | 1.366        |
| a. Vlottende middelen, kwartaalgemiddelde  |        | 17           | 29           | -493       | 297          |
| b. Vlottende schulden, kwartaalgemiddelde  |        | 168          | 77           | 0          | 17           |
| c. Saldo vlottend kwartaalgemiddelde: a-b  |        | -151         | -48          | -493       | 279          |
| <b>Toets kasgeldlimiet</b>                 |        |              |              |            |              |
| d. Saldo vlottend kwartaalgemiddelde: c    |        | -151         | -48          | -493       | 279          |
| e. Toegestane kasgeldlimiet, in bedragen   |        | 1.366        | 1.366        | 1.366      | 1.366        |
| <b>Onderschrijding: d+e</b>                |        | <b>1.216</b> | <b>1.318</b> | <b>873</b> | <b>1.645</b> |

### 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 2023                     | Begroting<br>2023 | Rekening<br>2023 | Verschil     |
|--|-------------------|------------------|--------------|
| 1. Renteherzieningen                     | 0                 | 0                | 0            |
| 2. Aflossingen                           | 1.917             | 2.583            | 666          |
| <b>3. Renterisico (1+2)</b>              | <b>1.917</b>      | <b>2.583</b>     | <b>666</b>   |
| <b>4. Renterisiconorm</b>                | <b>3.214</b>      | <b>4.567</b>     | <b>1.352</b> |
| 5a. Ruimte onder renterisiconorm (4>3)   | 1.297             | 1.983            | 686          |
| 5b. Overschrijding renterisiconorm (3>4) | 0                 | 0                | 0            |
| <b>Berekening</b>                        |                   |                  |              |
| 4a. Begrotingstotaal jaar 2023           | 16.072            | 22.834           | 6.762        |
| 4b. Percentage regeling                  | 20%               | 20%              | 0%           |
| Renterisiconorm (4 = 4a * 4b)            | 3.214             | 4.567            | 1.352        |
| Minimumbedrag                            | 2.500             | 2.500            | 0            |

### 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 Moody's en volgens Standard & Poor's. Bij deze bank heeft de gemeente Renswoude een viertal zakelijke rekeningen: 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 Gelderse Vallei 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. Er was een drempelbedrag van € 1.000.000.

| 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                               | 70         | 1          | 30         | 14.793     |
| (3a) = (1) > (2)  | Ruimte onder het drempelbedrag  | 930        | 999        | 970        | -          |
| (3b) = (2) > (1)  | Overschrijding van het drempelbedrag  | -          | -          | -          | 13.793     |
| (1) Berekening drempelbedrag  |   |            |            |            |            |
| Verslagjaar   |   |            |            |            |            |
| (4a)  | Begrotingstotaal verslagjaar  | 16.795     |            |            |            |
| (4b)  | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 16.795     |            |            |            |
| (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) | 6.342      | 88         | 2.744      | 1.360.995  |
| (5b)  | Dagen in het kwartaal   | 90         | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)   | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 70         | 1          | 30         | 14.793     |



### 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  |     |     | 201.674              | 415.521         |
| b.   | De externe rentebaten ( idem)   |     | -/- | -                    | 170.836         |
|  | Saldo rentelasten en rentebaten   |     |     | 201.674              | 244.685         |
| c1.  | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend   | -/- | €   | -14.753              | -29.669         |
| 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  |     |     | 186.921              | 215.015         |
| e.   | De aan taakvelden toegerekende rente ( renteomslag )  |     | -/- | 253.083              | 324.016         |
| f.   | <b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>  |     |     | <b>-66.162</b>       | <b>-109.000</b> |

## 3.2.5. Paragraaf bedrijfsvoering

### 3.2.5.1. Ontwikkelingen bedrijfsvoering

#### Personeel

Het college werkt aan een veerkrachtige en wendbare organisatie. Een organisatie die op elk moment kan inspelen op de toegenomen opgaves uit de samenleving en voldoet aan de toenemende eisen die wetgeving aan haar stellen. Ook in 2023 is er in personeel geïnvesteerd. In training, opleiding, arbeidsvoorwaarden en werkomstandigheden, maar zeker ook in de formatie. Het huidige beleid is erop gericht, dat gekozen wordt voor vast personeel op strategische functies en dat specialistische functies op inhuurbasis aan de gemeentelijke organisatie worden gebonden. Gelet op de overspannen arbeidsmarkt, met name in onze zoekgebieden, is inhuur onvermijdelijk. Inhuur - zowel incidenteel als structureel - vindt bij voorkeur plaats bij collega gemeenten.

De ontwikkelingen op de gemeentelijke arbeidsmarkt zijn nog steeds zo dat het gewoon is geworden om structureel in te huren. Een deel van de gewenste arbeidskrachten is inmiddels alleen beschikbaar voor gemeenten als ZZP-er al dan niet via een bureau. Dit zal in de toekomst niet veel anders worden. Daarnaast moet incidenteel worden ingehuurd op specialistische thema's. Gemeente Renswoude wil een inclusieve organisatie zijn, een afspiegeling van het dorp. Hierbij kunnen alle medewerkers vanuit de eigen talenten en kwaliteiten een bijdrage leveren, waarbij het accent ligt op goed werkgeverschap. Dit komt tot uiting in de vorm van een eerlijk salaris, opleidingsmogelijkheden, loopbaanplanning, gezamenlijke activiteiten en vooral aandacht vanuit het management. Hierdoor kunnen wij onze medewerkers en nieuwe kandidaten net dat stukje extra geven, waardoor zij in deze huidige arbeidsmarkt voor de gemeente Renswoude (blijven) kiezen. Het college wil Renswoude als zelfstandig opererende, unieke en veelzijdige werkgever op de kaart zetten. Hieraan werken wij dagelijks, door gericht vacatures te plaatsen en gebruik te maken van onze contacten met de collega's HR binnen Regio Foodvalley.

Afgelopen jaar is ons personeelsbeleid succesvol geweest. Zo hebben we 9 vacatures met vaste medewerkers in weten te vullen. Het ging hierbij om functies bij burgerzaken, de werf, team samenleving, DIV, ondersteuning en applicatiebeheer. Hier

bovenop is het ons gelukt om 3 inhuur medewerkers vast in dienst te nemen. Dit zijn 2 functies bij team samenleving en 1 adviseur duurzaamheid.

Het structureel ziekteverzuim wordt beïnvloed door een viertal langdurig zieken. Dit heeft geresulteerd in het volledig moeten vervangen van een tweetal van deze medewerkers door tijdelijke inhuur en voor de andere zieke medewerkers is gekozen om inhuur op bepaalde onderdelen van hun taak te regelen. Vanuit het management is er nadrukkelijk aandacht, betrokkenheid en intensieve begeleiding voor zieke medewerkers.

Tenslotte wordt er voor het eerst in de jaarrekening ook gerapporteerd over fraude, conform de ambtenarenwet art 4 lid 4. Fraude in deze context houdt in dat er van binnenuit de organisatie wordt gefraudeerd. Denk hierbij aan verslaggevingsfraude door het management en diefstal van activa van de gemeente Renswoude. Naast fraude is er ook misbruik en oneigenlijk gebruik. Misbruik is het opzettelijk verstrekken van onjuiste of onvolledige gegevens door individuen of organisaties om onterecht overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen, of om minder belasting te betalen, waarbij sprake is van bewuste misleiding om overheidsgelden onrechtmatig te verkrijgen. Oneigenlijk gebruik betreft handelingen die formeel aan de wet voldoen, maar in strijd zijn met het doel en de strekking van de regelgeving, waarbij gebruik wordt gemaakt van de 'mazen van de wet'. Om ons integriteitsbeleid aan te scherpen, hebben wij in 2023 het proces rondom de indiensttreding van vast personeel en inhuurkrachten aangepast om fraude te voorkomen. Deze aanpassingen in het proces vereisen dat alle nieuwe medewerkers een Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) aanvragen, een geheimhoudingsverklaring ondertekenen en de eed of belofte afleggen. Bovendien zijn er geen meldingen geweest over gedrag en/of corruptie.

### **Informatiemanagement & ICT**

Bij de ingebruikname van het nieuwe gemeentehuis, hadden we ook te maken met veel ICT gerelateerde zaken. Het heeft enige tijd gekost voordat alle systemen functioneel waren en nog steeds ondervinden we een aantal technische issues. Samen met gemeente Veenendaal proberen we hier oplossingen voor te vinden. In 2023 zijn we ook gestart met de nieuwe digitale werkomgeving. Dit maakt het werk weer een stuk veiliger. De belangrijkste ontwikkeling die nu plaatsvindt is de overstap naar cloud toepassingen van applicaties. Een aantal software leveranciers ondersteunen op een gegeven moment niet meer de oude applicaties. Bij burgerzaken zijn we ook druk bezig met product vernieuwing.

### **Organisatieontwikkeling**

In 2023 zijn we overgegaan naar een nieuwe organisatiestructuur. Waar we eerst twee algemeen managers hadden, is er nu gekozen voor een viertal teammanagers. Teammanager Ruimte, teammanager Samenleving, teammanager Financiën en teammanager Ondersteuning en HR. Deze teammanagers hebben zelf een eigen werkpakket en sturen daarnaast hun team(s) aan. Er is geconstateerd dat deze indeling leidt tot meer tijd en ruimte voor de aandacht en sturing die onze medewerkers verdienen, waardoor de werksfeer en kwaliteit van het werk nog beter is geworden. We zijn gestart om onze visie 'ik bedoel wij samen' uit te rollen tijdens een personeelsconsultatie, waarbij we interactief met deze visie aan de slag zijn gegaan. In het najaar hebben we, om het dorp en de inwoners van Renswoude nog beter van dienst te zijn, een dorpsafari georganiseerd. Hierbij zijn alle medewerkers (eigen en inhuur) met elkaar op de fiets gestapt om een aantal belangrijke aspecten van Renswoude te bezoeken. Er werd overall een rondleiding of voorlichting gegeven. Dit heeft onze medewerkers een (nog) duidelijker beeld van Renswoude gegeven en is van toegevoegde waarde voor het nog beter uitvoeren van onze werkzaamheden.

### **Archief**

In 2023 heeft de focus gelegen bij de invulling van de bezetting van informatiemanagement en het archief. Twee functionarissen zijn er met pensioen gegaan en de derde heeft gekozen voor om een functie buiten de gemeente Renswoude. We hebben deze vacatures in kunnen vullen met een nieuwe vaste kracht, die bij onszelf in dienst is. Daarnaast hebben we een tweetal inhuurkrachten, die ons voor een aantal dagen versterken op DIV. Ook hebben we ervoor gekozen om in samenwerking met de gemeente Scherpenzeel een vacature uit te zetten voor een fulltime medewerker, waarbij we de uren verdelen en deze medewerker voor beide gemeentes gaat werken. Dit heeft tot nu toe nog geen geschikte kandidaat opgeleverd, we blijven doorzoeken.

### **Communicatie**

Op het gebied van communicatie hebben we afgelopen jaar een goedkeurende verklaring ontvangen voor de toegankelijkheid op onze website. Dit was, als aanzet van voortdurende verbetering en vernieuwing van onze website, een prachtig resultaat. Daarnaast is er eind 2023 serieus gekeken om een medewerker voor 50% vrij te spelen, zodat deze persoon zich kan focussen op communicatie, zowel in als extern. Vanaf 2024 is dit geregeld.

### **Huisvesting**

Op 9 januari 2023 was het een feit. Er kon gewerkt worden op het nieuwe/verbouwde gemeentehuis. De medewerkers vinden het een prettige plek. In maart is er een “open huis” georganiseerd voor alle inwoners van Renswoude. Deze dag werd volop gebruik gemaakt van de vele rondleidingen die werden gegeven, een succesvolle en drukbezochte dag, waarbij we de positieve betrokkenheid van de inwoners van Renswoude enorm gevoeld hebben.

| Organisatie gegevens Renswoude |  |                   |                   |                   |
|--------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Indicator                      | Eenheid  | Jaarrekening 2021 | Jaarrekening 2022 | Jaarrekening 2023 |
| Inwoners                       | Aantal   | 5.444             | 5.556             | 5.755             |
| Formatie                       | FTE per 1.000 inwoners   | 6,4               | 6,8               | 8,6               |
| Bezetting                      | FTE per 1.000 inwoners   | 5,7               | 6,0               | 7,2               |
| Apparaatskosten<br><b>(1)</b>  | Kosten per inwoner   | € 881             | € 1.526           | € 1.565           |
| Externe inhuur                 | Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen | 42%               | 49%               | 44%               |
| Overhead                       | % van totale lasten  | 16%               | 21%               | 24%               |

**(1) Apparaatskosten bestaan uit de volgende kostensoorten:**

Kostensoorten: salarissen en sociale lasten, personeel van derden, gas en elektriciteit, motorbrandstoffen, cursussen en opleidingen, vergoeding kleding, overige personeelslasten, congressen en studiedagen, presentiegelden, verzekeringen, belastingen en heffingen, boekingen/tijdschriften/abbonementen, portokosten, telefoonkosten, kantoor- en archiefbenodigdheden, onderhoud derden, software, vergaderkosten, water, schoonmaakonderhoud, personeelszaken (FCL), huur kopieerapparaat, kleine machinale gereedschappen, beschermde maatregelen, overige uitgaven (team en teamhoofden), kosten salarisadministratie, rente langlopende leningen, afschrijvingen, toegerekende rente, huurinkomsten, vergoeding voor personeel, overige inkomsten, overige verrekeningen. In alle kostensoorten rekening gehouden met onderscheid apparaatskosten en externe (programma)kosten.

**Toelichting apparaatskosten en overhead**

De totale apparaatskosten kunnen in grote lijnen onderverdeeld worden naar de categorieën personeelskosten (65%), onderhoudskosten (16%), financieringskosten (10%), bedrijfsvoeringskosten (6%) en energiekosten (3%). De afgelopen jaren zien we kostenstijgingen bij alle categorieën. Door CAO-wijzigingen, zien we dat loonkosten stijgen. Op onderhoudsbudgetten zien we hogere uitgaven door prijsindexaties. Verzekeringen, energiekosten, water, software, zijn allemaal duurder geworden. Ook de rente op de financieringsmarkt is fors toegenomen. Hierdoor zien we de apparaatskosten en overhead toenemen t.o.v. eerdere jaren. Voor het jaar 2021 kunnen we niet herleiden welke kostensoorten toen meegenomen zijn, waardoor we ook niet zeker zijn van de kosten per inwoner in dat jaar.

**Formatie, bezetting en externe inhuur**

Ook in 2023 lukt het ons goed om steeds vaker vast personeel aan te stellen. Dit is terug te zien bij de indicator bezetting in het aantal FTE per 1.000 inwoners. In 2023 is deze gegroeid naar 7,2. Er wordt consequent gestuurd op de schil van externe inhuur. Een aantal externe medewerkers zijn zelfs in dienst gekomen. Ook worden er vacatures vast ingevuld. Het percentage inhuur is teruggelopen van 49% naar 44%.

### 3.2.5.2. Toelichtingen afwijkingen rechtmatigheid

Waar voorheen een externe accountant een oordeel vormde over de (financiële) rechtmatigheid en hierover verslag uitbracht, moet gemeente Renswoude nu zelf een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. In eerdere jaren was het nog de accountant die hierover het gesprek voerde met de gemeenteraad. Vanaf dit jaar gaat de gemeenteraad hierover in gesprek met het college en kan zij zo haar controlerende rol beter vervullen. In de verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2023 hebben we in artikel 10 vastgelegd dat alle rechtmatigheidsafwijkingen groter dan € 10.000 moeten worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Daarom volgt hieronder een overzicht van alle afwijkingen groter dan € 10.000. De accountant controleert uiteindelijk de jaarrekening en de bijbehorende rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid.

De afwijkingen, welke van invloed zijn op de rechtmatigheid, kunnen onderverdeeld worden naar de volgende categorieën:

**Voorwaardencriterium:**

Dit criterium ziet toe op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op de aspecten recht, hoogte en duur.

**Begrotingscriterium:**

Dit criterium ziet erop toe dat de financiële beheershandelingen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en de hiermee samenhangende programma's vallen.

**M&O-criterium:**

Deze rechtmatigheidseis, te weten het misbruik- en oneigenlijk gebruik, ziet toe op de juistheid en volledigheid van de gegevens van derden. We hebben in 2023 een M&O-beleid met verschillende beheersmaatregelen laten vaststellen door het college van B&W op 19-12-2023. Dit M&O-beleid is impliciet gecontroleerd door de intern controleur.

Er is sprake van een totale bruto onrechtmatigheid van € 2.219.000 (voorwaardencriterium + begrotingscriterium + M&O criterium). Deze onrechtmatigheid bestaat uit € 1.152.000 aan begrotingsonrechtmatigheid, € 372.000 aan afwijkingen in het voorwaardencriterium en € 695.000 aan afwijkingen in het M&O criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording moeten we nu alle afwijkingen van de begroting meenemen, wat in voorgaande jaren niet zo was. Deze verandering komt voort uit de wet op de rechtmatigheid die in 2023 is ingegaan. De financiële verordening specificceert welke afwijkingen acceptabel zijn. Wanneer we deze acceptabele afwijkingen buiten beschouwing laten, resteert een netto onrechtmatigheid van € 1.165.000. Deze netto onrechtmatigheid komt voort uit een niet-acceptabele afwijking van de begroting van € 98.000, een afwijking in het voorwaardencriterium van € 372.000 en een afwijkingen van € 695.000 in het M&O criterium.

Hieronder volgt een toelichting op de afwijkingen.

**Voorwaardencriterium**

*Aanbestedingen - € 364.000*

Bij de controle op aanbestedingen zijn er vier afwijkingen geconstateerd. Allereerst is er een onrechtmatigheid van € 170.000 omdat de gemeente deze opdracht niet Europees heeft aanbesteed, terwijl dit wel had gemoeten. De oorzaak hiervan was de tijdsdruk bij het aansluiten van het gemeentehuis op het stroomnet, waarbij de destijds geselecteerde partij de enige was die vaste tarieven rekende. Het contract loopt tot 31-12-2025. Ten tweede is er een onrechtmatigheid voor het groenonderhoud. Wij hebben deze opdracht niet Europees aanbesteed, terwijl dit wel had gemoeten. De uitnutting in 2023 is € 100.000. De reden dat we deze opdracht niet Europees hebben aanbesteed, is de jaarlijkse evaluatie. Wij willen kwalitatief goed groenonderhoud en evalueren daarom elk jaar het niveau. Op dit moment is de ambtelijke organisatie bezig met het opnieuw aanbesteden van deze opdracht. Ten derde is er een onrechtmatigheid bij de openbare verlichting inclusief stroomlevering. Deze opdracht hadden we ook Europees aan moeten besteden, maar dat is niet gedaan door onder andere gebrek aan ambtelijke capaciteit. De uitnutting in 2023 betreft € 79.000. De aanbesteding voor openbare verlichting is in 2024 gestart en naar verwachting gaat de nieuwe overeenkomst per 01-07-2024 in. Tenslotte is er een rechtmatigheidsfout van € 15.000 vanwege ontbrekende documentatie over de periode waarin de factuur is verstuurd. Hierdoor is de wijze van aanbesteden onbekend. Inmiddels heeft er een nieuwe aanbesteding plaatsgevonden, waarbij de documentatie volledig is bijgehouden.

Bij de controle op aanbestedingen zijn er afwijkingen geconstateerd ten aanzien van het eigen inkoopbeleid en de Gids Proportionaliteit. Er waren 10 crediteuren en 13 opdrachten die niet voldeden aan het eigen inkoopbeleid, en 14 crediteuren en 21 opdrachten die niet voldeden aan de Gids Proportionaliteit. Er zijn in totaal 84 opdrachten en 47 crediteuren. Deze

afwijkingen ontstaan voornamelijk wanneer opdrachten uitlopen en de waarde de drempel voor meervoudig onderhands aanbesteden overschrijdt. Volgens het eigen inkoopbeleid moet er vanaf €50.000 voor diensten en leveringen, en €75.000 voor werken, meervoudig onderhands worden aanbesteed. Bij de Gids proportionaliteit ligt de grens voor meervoudig onderhands aanbesteden op €70.000 voor leveringen en diensten, en €150.000 voor werken. Van het eigen inkoopbeleid kan worden afgeweken door een collegebesluit, maar van de Gids proportionaliteit kan dit niet. Hoewel er geen financiële gevolgen zijn, zorgen we voor striktere monitoring van opdrachten die dreigen uit te lopen en passen we indien nodig tijdig de aanbestedingsstrategie aan.

#### *Leges omgevingsvergunningen - € 8.000*

In de controle op de leges omgevingsvergunningen is een onrechtmatigheid van € 7.500 geconstateerd (afgerond € 8.000). Dit betrof leges die verkeerd zijn berekend en daardoor onterecht te hoog of te laag zijn opgelegd. De oorzaak hiervan lag in handmatige rekenfouten. Om dit in de toekomst te voorkomen, hebben we vanaf 2024 een applicatie aangeschaft die deze legesberekeningen automatisch en nauwkeurig uitvoert. (Deze afwijking moet opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering, doordat onze onrechtmatigheden boven de verantwoordinggrens van 3% komen).

#### **Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium**

##### *WMO - € 673.000*

Bij WMO is er een rechtmatigheidsfout van € 673.000 geïdentificeerd. Deze onrechtmatigheid ontstond door het niet correct vastleggen van de identificatie van cliënten. Sinds 1 oktober 2022 registreren we het type identiteitsbewijs, maar nationale wetgeving vereist ook het nummer van het identiteitsbewijs, de geldigheidsduur en een bevestiging dat het identiteitsbewijs is gezien. Onze accountant attendeerde ons hierop in december 2023. We hadden een tijdelijke werkafpraak met onze accountant, waarin we het type identiteitsbewijs en de bevestiging dat het identiteitsbewijs is gezien, vastlegden op het gespreksverslag. Deze afspraak was geldig vanaf 1 oktober 2022. De accountant kon de wijziging in wetgeving niet voorzien, maar de fout moest wel worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Hierdoor zijn alle verstrekkingen die vóór 1 oktober 2022 zijn ingegaan, maar nog lasten hadden in 2023, per definitie onrechtmatig, wat neerkomt op € 180.000. Voor de verstrekkingen tussen 1 oktober 2022 en 31 december 2023 mochten we onze tijdelijke werkafpraak hanteren bij een steekproef van de accountant. Uit deze steekproef bleek dat niet alle dossiers correct waren volgens deze werkafpraak, wat resulteerde in een geëxtrapoleerde fout van € 478.000 in de WMO ZIN en € 14.000 in de WMO PGB. De totale onrechtmatigheid bedraagt dus € 673.000. Deze rechtmatigheidsfout betreft de uitvoering en niet de verstrekking van zorg. Onze zorgverstrekking blijft van goed niveau. De nationale wetgeving is echter geen maatwerk voor de gemeente Renswoude en past niet bij onze aard. Om deze fouten in de toekomst te voorkomen, hebben we onze werkafspraken aangescherpt en leggen we nu het type identiteitsbewijs, het nummer en de geldigheidsdatum vast.

##### *Uitkeringen bijstandsgerechtigden - € 22.000*

In de kadernota rechtmatigheid 2023 werd gesteld dat terugvorderingen van onder andere bijstandsgerechtigden als onrechtmatigheid moeten worden opgenomen. Deze vallen onder het M&O-criterium. De gemeente Renswoude heeft € 22.000 teruggevorderd van bijstandsgerechtigden. Dit zijn gelden die niet op een juiste wijze zijn verkregen, maar dit is inmiddels hersteld. Door deze wetgeving moeten we dit bedrag opnemen; dit is een puur wetgevingstechnisch aspect, aangezien we het geld keurig hebben teruggevorderd.

#### **Begrotingscriterium**

##### *Begrotingsrechtmatigheid - € 98.000*

Er zijn twee afwijkingen op de begroting geconstateerd die niet tijdig aan de gemeenteraad is gemeld en waarvoor geen spelregels zijn afgesproken (artikel 12, lid 4 van de financiële verordening). Dit is een lastenoverschrijding op programma 5 van € 78.000 als gevolg van extra personele inzet en een overschrijding op de overige uitgaven. Deze lastenoverschrijding hadden we kunnen voorzien en kunnen melden aan de gemeenteraad. Daarnaast hebben we een overschrijding op het investeringskrediet Unimog en strooier van € 10.000 en een overschrijding van het investeringskrediet verlichting natuurgasveld voor de voetbalvereniging Renswoude van € 10.000. Deze laatstgenoemde overschrijding van het investeringskrediet voor het natuurgasveld wordt overgeheveld en hiervoor wordt aanvullend krediet aangevraagd in 2024.

#### **Ontwikkelpunten**

In 2023 wordt er vanuit de wet op de rechtmatigheid voor het eerst ook gekeken naar onderschrijdingen op de lasten en baten, maar ook overschrijdingen. Daar waar je binnen de vastgestelde budgetten blijft, wordt dit nu als onrechtmatig gezien, wanneer er geen begrotingswijziging is voorgelegd aan de raad. Op basis van dit leerjaar, zullen we in december 2024 nog een extra begrotingswijziging gaan voorleggen aan de raad. Wij zullen deze ontwikkeling in de planning & control cyclus ook meenemen in de auditcommissie.

De gemeente Renswoude heeft door middel van interne controle diverse afwijkingen geïdentificeerd. Voor elke afwijking zijn passende maatregelen genomen om herhaling in de toekomst te voorkomen. We hebben onze procedures aangescherpt, nieuwe systemen geïmplementeerd en betere documentatieprocessen ingevoerd. Hiermee streven we naar een transparante, rechtmatige en efficiënte bedrijfsvoering

### 3.2.6. 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
- IW4 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
- Bedrijfsvoeringsorganisatie Valleihopper gevestigd te Barneveld

##### 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 jaarrekening 2023 is het volgende bedrag opgenomen: € 371.374  |
| Eigen vermogen verbonden partij             | Begin 2023: € 23,3 Mln.<br>Eind 2023: € 28,3 Mln.  |
| Vreemd vermogen verbonden partij            | Begin 2023: € 43 Mln.<br>Eind 2023: € 50,3 Mln.  |
| Resultaat 2023                              | 2023: € 4,5 Mln.   |
| Ontwikkelingen                              | De begroting 2023 van de VRU heeft betrekking op het derde jaar van de nieuwe beleidsperiode zoals beschreven in het beleidsplan 2020-2023.  |
| Risico's                                    | De verhouding beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit is voor 2023 2,5. Dit is dus hoger dan de benodigde. 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.<br>De GGD (Gemeentelijke Gezondheidsdienst) regio Utrecht beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de ruim 1,3 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 C.E. Eskes  |
| Bijdrage Renswoude                          | De gemeente draagt bij op basis van afname van diensten. In de jaarrekening 2023 is het volgende bedrag opgenomen: € 248.938  |
| Eigen vermogen verbonden partij             | Begin 2023: € 4,3 Mln.<br>Eind 2023: € 4,6 Mln.   |
| Vreemd vermogen verbonden partij            | Begin 2023: € 9,3 Mln.<br>Eind 2023: € 9 Mln.   |
| Resultaat 2023                              | 2023: € 1,3 Mln.  |



|                |   |
|----------------|---|
| Ontwikkelingen | <p>De GGDrU werkte op basis van de Bestuursagenda 2023-2027 vanuit vier pijlers aan een gezonde samenleving. Met programma's als Kansrijke Start en de vaccinaties vanuit het Rijksvaccinatieprogramma, maar ook vroegsignalering en het versterken van ouderschap, heeft de GGD gewerkt aan de pijler Kansrijk opgroeien. Zorgelijk zijn de afnemende vaccinatiegraad en het toenemende aantal jongeren dat problemen met de mentale gezondheid ervaart.</p> <p>Vanuit de pijler Gezonde en veilige leefomgeving heeft de GGD het fenomeen hittestress op de kaart gezet en is er - na het aflopen van de coronaperiode - in toenemende mate inzet gepleegd om meldingen van infectieziekten als rabiës en kinkhoest op te volgen. De pijler Langer gezond zelfstandig leidde tot inspiratiebijeenkomsten over valpreventie en een bijbehorende handreiking voor beleidsmakers. Daarnaast ging de campagne 'We zijn zelf het medicijn' van start om bewustwording te vergroten over de invloed die leefstijl heeft op dementie. Ook heeft GGDrU gemeenten ondersteund bij de preventieve aanpakken die voortvloeien uit het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).</p> |
| Risico's       | <p>De bijdrage van alle gemeenten en dus ook de gemeente Renswoude aan de GGDrU blijft jaarlijks stijgen. Deze verhoging vooral veroorzaakt door een stijging van loon- en materiële kosten. De GGDrU maakt een inhaalslag om aantrekkelijk te blijven als werkgever in moeilijke arbeidsmarkt. De stijging van de kosten kan worden opgevangen vanuit de beschikbare middelen in de begroting.</p>   |

| Naam  | IW4 Bedrijven, gevestigd te Veenendaal   |
|---|--|
| Doel en openbaar belang dat wordt behartigd | <p>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, 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 C.E. Eskes   |
| Bijdrage Renswoude                          | <p>Op 14 februari 2023 heeft de gemeenteraad van Renswoude een nieuw financieringsmodel voor de Wet sociale werkvoorziening vastgesteld, waarbij de jaarlijkse extra gemeentelijke bijdrage aan IW4 is komen te vervallen en de rijksbijdrage ongewijzigd in zijn geheel beschikbaar wordt gesteld aan de GR IW4. In de jaarrekening 2023 is het volgende bedrag opgenomen: € 269.643.</p>   |
| Eigen vermogen verbonden partij             | <p>Begin 2023: € 5,5 Mln.<br/>Eind 2023: € 5,2 Mln.</p>  |
| Vreemd vermogen verbonden partij            | <p>Begin 2023: € 2 Mln.<br/>Eind 2023: € 8,7 Mln.</p>  |
| Resultaat 2023                              | 2023: - € 0,3 Mln.   |





|                       |   |
|-----------------------|---|
| <p>Ontwikkelingen</p> | <p>Sociaal ontwikkelbedrijven zorgen ervoor dat mensen die niet, of niet zonder meer bij reguliere werkgevers aan de slag kunnen gaan, tóch een kans krijgen op de arbeidsmarkt. Het jaar 2023 stond onder meer in het teken van de oplevering van het nieuwe pand. IW4 beschikt hiermee over moderne huisvesting die trots en enthousiasme geeft bij medewerkers en bestuur. De officiële opening op 11 november 2023 trok zo'n 1.750 bezoekers.</p> <p>In onze arbeidsmarktregio zien wij dat de voortdurende groei van het aantal vacatures wat is afgezwakt. Toch is er ook de komende jaren naar verwachting nog steeds sprake van een zeer krappe arbeidsmarkt. In de bedrijfsvoering van IW4 heeft een aantal verschuivingen plaatsgevonden. De omzet van een aantal grote, vaste klanten binnen het Werkbedrijf nam behoorlijk af. Hiervoor in de plaats heeft IW4 we nieuwe klanten weten te verwerven, waardoor het werkaanbod op niveau bleef. Daarnaast worden catering en het nieuwe vergadercentrum op de kaart gezet om extra inkomsten en werkgelegenheid voor de medewerkers te genereren. Ook nieuw is de was-service voor HACCP-gecertificeerde bedrijven. Het aantal trajecten die de afdeling Arbeidsontwikkeling voor gemeenten en UWV heeft uitgevoerd is fors toegenomen.</p> |
| <p>Risico's</p>       | <p>De risico's voortvloeiende uit de bedrijfsvoering van IW4 liggen binnen IW4 Beheer NV. Dit geldt 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 kan leiden tot een beroep op de middelen binnen de GR.</p>  |

| Naam   | Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU), gevestigd te Utrecht  |
|--|---|
| <p>Doel en openbaar belang dat wordt behartigd</p> | <p>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.</p> |
| <p>Deelnemende partijen</p>                        | <p>De gemeenten: Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist.</p>  |
| <p>Bestuurder(s) Renswoude</p>                     | <p>De heer H.H. van der Schoor</p>  |
| <p>Bijdrage Renswoude</p>                          | <p>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 jaarrekening 2023 is het volgende bedrag opgenomen: € 431.158.</p>   |
| <p>Eigen vermogen verbonden partij</p>             | <p>Begin 2023: € 1,2 Mln.<br/>Eind 2023: € 0,5 Mln.</p>   |
| <p>Vreemd vermogen verbonden partij</p>            | <p>Begin 2023: € 0,05 Mln.<br/>Eind 2023: € 0,6 Mln.</p>  |
| <p>Resultaat 2023</p>                              | <p>2023: - € 0,6 Mln.</p>   |



|                |   |
|----------------|---|
| Ontwikkelingen | De voorbereidingen en de implementatie van de Omgevingswet blijven de komende jaren een belangrijk deel van de agenda bepalen. De Omgevingswet wordt per 1/1/2024 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                     | De heer H.H. van der Schoor   |
| Bijdrage Renswoude                          | De gemeente draagt bij op basis van de tonnages die verwerkt worden. In de jaarrekening 2023 is het volgende bedrag opgenomen: € 94.106.  |
| Eigen vermogen verbonden partij             | Begin 2023: € 0,3 Mln.<br>Eind 2023: € 0.   |
| Vreemd vermogen verbonden partij            | Begin 2023: € 28 Mln.<br>Eind 2023: € 21 Mln.   |
| Resultaat 2023                              | 2023: € 0.  |
| Ontwikkelingen                              | Belangrijk is de deelname van de AVU in CirkelWaarde. In deze samenwerking wordt samen met Circulus-Berkel 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. De inzet van de AVU voor het Expertisecentrum was in 2023 voornamelijk gericht op 3 onderwerpen, De UPV's, de kwaliteit van de grondstofstromen en CSRD. Andere onderwerpen die binnen de scope van het Expertisecentrum vallen zijn het onderzoek naar een E-hub (AEEA) en de ontwikkeling van nieuw keukentextiel uit ingezameld textiel. |
| Risico's                                    | Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. 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, de heer H. H. van der Schoor, de heer C.E. Eskes  |
| Bijdrage Renswoude                          | De gemeente draagt € 18.809 (op basis van een bedrag per inwoner) bij aan deze gemeenschappelijke regeling. Naast cofinanciering voor de uitvoering van projecten. Totale bijdrage 2023 bedraagt € 67.753.   |
| Eigen vermogen verbonden partij             | Begin 2023: € 3,5 Mln.<br>Eind 2023: € 4,1 Mln.  |
| Vreemd vermogen verbonden partij            | Begin 2023: € 2,2 Mln.<br>Eind 2023: € 2,3 Mln.  |
| Resultaat 2023                              | 2023: € 0,3 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  | Afvalcombinatie De Vallei N.V. (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).<br>De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten. Wethouder H.H. van der Schoor vertegenwoordigt Renswoude bij de vergadering van aandeelhouders |
| Bijdrage Renswoude                          | In de jaarrekening 2023 is het volgende bedrag opgenomen: € 375.946.<br>Dividend gegevens zijn nog niet bekend.  |
| 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 2023                              |  |

|                |  |
|----------------|--|
| 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.<br>Eind 2023 hebben de aandeelhouders van ACV de huisvestingsvisie vastgesteld. De huisvestingvisie van ACV is gebaseerd op de (toekomstige) opgave vanuit circulaire economie, groei van de regio en oplossen van huidige knelpunten. |
| 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.   |

| Naam  | Bedrijfsvoeringsorganisatie Valleihopper, gevestigd te Barneveld  |
|---|---|
| Doel en openbaar belang dat wordt behartigd   | BVO Valleihopper houdt zich bezig met de uitvoering van bedrijfsvoeringstaken betreffende het vraagafhankelijke vervoer van mensen met een Wmo-vervoerindicatie die wonen in de regio Foodvalley.   |
| Deelnemende partijen  | Barneveld, Ede, Nijkerk, Renswoude, Rhenen, Scherpenzeel, Wageningen en Veenendaal  |
| Bestuurder(s) Renswoude   | De heer C.E. Eskes  |
| Bijdrage Renswoude  | De gemeente draagt bij aan de vervoers- en bedrijfsvoeringskosten. In de jaarrekening 2023 is het volgende bedrag opgenomen: € 37.130.  |
| Eigen vermogen verbonden partij<br><br>Vreemd vermogen verbonden partij<br><br>Resultaat 2023 | BVO Valleihopper heeft geen eigen en/of vreemd vermogen. Voorschotten van deelnemende partijen worden besteed en na afloop van het boekjaar worden de gerealiseerde kosten verrekend met de ontvangen voorschotten. Naar aanleiding hiervan vindt een afrekening plaats, zodoende resteert er ook geen resultaat.   |
| Ontwikkelingen  | BVO Valleihopper heeft als doel om een toekomstbestendig vervoerssysteem te blijven dat toegankelijk is en blijft voor de doelgroep. Na coronatijd is het vervoersvolume gedaald en onder de contractueel afgesproken grens gekomen. Hierdoor is in 2023 besloten om het vervoer opnieuw aan te besteden. De ingangsdatum van de nieuwe contracten zijn 1 januari 2025. |
| Risico's  | Alle eventuele tekorten en/of overschotten worden jaarlijks over de deelnemende partijen verdeeld, naar rato van de inbreng van de deelnemers in de regeling. Dit kan leiden tot niet-geraamde resultaten. Door de nieuwe aanbesteding zullen de tarieven voor het Wmo-vervoer wijzigen en waarschijnlijk stijgen.  |

| 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. |
| Eigen vermogen verbonden partij        | Begin 2023: € 650 Mln.<br>Eind 2023: € 678 Mln.   |
| Vreemd vermogen verbonden partij       | Begin 2023: € 1.1 Mln.<br>Eind 2023: € 1.3 Mln.   |
| Resultaat 2023                         | 2023: € 27,2 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  | Jeugdhulpregio (Foodvalley)  |
|---|--|
| Doel en openbaar belang dat wordt behartigd | Gemeenten zijn bestuurlijk, financieel en uitvoeringstechnisch verantwoordelijk voor de uitvoering van vrijwel alle jeugdhulp. In de Jeugdhulpregio FoodValley werken de gemeenten samen voor een betere jeugdhulp. In de samenwerking geldt het principe: 'Lokaal wat lokaal kan en regionaal wat regionaal als het meerwaarde heeft'. Dit principe heeft geleid tot regionaal samenwerken voor betere jeugdhulp. De gemeenten werken samen omdat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- We samen sterker staan;</li> <li>- We zo efficiënter zijn;</li> <li>- We zorginhoudelijk kunnen verbeteren;</li> <li>- We van elkaar kunnen leren.</li> </ul> De samenwerking rondom inkoop, contractmanagement, monitoring en facturatie van de jeugdhulp worden regionaal gefaciliteerd vanuit het Knooppunt. |
| Deelnemende partijen                        | Gemeente Barneveld, Ede, Nijkerk, Renswoude, Rhenen, Scherpenzeel en Veenendaal  |
| Bestuurder(s) Renswoude                     | De heer C.E. Eskes   |
| Bijdrage Renswoude                          | € 40.942   |
| Eigen vermogen verbonden partij             | Nog niet bekend  |
| Vreemd vermogen verbonden partij            |  |
| Resultaat                                   |  |

|                |   |
|----------------|---|
| Ontwikkelingen | De Hervormingsagenda Jeugdhulp vraagt van de gemeenten om de regionale samenwerking te formaliseren in een publiekrechtelijke samenwerkingsvorm: een gemeenschappelijke regeling. We hebben als gemeente Renswoude ingestemd met een regionale beleidsarme GR met een grote mate van van gemeentelijke betrokkenheid.   |
| Risico's       | De kosten voor de inzet van jeugdhulp stijgen fors, o.a. door de toegenomen zwaarte van de problematiek. Hiernaast zijn de CAO's binnen de jeugdhulpsector opengebroken, waardoor de gemeente het risico loopt dat de kosten door de herijking van de tarieven van bepaalde soorten jeugdhulp meer gaan stijgen dan de afgesproken jaarlijkse indexering. De financiële consequenties zijn op dit moment nog onduidelijk. |

### 3.2.7. Paragraaf grondbeleid

#### Inleiding

Het jaar 2023 is het jaar waarin afscheid is genomen van alle coronamaatregelen, waarin de oorlog in Oekraïne nog steeds voortduurt en waarbij in het midden oosten de oorlog in Israël is ontstaan. Op wereldschaal is er veel onrust. Op een wat lagere schaal speelt er ook veel, maar zijn het o.a. de gevolgen van de stikstofcrisis die invloed hebben op de ruimtelijke ontwikkelingen. Door de vele problemen t.g.v. deze stikstofcrisis stagneren bouwprojecten, terwijl de vraag naar woningen onverminderd hoog is. Door deze stagnatie is de beschikbare bouwcapaciteit meer dan voldoende, wat tot gevolg heeft dat er meer rust op de 'bouwmarkt' komt. De enorme prijsstijging van de bouwmaterialen is afgevlakt, maar ondertussen zorgt de stijging van de lonen dat toch de kosten blijven stijgen. Dit heeft zowel effect op de kosten van bouw- en woonrijp maken als op de stichtingskosten van woningen en bedrijfspanden. Wat weer effect heeft op de gemeentelijke grondexploitaties. In het risicomanagement is hier rekening mee gehouden.

Voor de grondexploitaties worden de kosten geïndexeerd en wordt ook voorzichtig gerekend met een beperkte stijging van de grondopbrengsten. Verder is de wereld van de gebiedsontwikkeling nog altijd flink in beweging. Na het Didam-arrest en de nog steeds actuele problematiek omtrent het beperken van de stikstofuitstoot blijven er voortdurend nieuwe uitdagingen ontstaan, zoals de al genoemde kostenstijgingen, de betaalbaarheid van de woningen 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.

#### Bestaand beleid

In de Nota grondbeleid is het uitgangspunt 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.

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 zoals deze door de gemeente worden gesteld. Onderstaand is een overzicht gegeven van de projecten waarbij de gemeente een actief grondbeleid voert, waarbij ook is aangegeven wat in 2023 is gerealiseerd.

### Beekweide

Eind 2021 is de grondexploitatie van Beekweide afgesloten, waarbij een klein budget is gereserveerd om de resterende werkzaamheden uit te kunnen voeren. Deze werkzaamheden bestonden uit het realiseren van het laatste gedeelte van de openbare ruimte. Inmiddels zijn deze werkzaamheden gerealiseerd. Daarmee is het project volledig afgerond en financieel afgesloten.

### Beekweide II

In 2022 is het bestemmingsplan voor dit plan vastgesteld. Tegen dit plan is een beroep ontvangen, waardoor dit plan niet geheel onherroepelijk is geworden. Raad van State heeft in maart 2023 een gedeelte van de woonbestemming vernietigd en de gemeente de opdracht gegeven om dit z.s.m. te herstellen. In de raad van juni 2023 heeft de gemeenteraad het herstelbesluit Beekweide II vastgesteld, waarbij na aanvullend onderzoek voor deze locatie opnieuw een bestemmingsplan is vastgesteld. Ook tegen dit bestemmingsplan is een beroep ontvangen, waardoor dit plan nog niet onherroepelijk is geworden, maar inmiddels wel in werking is getreden. Op dit moment wordt gewacht op de zitting en de uitspraak van Raad van State inzake dit beroep. Eind 2023 zijn twee ontwerp-uitwerkingsplannen en één ontwerp-wijzigingsplan ter visie gelegen. De eerste omgevingsvergunningen voor de bouw van de woningen zijn verstrekt en de eerste woningen zijn verkocht. Parallel aan deze ruimtelijke procedures is de civiele planvorming (bestekken, aanbesteding etc.) voor het bouwrijpmaken afgerond en is de uitvoering opgestart. In 2023 zijn de kavels voor de woonwagens gereed gemaakt, en zijn de woonwagens verplaatst.

De verdere voorbereiding voor de inrichting van de openbare ruimte (ontwerpen, opstellen bestekken, de aanbesteding van het bouwrijpmaken) is opgestart.

Plan Beekweide II zal voor het gedeelte dat de gemeente in eigendom heeft als grondexploitatie worden geëxploiteerd. Voor het gedeelte dat in eigendom is bij derden worden de kosten door middel van het kostenverhaal bij de ontwikkelende partijen in rekening gebracht.

### Groot Overeem II (bedrijventerrein)

In de raadsvergadering van 15 februari 2022 is het bestemmingsplan voor de ontwikkeling van bedrijventerrein Groot Overeem II vastgesteld. Tegen dit bestemmingsplan zijn een aantal beroepschriften ingediend en eind 2023 is er nog geen zicht op een zitting bij de Raad van State. Besloten is om de voorbereiding te stoppen bij de afronding van het definitief ontwerp. Pas als er zicht is op een uitspraak zal de voorbereiding verder worden opgepakt.

### 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 2024 zijn de grondexploitaties van Beekweide II en Groot Overeem II geactualiseerd. In juni 2024 zal de gemeenteraad de grondexploitaties vaststellen. In het onderstaande overzicht zijn de verwachte lasten, baten en resultaten weergegeven.

| Complex (x € 1.000) | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2023 | Nog te maken kosten | Nog te realiseren opbrengsten | Verwacht resultaat (eindwaarde) | Reeds genomen winst | Resterende winst (2023) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Beekweide II        | 1.337                 | 1.681                 | 2.532               | 5.625                         | 1.412                           | 0                   | 1.412                   |
| Groot Overeem II    | 1.903                 | 1.943                 | 2.367               | 8.162                         | 3.852                           | 0                   | 3.852                   |

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

#### Grondexploitatie

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.

### **Kostenverhaal**

Voor Beekweide II zijn eind 2021 de anterieure overeenkomsten getekend. In deze overeenkomsten is een vaste indexatie van de kosten overeengekomen. Door de extreme prijsstijgingen in de achterliggende periode zijn de kosten hoger dan deze bij de partijen in rekening kunnen worden gebracht conform deze overeenkomst. In 2023 zijn met 2 partijen in een allonge op de overeenkomsten aanvullende afspraken gemaakt over de stijging van de VON prijzen van de woning, waarbij tevens de afspraken over de verrekening van de prijsstijgingen zijn herzien. Mede deze afspraken is het resultaat op het kostenverhaal positief.

## **3.2.8. Paragraaf Wet open overheid**

### **Inleiding**

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden als opvolger van de Wet openbaarheid Bestuur. De openbaarheidsparagraaf die u hier voor het eerst aantreft komt voort uit de Woo. De wet draagt bij aan een transparante overheid en geeft regels over de manier waarop verzoeken om openbaarmaking van informatie worden behandeld (passieve openbaarmaking), welke informatie standaard door de gemeente openbaar wordt gemaakt in een fasering tot en met 2026 (actieve openbaarmaking) en het verder op orde brengen van de informatiehuishouding. De implementatie van de Woo loopt door tot eind 2026. Om de impact van bovenstaande thema's te bespreken, zijn informatieve en interactieve bewustwordingssessies georganiseerd voor alle medewerkers gedurende 2023.

### **Ten aanzien van passieve openbaarmaking zijn in 2023 de volgende activiteiten uitgevoerd:**

- Opstellen modelbrieven en intern werkdocument
- Aanstellen en opleiden Woo-contact persoon
- Openstellen digitale wegen: e-mailadres
- Interne training aan managers en medewerkers over gevolgen Woo

### **Ten aanzien van actieve openbaarmaking zijn in 2023 de volgende activiteiten uitgevoerd:**

- Gemeentelijke processen in beeld gebracht die tussen 2022 en 2026 gefaseerd standaard openbaar worden gemaakt
- In kaart gebracht welke informatie categorieën, die actief openbaar gemaakt moeten worden, al reeds actief openbaar gemaakt worden

### **Om meer grip op informatie te verkrijgen, zijn in 2023 de volgende activiteiten uitgevoerd:**

- Aanstellen van een vaste WOO functionaris
- Gestart met het opzetten van een kwaliteitssysteem voor informatiebeheer
- Een project opgestart om een e-depot aan te schaffen en te implementeren
- De RODIN audit is uitgevoerd om meer grip te krijgen en in beeld te brengen waar de verbeterkansen liggen



## 4. Jaarrekening

### 4.1. Balans

| ACTIVA   | 31-12-2022        | 31-12-2023        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste activa</b>  |                   |                   |
| <b>Materiële vaste activa</b>  |                   |                   |
| Investerings met economisch nut Woningbedrijf  | 26.766.444        | 31.504.332        |
| Investerings met een economisch nut  | 10.616.001        | 10.938.446        |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 1.072.828         | 987.228           |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut   | 1.769.172         | 1.779.399         |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>   | <b>40.224.446</b> | <b>45.209.405</b> |
| <b>Financiële vaste activa</b>   |                   |                   |
| Kapitaalverstrekingen  | 245.753           | 281.235           |
| Overige langlopende leningen   | 1.401.644         | 1.436.238         |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>  | <b>1.647.397</b>  | <b>1.717.473</b>  |
| <b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>   | <b>41.871.843</b> | <b>46.926.878</b> |
| <b>Vlottende activa</b>  |                   |                   |
| <b>Voorraden</b>   |                   |                   |
| Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie   | 3.226.484         | 3.623.904         |
| Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie Woningbedrijf   | -9.809            | 0                 |
| Gereed product en handelsgoederen  | 366               | 328               |
| <b>Totaal voorraden</b>  | <b>3.217.041</b>  | <b>3.624.233</b>  |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>                                       |                   |                   |
| Vorderingen op openbare lichamen   | 2.624.269         | 1.836.534         |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar                        | 419.516           | 6.247.029         |
| Overige vorderingen  | 365.365           | 283.081           |
| Huurvorderingen Woningbedrijf  | 4.395             | 13.801            |
| Overige vorderingen Woningbedrijf  | 12.825            | 7.487             |
| <b>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>                                | <b>3.426.370</b>  | <b>8.387.932</b>  |
| <b>Liquide middelen</b>  |                   |                   |
| Kassaldi   | 5.572             | 5.863             |
| Banksaldi  | 123.184           | 40.595            |
| Banksaldi Woningbedrijf  | 0                 | 35.451            |
| <b>Totaal liquide middelen</b>   | <b>128.756</b>    | <b>81.908</b>     |
| <b>Overlopende activa</b>  |                   |                   |
| Overlopende activa Woningbedrijf   | 20.379            | 26.391            |
| Nog te ontvangen voorschotbedagen van Europese en Ned. overheidslichamen                                   | 375.663           | 553.936           |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen   | 1.050.677         | 1.032.135         |
| <b>Totaal overlopende activa</b>   | <b>1.446.718</b>  | <b>1.612.462</b>  |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>   | <b>8.218.885</b>  | <b>13.706.534</b> |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>   | <b>50.090.728</b> | <b>60.633.412</b> |
| <b>VPB (voorlopige aangifte)</b>   | <b>140.971</b>    | <b>89.600</b>     |

| PASSIVA   | 31-12-2022        | 31-12-2023        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste passiva</b>  |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>   |                   |                   |
| Algemene reserve  | 4.100.000         | 4.100.000         |
| Algemene reserve - niet geblokkeerd   | 3.864.004         | 2.449.629         |
| Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf  | 5.481.331         | 4.694.312         |
| Reserves ter dekking van kapitaallasten   | 4.461.399         | 4.742.525         |
| Overige bestemmingsreserves   | 629.221           | 1.567.776         |
| Onderhoudsreserves  | 658.527           | 760.527           |
| Nog te bestemmen resultaat  | 496.883           | 1.250.436         |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>  | <b>19.691.364</b> | <b>19.565.205</b> |
| <b>Voorzieningen</b>  |                   |                   |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                          | 809.345           | 680.977           |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden                 | 1.911.422         | 2.060.896         |
| Egalisatievoorzieningen   | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal voorzieningen</b>   | <b>2.720.767</b>  | <b>2.741.873</b>  |
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>         |                   |                   |
| Onderhandse leningen van:   |                   |                   |
| - Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen                        | 0                 | 0                 |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                          | 24.266.666        | 33.147.636        |
| Waarborgsommen  | 92.408            | 90.810            |
| <b>Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>  | <b>24.359.074</b> | <b>33.238.446</b> |
| <b>TOTAAL VASTE PASSIVA</b>   | <b>46.771.206</b> | <b>55.545.525</b> |
| <b>Vlottende passiva</b>  |                   |                   |
| <b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>  |                   |                   |
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen   | 1.115             | 1.115             |
| Schulden aan leveranciers Woningbedrijf   | 18.881            | 1.314.505         |
| Banksaldi   | 165.539           | 363.563           |
| Overige schulden  | 1.594.301         | 1.728.057         |
| <b>Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b> | <b>1.779.836</b>  | <b>3.407.240</b>  |
| <b>Overlopende passiva</b>  |                   |                   |
| Nog te betalen bedragen   | 731.008           | 1.183.085         |
| Vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen                                   | 486.877           | 479.272           |
| Overige vooruit ontvangen bedragen  | 236.092           | 8.265             |
| Woningbedrijf   | 85.708            | 10.025            |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>   | <b>1.539.686</b>  | <b>1.680.648</b>  |
| <b>TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA</b>   | <b>3.319.522</b>  | <b>5.087.887</b>  |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>   | <b>50.090.728</b> | <b>60.633.412</b> |
| <b>Gewaarborgde geldleningen</b>  | <b>350.553</b>    | <b>298.266</b>    |

## 4.2. Overzicht baten en lasten

### Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

|   | Rekening<br>2022 | Begroting 2023 |               | Rekening<br>2023 | Verschil      | voordeel -<br>nadeel |
|---|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------------|
|   |                  | primair        | na wijziging  |                  |               |                      |
| <b>Totaal lasten programma's</b>  | <b>14.230</b>    | <b>11.442</b>  | <b>13.621</b> | <b>14.753</b>    | <b>-1.132</b> | <b>n</b>             |
| - Programma 1 wonen   | 4.018            | 2.873          | 3.886         | 4.200            | -314          | n                    |
| - Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector                  | 3.686            | 2.974          | 3.425         | 3.701            | -275          | n                    |
| - Programma 3 sociaal domein  | 5.532            | 4.608          | 5.360         | 5.772            | -412          | n                    |
| - Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme                          | 67               | 78             | 64            | 103              | -39           | n                    |
| - Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie | 928              | 910            | 885           | 977              | -92           | n                    |
| <b>Totaal baten programma's</b>   | <b>9.099</b>     | <b>6.166</b>   | <b>9.342</b>  | <b>8.967</b>     | <b>-374</b>   | <b>n</b>             |
| - Programma 1 wonen   | 4.453            | 3.471          | 6.190         | 5.462            | -728          | n                    |
| - Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector                  | 3.180            | 1.479          | 1.968         | 2.171            | 203           | v                    |
| - Programma 3 sociaal domein  | 1.012            | 950            | 917           | 962              | 45            | v                    |
| - Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme                          | 91               | 54             | 54            | 70               | 16            | v                    |
| - Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie | 363              | 212            | 213           | 303              | 90            | v                    |
| <b>Saldo baten / lasten programma's</b>                                     | <b>-5.131</b>    | <b>-5.276</b>  | <b>-4.279</b> | <b>-5.785</b>    | <b>-1.507</b> | <b>n</b>             |
| - Algemene dekkingsmiddelen   | 9.450            | 9.045          | 8.824         | 9.809            | 985           | v                    |
| - Overhead  | -2.958           | -2.996         | -3.349        | -4.386           | -1.037        | n                    |
| - Vennootschapsbelasting  | -262             | -25            | -25           | 236              | 261           | v                    |
| <b>Saldo baten / lasten programma's voor mutaties reserves</b>              | <b>1.099</b>     | <b>747</b>     | <b>1.171</b>  | <b>-126</b>      | <b>-1.297</b> | <b>n</b>             |
| Totaal toevoegingen reserves  | 1.973            | 847            | 1.980         | 1.994            | -14           | n                    |
| Totaal onttrekkingen reserves   | 1.371            | 822            | 1.804         | 3.370            | 1.566         | v                    |
| <b>Saldo reserves</b>   | <b>-602</b>      | <b>-25</b>     | <b>-176</b>   | <b>1.377</b>     | <b>1.552</b>  | <b>v</b>             |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>  | <b>497</b>       | <b>723</b>     | <b>996</b>    | <b>1.251</b>     | <b>255</b>    | <b>v</b>             |
| Af: Incidentele posten  | 774              | 99             | 1.665         | 1.720            | 55            | v                    |
| <b>Totaal excl. Incidentele posten</b>                                      | <b>-278</b>      | <b>624</b>     | <b>-669</b>   | <b>-469</b>      | <b>200</b>    | <b>v</b>             |

## 4.3. 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 en de wet- en regelgeving die in het normenkader 2023 zijn genoemd.

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 (inkoopprijs en bijkomende kosten) of de vervaardigingsprijs (aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend). 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

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### 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 waardering en afschrijving vaste activa Renswoude 2023".

##### Onroerende zaken in exploitatie bij het Woningbedrijf

De woningen met bijbehorende installaties, garages en aanpassingen die worden geëxploiteerd door het Woningbedrijf zijn gewaardeerd tegen de 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 als later 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, of een 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 volgens de regels van de Notitie grondexploitatie 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 al eerder heeft besloten. Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatst 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 actuariële waardeberekeningen onderliggend aan de pensioenverplichting zijn de volgende grondslagen gehanteerd:

|                   |  |
|-------------------|--|
| Berekeningsdatum: | 31 december 2023                               |
| Rekenrente:       | 3,16%  |
| Sterftetafel:     | GBM/GBV 2016/2021 met leeftijdsterugstellingen |

### 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.

## 4.4. Toelichtingen op de balans

### Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### Vaste activa

##### *Materiële vaste activa*

|  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Investerings met een economisch nut Woningbedrijf  | 26.766.444               | 31.504.332               |
| Overige investeringen met een economisch nut   | 10.616.001               | 10.938.446               |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 1.072.828                | 987.228                  |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut   | 1.769.172                | 1.779.399                |
| <b>Totaal</b>  | <b>40.224.446</b>        | <b>45.209.405</b>        |

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

|                              | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investerings     | Des-<br>investerings | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Woningen en woongebouwen     | 26.381.241               | 5.235.810        | 0                    | 0              | 710.924        | 30.904.933               |
| Overige onroerende goederen  | 384.836                  | 160.787          | 0                    | 0              | 13.711         | 531.912                  |
| Activa ten dienste van expl. | 1.555                    | 67.487           | 0                    | 0              | 1.556          | 67.486                   |
| <b>Totaal</b>                | <b>26.766.444</b>        | <b>5.464.084</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>726.191</b> | <b>31.504.331</b>        |

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

##### *Verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut*

|                                     | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen                | 774.027                  | 748.622                  |
| Woonruimten                         | 264.690                  | 258.894                  |
| Bedrijfsgebouwen                    | 9.064.186                | 9.171.893                |
| Vervoersmiddelen                    | 76.580                   | 248.245                  |
| Machines, apparaten en installaties | 436.518                  | 510.795                  |
| <b>Totaal</b>                       | <b>10.616.001</b>        | <b>10.938.449</b>        |

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<br>31-12-2022 | Investerings     | Des-<br>investerings | Bijdragen van<br>derden | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|------------------------------------|--------------------------|------------------|----------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen               | 774.027                  | 80.200           | 0                    | 0                       | 0              | 105.605        | 748.622                  |
| Woonruimten                        | 264.690                  | 0                | 0                    | 0                       | 0              | 5.796          | 258.894                  |
| Bedrijfsgebouwen                   | 9.064.186                | 788.822          | 0                    | 539.473                 | 0              | 141.642        | 9.171.893                |
| Vervoersmiddelen                   | 76.580                   | 189.755          | 0                    | 0                       | 0              | 18.090         | 248.245                  |
| Machine, apparaten en installaties | 436.518                  | 105.659          | 0                    | 0                       | 0              | 31.381         | 510.795                  |
| <b>Totaal</b>                      | <b>10.616.001</b>        | <b>1.164.435</b> | <b>0</b>             | <b>539.473</b>          | <b>0</b>       | <b>302.515</b> | <b>10.938.449</b>        |

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

|                            | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investerings | Des-<br>investerings | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|----------------------------|--------------------------|--------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Investerings in riolering  | 998.173                  | 0            | 0                    | 0              | 81.633         | 916.540                  |
| Investerings begraafplaats | 74.655                   | 2.762        | 0                    | 0              | 6.729          | 70.688                   |
| <b>Totaal</b>              | <b>1.072.828</b>         | <b>2.762</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>88.362</b>  | <b>987.228</b>           |

##### *Verloop van de boekwaarde van de investeringen met een maatschappelijk nut*

|   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investerings   | Des-<br>investerings | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---|--------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 1.769.172                | 122.432        | 0                    | 0              | 112.204        | 1.779.400                |
| Overige materiële vaste activa          | 0                        | 0              | 0                    | 0              | 0              | 0                        |
| <b>Totaal</b>                           | <b>1.769.172</b>         | <b>122.432</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>112.204</b> | <b>1.779.400</b>         |

## Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

### Financiële vaste activa

|   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investerings  | Des-<br>investerings | Afwaarderingen | Aflossingen | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---|--------------------------|---------------|----------------------|----------------|-------------|--------------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen | 245.753                  | 35.482        | 0                    | 0              | 0           | 281.235                  |
| Overige langlopende leningen            | 1.401.644                | 39.244        | 4.650                | 0              | 0           | 1.436.238                |
| <b>Totaal</b>                           | <b>1.647.397</b>         | <b>74.726</b> | <b>4.650</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>    | <b>1.717.473</b>         |

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.

## Vorraden

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

### Vorraden

|  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Onderhanden werk, waaronder gronden in expl.               | 3.226.484                | 3.623.904                |
| Onderhanden werk, waaronder gronden in expl. Woningbedrijf | -9.809                   | 0                        |
| Gereed product en handelsgoederen                          | 366                      | 328                      |
| <b>Totaal</b>  | <b>3.217.041</b>         | <b>3.624.233</b>         |

Hieronder het verloopoverzicht van gronden in exploitatie:

| Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investerings   | Des-<br>investerings | Afwaarderingen | Winstneming | Mutatie<br>verliesvoorziening | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------|-------------------------------|--------------------------|
| Beekweide I  | -13.239                  | 13.239         | 0                    | 0              | 0           | 0                             | 0                        |
| Beekweide II                                       | 1.336.775                | 344.147        | 0                    | 0              | 0           | 0                             | 1.680.923                |
| Groot Overeem II                                   | 1.902.947                | 40.034         | 0                    | 0              | 0           | 0                             | 1.942.981                |
| Dorpshart  | -9.809                   | 9.760          | 0                    | 0              | 49          | 0                             | 0                        |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>3.216.675</b>         | <b>407.180</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>49</b>   | <b>0</b>                      | <b>3.623.904</b>         |

Over de grondexploitatieprojecten wordt er jaarlijks rente toegerekend op basis van de boekwaarde per 1 januari van het betreffende boekjaar. Het rentepercentage wordt conform de Notitie Grondbeleid 2019 van de Commissie BBV berekend. Voor 2023 betekende dit een percentage van 0,92% en een toegerekende rente van € 29.669.

In de onderstaande tabel is inzicht gegeven in de nog te maken kosten en de nog te realiseren opbrengsten per lopende grondexploitatieproject. Hieruit volgt het verwachte resultaat en na de reeds genomen winst resulteert de resterende winst.

| Complex (x € 1.000) | Boekwaarde 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2023 | Nog te maken kosten | Nog te realiseren opbrengsten | Verwacht resultaat (eindwaarde) | Reeds genomen winst | Resterende winst (2023) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|
| Beekweide II        | 1.337                 | 1.681                 | 2.532               | 5.625                         | 1.412                           | 0                   | 1.412                   |
| Groot Overeem II    | 1.903                 | 1.943                 | 2.367               | 8.162                         | 3.852                           | 0                   | 3.852                   |

## Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

| Soort vordering  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                         | 2.624.269                | 1.836.534                |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar | 419.516                  | 6.247.029                |
| Overige vorderingen                                      | 365.365                  | 283.081                  |
| Huurvorderingen Woningbedrijf                            | 4.395                    | 13.801                   |
| Overige vorderingen Woningbedrijf                        | 12.825                   | 7.487                    |
| <b>Totaal</b>  | <b>3.426.370</b>         | <b>8.387.932</b>         |

### Liquide middelen

|                         | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kassaldi                | 5.572                    | 5.863                    |
| Banksaldi               | 123.184                  | 40.595                   |
| Banksaldi Woningbedrijf | 0                        | 35.451                   |
| <b>Totaal</b>           | <b>128.757</b>           | <b>81.908</b>            |

### Overlopende activa

|  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <i>Overlopende activa algemene dienst</i>  |                          |                          |
| Vooruitbetaalde bedragen   | 257.322                  | 181.811                  |
| Loonheffing sociale zaken  | 60.864                   | 68.517                   |
| Reserveringen salarissen   | 11.113                   | 9.451                    |
| Nog te ontvangen bedragen  | 721.379                  | 772.356                  |
| A. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorshotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 375.663                  | 553.936                  |
| <b>Subtotaal</b>   | <b>1.426.340</b>         | <b>1.586.071</b>         |
| <i>Overlopende activa Woningbedrijf</i>  | 20.379                   | 26.391                   |
| <b>Totaal</b>  | <b>1.446.718</b>         | <b>1.612.462</b>         |

### Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel

| Omschrijving  | Saldo<br>31-12-2022 | Toevoegingen   | Ontvangen<br>bedragen | Saldo<br>31-12-2023 |
|---|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------|
| <b>nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen</b>               |                     |                |                       |                     |
| Subsidie erfgoedparels provincie Utrecht 2020-2023                              | 0                   | 168.496        | 151.646               | 16.850              |
| <b>Subtotaal van nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen</b> | <b>0</b>            | <b>168.496</b> | <b>151.646</b>        | <b>16.850</b>       |
| <b>nog te ontvangen van het Rijk</b>  |                     |                |                       |                     |
| ToZo 2021   | 5.500               | 0              | 5.500                 | 0                   |
| Vangnetuitkering BUIG 2022  | 99.298              | 0              | 0                     | 99.298              |
| Vangnetuitkering BUIG 2023  | 0                   | 63.790         | 0                     | 63.790              |
| Opvang ontheemden Oekraïne 2022   | 270.865             | 0              | 270.865               | 0                   |
| Opvang ontheemden Oekraïne 2023   | 0                   | 373.998        | 0                     | 373.998             |
| <b>Subtotaal van nog te ontvangen van het Rijk</b>                              | <b>375.663</b>      | <b>437.788</b> | <b>276.365</b>        | <b>537.086</b>      |
| <b>Totaal generaal</b>  | <b>375.663</b>      | <b>606.284</b> | <b>428.011</b>        | <b>553.936</b>      |

### Passiva

#### Eigen Vermogen

|  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Algemene risicoreserve                 | 4.100.000                | 4.100.000                |
| Algemene reserve - niet geblokkeerd    | 3.864.004                | 2.449.629                |
| Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf | 5.481.331                | 4.694.312                |
| <i>Bestemmingsreserves:</i>            |                          |                          |
| * voor dekking van kapitaallasten      | 4.461.399                | 4.742.525                |
| * overige bestemmingsreserves          | 629.223                  | 1.567.776                |
| * onderhoudsreserves                   | 658.527                  | 760.527                  |
| Nog te bestemmen resultaat             | 496.883                  | 1.250.544                |
| <b>Totaal</b>                          | <b>19.691.366</b>        | <b>19.565.313</b>        |



## Reserves

### Verloop van de boekwaarde van reserves

|  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoegingen     | Onttrekkingen    | Bestemming<br>resultaat vorig jaar | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|------------------|------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Algemene risicoreserve                               | 4.100.000                |                  |                  |                                    | 4.100.000                |
| Algemene reserve - niet geblokkeerd                  | 3.864.004                |                  | 1.154.062        | -260.313                           | 2.449.629                |
| <b>Totaal algemene reserve</b>                       | <b>7.964.004</b>         | <b>0</b>         | <b>1.154.062</b> | <b>-260.313</b>                    | <b>6.549.629</b>         |
| <b>Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf</b>        | <b>5.481.331</b>         | <b>32.981</b>    | <b>0</b>         | <b>-820.000</b>                    | <b>4.694.312</b>         |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                           |                          |                  |                  |                                    |                          |
| <u>Overige bestemmingsreserves</u>                   |                          |                  |                  |                                    |                          |
| Reserve egalisatie exploitatie st. sporthal Hokhorst | 24.730                   |                  |                  |                                    | 24.730                   |
| Reserve sociaal domein                               | 223.913                  |                  | 50.000           |                                    | 173.913                  |
| Reserve huisvesting onderwijs                        | 300.000                  |                  | 300.000          |                                    | 0                        |
| Reserve monumenten                                   | 14.220                   | 50.000           | 11.447           |                                    | 52.773                   |
| Reserve cultuur - promotiefonds                      | 66.360                   |                  |                  |                                    | 66.360                   |
| Reserve landschapselementen                          | 0                        | 50.000           |                  |                                    | 50.000                   |
| Reserve omgevingswet                                 | 0                        | 100.000          | 100.000          |                                    | 0                        |
| Reserve dorpshuisfunctie                             | 0                        | 200.000          |                  |                                    | 200.000                  |
| Reserve arbeidsmarkt                                 | 0                        | 1.000.000        |                  |                                    | 1.000.000                |
| <u>Reserves ter dekking van kapitaallasten</u>       |                          |                  |                  |                                    |                          |
| Reserve kapitaallasten gemeentehuis                  | 4.250.000                |                  |                  |                                    | 4.250.000                |
| Reserve kapitaallasten herinrichting sportpark       | 211.399                  |                  | 70.475           |                                    | 140.924                  |
| Reserve kapitaallasten vervanging toplagen voetbal   | 0                        |                  | 20.833           | 312.500                            | 291.667                  |
| Reserve kapitaallasten vervanging toplagen tennis    | 0                        |                  | 4.281            | 64.215                             | 59.934                   |
| <u>Onderhoudsreserves</u>                            |                          |                  |                  |                                    |                          |
| Reserve onderhoud openbare gebouwen                  | 258.681                  | 40.000           | 50.000           |                                    | 248.681                  |
| Reserve onderhoud wegen en wegmeubilair              | 120.354                  |                  | 10.000           | 92.000                             | 202.354                  |
| Reserve onderhoud vervoermiddelen omg.beh.           | 153.794                  | 37.000           | 5.000            |                                    | 185.794                  |
| Reserve onderhoud speeltoestellen                    | 125.698                  | 15.000           | 17.000           |                                    | 123.698                  |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                    | <b>5.749.149</b>         | <b>1.492.000</b> | <b>639.036</b>   | <b>468.715</b>                     | <b>7.070.828</b>         |
| <b>Totaal</b>  | <b>19.194.484</b>        | <b>1.524.981</b> | <b>1.793.098</b> | <b>-611.598</b>                    | <b>18.314.769</b>        |

### Algemene reserves € 6.549.629

De algemene reserve is gesplitst in twee afzonderlijke algemene reserves. Een algemene risicoreserve waarvan de minimumgrens 1,4 maal het bedrag aan risico's (€ 1.120.000) is. Dit is inclusief de risico's van de grondexploitatie. 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. Er is een algemene reserve – niet geblokkeerd, die vrij besteedbaar is voor andere doelen of voor het vormen van bestemmingsreserves.

### Algemene reserve – niet geblokkeerd € 2.449.629

De onttrekking in 2023 is € 1.154.062. Deze bestaat uit € 1.000.000 (ten behoeve van de vorming van de bestemmingsreserve arbeidsmarkt), € 50.000 (ten behoeve van de vorming van de bestemmingsreserve landschapselementen), € 50.000 (toevoeging aan de bestemmingsreserve monumenten) en € 54.062 (ter dekking van de lasten Generatiepact). Een andere onttrekking aan deze reserve betreft het resultaat van 2022 voor een bedrag van € 260.313: het netto verschil tussen het resultaat 2022 (€ 496.948) enerzijds en de door de raad vastgestelde bestemmingen (€ 757.215) anderzijds.

### Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf € 3.874.312

De onttrekking van € 787.019 is het resultaat van 2023. Vanuit de resultaatbestemming 2022 is er een onderhoudsbudget beschikbaar gesteld van € 820.000.

### 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'. In 2023 zijn er geen toevoegingen en/of onttrekkingen gedaan aan deze reserve.

### Reserve Sociaal Domein € 173.913

Aan deze reserve is een maximale omvang gesteld van € 800.000. Structurele lasten moeten namelijk worden gedekt door structurele baten en niet door reserves. Dit geldt ook op het gebied van het Sociaal Domein. De lasten van het Sociaal Domein worden nu ook realistisch in de begroting geraamd, vandaar een instelling van een maximumomvang. In 2023 is er € 50.000 aan deze reserve onttrokken conform de begroting.

### **Reserve huisvesting onderwijs € 0**

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 er geen bestedingsdoel (meer) is voor deze reserve, is het gehele saldo van deze reserve onttrokken en is deze reserve opgeheven.

### **Reserve monumenten € 52.773**

Jaarlijks worden toegekende monumenten subsidies ten laste van deze reserve gebracht. In 2023 is € 50.000 (AVP-gelden) onttrokken uit de algemene reserve en toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Verder is er € 11.447 aan monumentensubsidies en -bijdragen verstrekt in 2023. Deze zijn onttrokken aan deze reserve.

### **Reserve cultuur- en promotiefonds € 66.360**

Deze reserve is ingesteld om uitgaven met een culturele strekking ten laste van deze reserve te kunnen doen. In 2023 zijn er geen onttrekkingen of toevoegingen gedaan.

### **Reserve landschapselementen € 50.000**

Deze reserve is in 2023 gevormd om middelen te reserveren voor de cofinanciering van de tegemoetkoming voor projecten in Renswoude, waarvoor de provincie ook subsidie verstrekt. In 2023 is € 50.000 (AVP-gelden) onttrokken uit de algemene reserve en toegevoegd aan deze bestemmingsreserve.

### **Reserve omgevingswet € 0**

Bij de Voorjaarsrapportage 2023 was de reserve Omgevingswet ingesteld. Deze reserve was gevormd voor € 100.000. De inzet van deze reserve was geraamd in de Najaarsrapportage. In 2023 er is € 100.000 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de lasten die de voorbereidingen op de implementatie van de Omgevingswet met zich meebrachten.

### **Reserve dorpshuisfunctie € 200.000**

Deze reserve is gevormd bij de Voorjaarsrapportage 2023 om kosten van de realisatie van een dorpshuisfunctie op te kunnen vangen. De toevoeging van € 200.000 is onttrokken uit de (opgeheven) reserve huisvesting onderwijs.

### **Reserve arbeidsmarkt € 1.000.000**

In 2023 bij de voorjaarsrapportage 2023 is de reserve Arbeidsmarkt gevormd. Er is € 1.000.000 uit de algemene reserve onttrokken en toegevoegd aan deze reserve. Deze reserve is gevormd om rekening te houden met de krapte op de arbeidsmarkt en de personele ontwikkelingen.

### **Reserve kapitaallasten gemeentehuis € 4.250.000**

Vanaf dat moment zal de jaarlijkse afschrijving en rente (kapitaallast) aan deze reserve onttrokken worden. In 2023 zijn er geen toevoegingen en/of onttrekkingen gedaan aan deze reserve.

### **Reserve kapitaallasten herinrichting sportpark € 140.924**

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 kapitaallasten vervanging toplagen voetbal € 291.667**

Deze reserve is gevormd bij de vaststelling van de jaarstukken 2022. Middels de resultaatbestemming 2022 is er € 312.500 toegevoegd aan deze reserve. In 2023 is € 20.833 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de kapitaallasten waarvoor deze reserve is gevormd: de in 2022 vervangen toplagen voetbal.

### **Reserve kapitaallasten vervanging toplagen tennis € 59.934**

Deze reserve is gevormd bij de vaststelling van de jaarstukken 2022. Middels de resultaatbestemming 2022 is er € 64.215 toegevoegd aan deze reserve. In 2023 is € 4.281 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de kapitaallasten waarvoor deze reserve is gevormd: de in 2022 vervangen toplagen tennis.

### **Reserve onderhoud openbare gebouwen € 248.681**

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 2023 is er € 50.000 aan deze reserve onttrokken conform de begroting.

### Reserve onderhoud wegen en wegmeubilair € 202.354

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud aan wegen en wegmeubilair. In 2023 is er € 10.000 aan deze reserve onttrokken conform de begroting en € 92.000 toegevoegd.

### Reserve onderhoud vervoermiddelen omgevingsbeheer € 185.794

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud en de kosten van vervanging van machines en voertuigen van de afdeling omgevingsbeheer. Jaarlijks wordt er een bedrag van € 37.000 aan deze reserve toegevoegd. In 2023 is er € 5.000 aan deze reserve onttrokken conform de begroting.

### Reserve onderhoud speeltoestellen € 123.698

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. In 2023 had er € 17.000 aan deze reserve onttrokken mogen worden conform de begroting.

#### Voorzieningen

|   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's          | 809.345                  | 680.977                  |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 1.911.422                | 2.060.896                |
| Egalisatievoorzieningen   | 0                        | 0                        |
| <b>Totaal</b>   | <b>2.720.767</b>         | <b>2.741.873</b>         |

#### Verloop van de boekwaarde van voorzieningen

|   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoegingen   | Aanwendingen   | Vrijval  | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---|--------------------------|----------------|----------------|----------|--------------------------|
| <u>Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>             |                          |                |                |          |                          |
| Pensioenen voormalige bestuurders   | 622.525                  | 16.833         | 33.648         | 0        | 605.710                  |
| Voorziening organisatieontwikkeling                                       | 186.820                  | 0              | 111.553        | 0        | 75.267                   |
| <b>Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>    | <b>809.345</b>           | <b>16.833</b>  | <b>145.201</b> | <b>0</b> | <b>680.977</b>           |
| <u>Voorziening v. derden verkr. midd. die spec. besteed moeten worden</u> |                          |                |                |          |                          |
| Riolering   | 1.670.053                | 186.043        | 0              | 0        | 1.856.096                |
| Milieu  | 241.370                  | 0              | 36.569         | 0        | 204.801                  |
| <b>Totaal v. derden verkr. midd. die spec. besteed moeten worden</b>      | <b>1.911.422</b>         | <b>186.043</b> | <b>36.569</b>  | <b>0</b> | <b>2.060.896</b>         |
| <b>Totaal Voorzieningen</b>   | <b>2.720.767</b>         | <b>202.876</b> | <b>181.770</b> | <b>0</b> | <b>2.741.873</b>         |

### Voorziening pensioenverplichting wethouders € 605.710

Gemeenten zijn verplicht in de jaarrekening een voorziening te treffen ten behoeve van verplichtingen betreffende wethouder pensioenen. 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 € 16.833 toegevoegd. In 2023 is deze voorziening voor € 33.648 aangewend.

### Voorziening organisatieontwikkeling € 75.267

De werkorganisatie wordt toekomstbestendig en robuuster gemaakt. Naast versterking en uitbreiding van de formatie is het voor doorontwikkeling essentieel dat soms snel afscheid kan worden genomen van functionarissen. Deze voorziening dekt de daarbij behorende transitiekosten. Deze zijn, voor de reeds bekende casussen, ingeschat op € 220.000. Met dit bedrag is deze voorziening gevormd. In 2023 is deze voorziening voor € 111.553 aangewend.

### Voorziening riolering € 1.856.096

In lijn met de Notitie Lokale heffingen 2021 van de Commissie BBV heeft deze voorziening de functie die de reserve Riolering voorheen had. In 2023 is er sprake geweest van een overschot op het product rioleringen van € 186.043. Er zijn minder projecten gedaan dan waren gepland. Dit bedrag is gedoteerd aan deze voorziening.

### Voorziening milieu € 316.288

Het jaarlijkse exploitatieresultaat op het product afval wordt aan deze voorziening toegevoegd of van deze voorziening onttrokken. In 2023 is er sprake geweest van een overschot op het product afval van € 74.918. Er waren hogere opbrengsten vanuit restafval. Dit bedrag is gedoteerd aan deze voorziening.

**Langlopende schulden**

|  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen | 24.266.666               | 33.147.636               |
| Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren                       | 0                        | 0                        |
| Waarborgsommen   | 92.408                   | 90.810                   |
| <b>Totaal</b>  | <b>24.359.074</b>        | <b>33.238.446</b>        |

**Verloopoverzicht:**

| Omschrijving   | Saldo<br>31-12-2022 | Vermeer-<br>deringen | Aflossingen      | Saldo<br>31-12-2023 |
|--|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen | 24.266.666          | 11.464.304           | 2.583.333        | 33.147.637          |
| Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren                       | 0                   | 0                    | 0                | 0                   |
| Waarborgsommen   | 92.408              | 0                    | 1.598            | 90.810              |
| <b>Totaal generaal</b>   | <b>24.359.074</b>   | <b>11.464.304</b>    | <b>2.584.931</b> | <b>33.238.447</b>   |

De rentelasten behorende bij deze langlopende schulden waren € 412.781 voor 2023.

**Vlottende passiva**

|   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar | 1.779.836                | 3.407.240                |
| Overlopende passiva   | 1.539.686                | 1.680.648                |
| <b>Totaal</b>   | <b>3.319.522</b>         | <b>5.087.887</b>         |

**Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar**

|   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen   | 1.115                    | 1.115                    |
| Schulden aan leveranciers Woningbedrijf | 18.881                   | 1.314.505                |
| Banksaldi                               | 165.539                  | 363.563                  |
| Overige schulden                        | 1.594.301                | 1.728.057                |
| <b>Totaal</b>                           | <b>1.779.836</b>         | <b>3.407.240</b>         |

**Overlopende passiva**

|  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Nog te betalen bedragen                          | 726.934                  | 1.162.366                |
| Nog te betalen personele kosten                  | 1.540                    | 1.656                    |
| Loonheffing personeel                            | 2.534                    | 19.063                   |
| Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen | 486.877                  | 479.272                  |
| Overige vooruit ontvangen bedragen               | 236.092                  | 8.265                    |
| Woningbedrijf                                    | 85.708                   | 10.025                   |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>                | <b>1.539.686</b>         | <b>1.680.648</b>         |

*Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel*

| Omschrijving   | Saldo<br>31-12-2022 | Ontvangen<br>bedragen | Besteed        | Terugbetaald  | Saldo<br>31-12-2023 |
|--|---------------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------------|
| <b>ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen</b>               |                     |                       |                |               |                     |
| Subsidie sanering verkeerslawaaï   | 74.588              | 0                     | 51.334         | 0             | 23.254              |
| Subsidie erfgoedparels provincie Utrecht 2020-2023                       | 151.646             | 0                     | 151.646        | 0             | 0                   |
| Subsidie energie   | 90.000              | 0                     | 0              | 0             | 90.000              |
| <b>Subtotaal van ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen</b> | <b>316.234</b>      | <b>0</b>              | <b>202.980</b> | <b>0</b>      | <b>113.254</b>      |
| <b>ontvangen van het Rijk</b>  |                     |                       |                |               |                     |
| DUO OAB 2021-2022  | 67.977              | 0                     | 32.000         | 0             | 35.977              |
| DUO OAB 2023   | 0                   | 77.847                | 34.314         | 0             | 43.533              |
| Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen             | 25.485              | 14.007                | 8.532          | 0             | 30.959              |
| Onderwijsroute   | 4.769               | 5.103                 | 0              | 4.769         | 5.103               |
| Sportakkoord 2021  | 13.238              | 0                     | 13.238         | 0             | 0                   |
| Stimulering sport 2021   | 3.562               | 0                     | 3.562          | 0             | 0                   |
| Lokale preventieakkoorden of aanpakken                                   | 4.646               | 10.000                | 3.445          | 0             | 11.201              |
| Integraal Zorgakkoord  | 0                   | 50.905                | 49.887         | 0             | 1.018               |
| Gezond en Actief Leven Akkoord   | 0                   | 82.034                | 44.505         | 0             | 37.529              |
| Wet inburgering 2021   | 32.839              | 63.524                | 48.300         | 24.781        | 23.282              |
| Aanpak energiearmoede  | 54.105              | 20.631                | 22.075         | 0             | 52.661              |
| Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid           | 0                   | 136.754               | 93.075         | 0             | 43.679              |
| Lokale aanpak isolatie   | 0                   | 81.076                | 0              | 0             | 81.076              |
| <b>Subtotaal van ontvangen van het Rijk</b>                              | <b>206.621</b>      | <b>541.881</b>        | <b>352.933</b> | <b>29.550</b> | <b>366.018</b>      |
| <b>Totaal generaal</b>   | <b>522.855</b>      | <b>541.881</b>        | <b>555.913</b> |               | <b>479.272</b>      |

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Overzicht garantstellingen per 31 december 2023

|   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Gegarandeerde hypothecaire leningen particulieren | 52.287                   | 0                        |
| Gegarandeerde leningen verenigingen               | 298.266                  | 298.266                  |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>350.553</b>           | <b>298.266</b>           |

### Meerjarige inkoop verplichtingen boven Europese aanbestedingsgrens

Per 31-12-2023 bezien, lopen er twee Europees aanbestede overeenkomsten; één inzake het leerlingen- en jeugdwetvervoer en één inzake de nieuwbouw van 37 woningen binnen het project 'Taets van Amerongenweg fase II'. De eerstgenoemde overeenkomst loopt tot 31-07-2025, maar is vanaf dat moment maximaal drie keer met één jaar te verlengen tot uiterlijk 31-07-2028. Er zijn geen totale of jaarlijkse opdrachtsom genoemd in deze overeenkomst. De lasten die in de jaren 2020, 2021, 2022 en 2023 zijn gerealiseerd op basis van deze overeenkomst zijn respectievelijk € 23.622, € 75.899, € 114.530 en € 123.718. De overeenkomst voor de nieuwbouw van woningen, met een opdrachtwaarde van € 6.678.000 (excl. btw), is afgesloten op 21 maart 2023. Per 31-12-2023 is van deze opdrachtwaarde reeds € 4.024.849 gerealiseerd.

### Eigen bijdrage CAK

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. De hoogte van de verantwoorde eigen bijdragen CAK in de jaarrekening 2023 is € 23.023.

### WNT-verantwoording 2023 Gemeente Renswoude

De WNT is van toepassing op gemeente Renswoude. Het voor gemeenten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (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

| <b>Gegevens 2023</b>  |                     |
|---|---------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>E. Jansonius</b> |
| <b>Functiegegevens</b>  | Gemeentesecretaris  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023  | 01-01 t/m 31/12     |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1,0                 |
| Dienstbetrekking?   | ja                  |
| <b>Bezoldiging</b>  |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | € 95.664,67         |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | € 15.684,48         |
| <i>Subtotaal</i>  | € 111.349,15        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 223.000,00        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.              |
| <b>Bezoldiging</b>  | € 111.349,15        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. N.v.t.       |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.              |
| <b>Gegevens 2022</b>  |                     |
| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>E. Jansonius</b> |
| <b>Functiegegevens</b>  | Gemeentesecretaris  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022  | 01-01 t/m 31/12     |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1,0                 |
| Dienstbetrekking?   | ja                  |
| <b>Bezoldiging</b>  |                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | € 91.596,45         |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | € 16.323,12         |
| <i>Subtotaal</i>  | € 107.919,57        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 216.000,00        |
| <b>Bezoldiging</b>  | € 107.919,57        |

| <b>Gegevens 2023</b>  |  |
|---|--|
| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>M.H.T. Jansen</b>                               |
| <b>Functiegegevens</b>  | Griffier/Senior beleidsmedewerker<br>fysiek domein |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023  | 01-01 t/m 31/12                                    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1,0  |
| Dienstbetrekking?   | ja   |
| <b>Bezoldiging</b>  |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | € 89.446,38  |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | € 14.278,20  |
| <i>Subtotaal</i>  | € 103.724,58                                       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 223.000,00                                       |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.   |
| <b>Bezoldiging</b>  | € 103.724,58                                       |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. N.v.t.                                      |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.   |
| <b>Gegevens 2022</b>  |  |
| <b>bedragen x € 1</b>   | <b>M.H.T. Jansen</b>                               |
| <b>Functiegegevens</b>  | Griffier/Senior beleidsmedewerker<br>fysiek domein |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022  | 01-01 t/m 31/12                                    |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 1,0  |
| Dienstbetrekking?   | ja   |
| <b>Bezoldiging</b>  |  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | € 86.986,58  |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | € 14.889,84  |
| <i>Subtotaal</i>  | € 101.876,42                                       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 216.000,00                                       |
| <b>Bezoldiging</b>  | € 101.876,42                                       |

## 4.5. Toelichting op het overzicht baten en lasten

### Programma 1

| Programma 1 wonen            | Begroting 2023 |                  | Rekening 2023    | Verschil          | voordeel - nadeel |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                              | primair        | na wijziging     |                  |                   |                   |
| Totaal lasten                | 2.872.700      | 3.886.202        | 4.199.733        | -313.531          | n                 |
| Totaal baten                 | 3.470.900      | 6.189.600        | 5.461.524        | -728.076          | n                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b> | <b>598.200</b> | <b>2.303.398</b> | <b>1.261.791</b> | <b>-1.041.607</b> | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves          | 0              | 487.700          | 32.981           | 454.719           | v                 |
| Onttrekking reserves         | 6.135          | 0                | 820.000          | 820.000           | v                 |
| <b>Saldo reserves</b>        | <b>6.135</b>   | <b>-487.700</b>  | <b>787.019</b>   | <b>1.274.719</b>  | <b>v</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>   | <b>604.335</b> | <b>1.815.698</b> | <b>2.048.810</b> | <b>233.112</b>    | <b>v</b>          |

### Programma 2

| Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector | Begroting 2023    |                   | Rekening 2023     | Verschil       | voordeel - nadeel |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|  | primair           | na wijziging      |                   |                |                   |
| Totaal lasten  | 2.973.810         | 3.425.345         | 3.700.712         | -275.367       | n                 |
| Totaal baten   | 1.479.198         | 1.967.513         | 2.170.591         | 203.078        | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                             | <b>-1.494.612</b> | <b>-1.457.832</b> | <b>-1.530.122</b> | <b>-72.290</b> | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                                      | 50.000            | 350.000           | 350.000           | 0              | n                 |
| Onttrekking reserves                                     | 155.475           | 170.475           | 170.475           | 0              | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                                    | <b>105.475</b>    | <b>-179.525</b>   | <b>-179.525</b>   | <b>0</b>       | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                               | <b>-1.389.137</b> | <b>-1.637.357</b> | <b>-1.709.647</b> | <b>-72.290</b> | <b>n</b>          |

### Programma 3

| Programma 3 sociaal domein   | Begroting 2023    |                   | Rekening 2023     | Verschil        | voordeel - nadeel |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                              | primair           | na wijziging      |                   |                 |                   |
| Totaal lasten                | 4.607.932         | 5.359.526         | 5.772.008         | -412.482        | n                 |
| Totaal baten                 | 950.114           | 917.393           | 962.352           | 44.959          | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b> | <b>-3.657.818</b> | <b>-4.442.133</b> | <b>-4.809.656</b> | <b>-367.523</b> | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves          | 796.678           | 142.000           | 610.715           | -468.715        | n                 |
| Onttrekking reserves         | 176.975           | 457.114           | 468.561           | 11.447          | v                 |
| <b>Saldo reserves</b>        | <b>-619.703</b>   | <b>315.114</b>    | <b>-142.154</b>   | <b>-457.268</b> | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>   | <b>-4.277.521</b> | <b>-4.127.019</b> | <b>-4.951.810</b> | <b>-824.791</b> | <b>n</b>          |

### Programma 4

| Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme | Begroting 2023 |                | Rekening 2023  | Verschil       | voordeel - nadeel |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
|  | primair        | na wijziging   |                |                |                   |
| Totaal lasten                                    | 77.852         | 64.446         | 103.301        | -38.855        | n                 |
| Totaal baten                                     | 53.792         | 53.792         | 69.942         | 16.150         | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                     | <b>-24.060</b> | <b>-10.654</b> | <b>-33.359</b> | <b>-22.705</b> | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                              | 0              | 0              | 0              | 0              | n                 |
| Onttrekking reserves                             | 0              | 0              | 0              | 0              | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                       | <b>-24.060</b> | <b>-10.654</b> | <b>-33.359</b> | <b>-22.705</b> | <b>n</b>          |



Programma 5

| Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie | Begroting 2023  |                   | Rekening 2023     | Verschil      | voordeel - nadeel |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|   | primair         | na wijziging      |                   |               |                   |
| Totaal lasten   | 910.000         | 884.986           | 977.084           | -92.098       | n                 |
| Totaal baten  | 211.926         | 213.226           | 302.946           | 89.720        | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>  | <b>-698.074</b> | <b>-671.760</b>   | <b>-674.138</b>   | <b>-2.378</b> | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves   | 0               | 1.000.000         | 1.000.000         | 0             | n                 |
| Onttrekking reserves  | 233.375         | 0                 | 0                 | 0             | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>   | <b>233.375</b>  | <b>-1.000.000</b> | <b>-1.000.000</b> | <b>0</b>      | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>  | <b>-464.699</b> | <b>-1.671.760</b> | <b>-1.674.138</b> | <b>-2.378</b> | <b>n</b>          |

| Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien | Begroting 2023   |                  | Rekening 2023    | Verschil       | voordeel - nadeel |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
|  | primair          | na wijziging     |                  |                |                   |
| Totaal lasten  | 3.783.107        | 4.969.330        | 4.836.843        | 132.487        | v                 |
| Totaal baten   | 9.806.679        | 10.419.706       | 10.496.254       | 76.548         | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                           | <b>6.023.572</b> | <b>5.450.376</b> | <b>5.659.410</b> | <b>209.034</b> | <b>v</b>          |
| Toevoeging reserves                                    | 0                | 0                | 0                | 0              | n                 |
| Onttrekking reserves                                   | 250.022          | 1.176.375        | 1.911.277        | 734.902        | v                 |
| <b>Saldo reserves</b>                                  | <b>250.022</b>   | <b>1.176.375</b> | <b>1.911.277</b> | <b>734.902</b> | <b>v</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                             | <b>6.273.594</b> | <b>6.626.751</b> | <b>7.570.687</b> | <b>943.936</b> | <b>v</b>          |

## 4.6. Overzicht incidentele baten en lasten

| Programma  | Taakveld | Omschrijving incidentele posten  | Begroting 2023 | Begroting 2023 na wijzigingen | Werkelijk 2023   | Saldo           |
|--|----------|--|----------------|-------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Incidentele lasten</b>  |          |  |                |                               |                  |                 |
| <b>Programma 1 wonen</b>   |          |  |                |                               |                  |                 |
| 1  | 3.1.1.1  | Woningmarktonderzoek en -strategie   | 27.500         | 27.500                        | 0                | -27.500         |
| 1  | 3.1.1.6  | Voorlichtingscampagne bewustwording woningeigenaren  | 5.000          | 5.000                         | 0                | -5.000          |
| 1  | 3.1.1.6  | Onderzoek zorginitiatieven Borgwal   | 10.000         | 0                             | 5.908            | 5.908           |
| 1  | 3.1.1.7  | Opvang Oekraïense vluchtelingen  | 0              | 537.000                       | 405.708          | -131.292        |
|  |          |  | <b>42.500</b>  | <b>569.500</b>                | <b>411.616</b>   | <b>-157.885</b> |
| <b>Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling &amp; agrarische sector</b>              |          |  |                |                               |                  |                 |
| 2  | 3.1.2.2  | Speelplaatsenbeleidsplan   | 30.000         | 15.000                        | 17.810           | 2.810           |
| 2  | 3.1.2.4  | Biodiversiteitsplan  | 25.000         | 25.000                        | 4.040            | -20.960         |
| 2  | 3.1.2.5  | Inwonersenquête afvalinzameling en -scheiding  | 15.000         | 15.000                        | 0                | -15.000         |
| 2  | 3.1.2.5  | Afkoppelplan   | 15.000         | 15.000                        | 0                | -15.000         |
| 2  | 3.1.2.5  | Binnen de Beken Z-ZW   | 0              | 0                             | 8.191            | 8.191           |
| 2  | 3.1.2.5  | Capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE)   | 0              | 136.750                       | 93.075           | -43.675         |
| 2  | 3.1.2.6  | Specifieke uitkering aanpak energie armoede  | 0              | 54.105                        | 22.075           | -32.030         |
| 2  | 3.1.2.6  | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï   | 0              | 74.600                        | 51.334           | -23.266         |
| 2  |          | Toevoeging aan reserve Omgevingswet  | 0              | 100.000                       | 100.000          | 0               |
| 2  |          | Toevoeging aan reserve Dorpshuisfunctie  | 0              | 200.000                       | 200.000          | 0               |
| 2  |          | Toevoeging aan reserve onderhoud openbare gebouwen   | 0              | 40.000                        | 40.000           | 0               |
| 2  |          | Toevoeging aan reserve onderhoud vervoermiddelen omgevingsbeheer   | 0              | 37.000                        | 37.000           | 0               |
| 2  |          | Toevoeging aan reserve onderhoud speeltoestellen   | 0              | 15.000                        | 15.000           | 0               |
| 2  |          | Toevoeging aan reserve Landschapselementen (AVP-gelden)  | 0              | 50.000                        | 50.000           | 0               |
|  |          |  | <b>85.000</b>  | <b>777.455</b>                | <b>638.525</b>   | <b>-138.930</b> |
| <b>Programma 3 sociaal domein</b>  |          |  |                |                               |                  |                 |
| 3  | 3.1.3.2  | Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  | 0              | 105.877                       | 66.314           | -39.563         |
| 3  | 3.1.3.2  | Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen   | 0              | 39.492                        | 8.532            | -30.960         |
| 3  | 3.1.3.2  | Specifieke uitkering onderwijsroute  | 0              | 4.769                         | 0                | -4.769          |
| 3  | 3.1.3.2  | Specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | 0              | 82.034                        | 44.505           | -37.529         |
| 3  | 3.1.3.2  | Specifieke uitkering regeling sportakkoord   | 0              | 13.238                        | 13.653           | 416             |
| 3  | 3.1.3.2  | Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken   | 0              | 14.646                        | 3.445            | -11.201         |
| 3  | 3.1.3.2  | Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen  | 0              | 0                             | 4.015            | 4.015           |
| 3  | 3.1.3.2  | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid   | 0              | 5.670                         | 5.670            | 0               |
| 3  | 3.1.3.2  | Aanpak Eenzaamheid 'Renswoude voor Elkaar'   | 0              | 0                             | 1.520            | 1.520           |
| 3  | 3.1.3.6  | Specifieke uitkering integraal zorgakkoord   | 0              | 0                             | 49.887           | 49.887          |
| 3  | 3.1.3.6  | Specifieke uitkering Wet inburgering   | 68.756         | 91.700                        | 48.300           | -43.400         |
| 3  | 3.1.3.6  | Energietoeslag   | 0              | 0                             | 209.700          | 209.700         |
| 3  |          | Toevoeging aan reserve Monumenten (AVP-gelden)   | 50.000         | 50.000                        | 50.000           | 0               |
|  |          |  | <b>118.756</b> | <b>407.426</b>                | <b>505.542</b>   | <b>98.116</b>   |
| <b>Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme</b>                          |          |  |                |                               |                  |                 |
| 4  |          |  |                |                               |                  | 0               |
| <b>Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie</b> |          |  |                |                               |                  |                 |
| 5  |          | Toevoeging aan reserve Arbeidsmarkt  | 0              | 1.000.000                     | 1.000.000        | 0               |
|  |          |  | <b>0</b>       | <b>1.000.000</b>              | <b>1.000.000</b> | <b>0</b>        |
| <b>Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien</b>                    |          |  |                |                               |                  |                 |
| 6  | 3.1.6.1  | Naheffingen btw en bcf   | 0              | 0                             | 142.995          | 142.995         |
|  |          |  | <b>0</b>       | <b>0</b>                      | <b>142.995</b>   | <b>142.995</b>  |
| <b>Subtotaal incidentele lasten</b>  |          |  | <b>246.256</b> | <b>2.754.381</b>              | <b>2.698.677</b> | <b>-55.704</b>  |

|   |         | <u>Incidentele baten</u>   |                |                  |                  |                 |
|---|---------|--|----------------|------------------|------------------|-----------------|
|   |         | <b><u>Programma 1 wonen</u></b>  |                |                  |                  |                 |
| 1 | 3.1.1.5 | Specifieke uitkeringen voor huisvesting aandachtsgroepen   | 0              | 0                | 21.000           | 21.000          |
| 1 | 3.1.1.7 | Opvang Oekraïense vluchtelingen  | 0              | 2.012.000        | 2.015.111        | 3.111           |
|   |         |  | <b>0</b>       | <b>2.012.000</b> | <b>2.036.111</b> | <b>24.111</b>   |
|   |         | <b><u>Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling &amp; agrarische sector</u></b>                                       |                |                  |                  |                 |
| 2 | 3.1.2.5 | Capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE)   | 0              | 136.750          | 93.075           | -43.675         |
| 2 | 3.1.2.6 | Specifieke uitkering aanpak energie armoede  | 0              | 54.105           | 22.075           | -32.030         |
| 2 | 3.1.2.6 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï   | 0              | 74.600           | 51.334           | -23.266         |
| 2 | 3.1.2.6 | Provinciale subsidie RES   | 0              | 90.000           | 0                | -90.000         |
| 2 |         | Onttrekking uit reserve Omgevingswet   | 0              | 100.000          | 100.000          | 0               |
| 2 |         | Onttrekking uit reserve onderhoud openbare gebouwen  | 50.000         | 50.000           | 50.000           | 0               |
| 2 |         | Onttrekking uit reserve onderhoud wegen en wegmeubilair  | 10.000         | 10.000           | 10.000           | 0               |
| 2 |         | Onttrekking uit reserve onderhoud vervoermiddelen omgevingsbeheer  | 5.000          | 5.000            | 5.000            | 0               |
| 2 |         | Onttrekking uit reserve onderhoud speeltoestellen  | 17.000         | 17.000           | 17.000           | 0               |
|   |         |  | <b>82.000</b>  | <b>537.455</b>   | <b>348.484</b>   | <b>-188.971</b> |
|   |         | <b><u>Programma 3 sociaal domein</u></b>   |                |                  |                  |                 |
| 3 | 3.1.3.2 | Specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  | 98.653         | 105.877          | 66.314           | -39.563         |
| 3 | 3.1.3.2 | Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen   | 0              | 39.492           | 8.532            | -30.960         |
| 3 | 3.1.3.2 | Specifieke uitkering onderwijsroute  | 0              | 4.769            | 0                | -4.769          |
| 3 | 3.1.3.2 | Specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026 | 0              | 82.034           | 44.505           | -37.529         |
| 3 | 3.1.3.2 | Specifieke uitkering regeling sportakkoord   | 0              | 13.238           | 13.653           | 416             |
| 3 | 3.1.3.2 | Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken   | 0              | 14.646           | 3.445            | -11.201         |
| 3 | 3.1.3.2 | Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen  | 0              | 0                | 4.015            | 4.015           |
| 3 | 3.1.3.2 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid   | 0              | 5.670            | 5.670            | 0               |
| 3 | 3.1.3.2 | Aanpak Eenzaamheid 'Renswoude voor Elkaar'   | 10.998         | 10.998           | 0                | -10.998         |
| 3 | 3.1.3.6 | Specifieke uitkering integraal zorgakkoord   | 0              | 0                | 49.887           | 49.887          |
| 3 | 3.1.3.6 | Specifieke uitkering Wet inburgering   | 28.440         | 91.700           | 48.300           | -43.400         |
| 3 |         | Onttrekking uit reserve Huisvesting onderwijs (opheffing)  | 0              | 300.000          | 300.000          | 0               |
| 3 |         | Onttrekking uit reserve Sociaal domein   | 50.000         | 50.000           | 50.000           | 0               |
|   |         |  | <b>188.091</b> | <b>718.424</b>   | <b>594.322</b>   | <b>-124.102</b> |
|   |         | <b><u>Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme</u></b>   |                |                  |                  |                 |
| 4 |         |  |                |                  |                  | 0               |
|   |         |  | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
|   |         | <b><u>Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie</u></b>                          |                |                  |                  |                 |
| 5 |         |  |                |                  |                  | 0               |
|   |         |  | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
|   |         | <b><u>Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien</u></b>   |                |                  |                  |                 |
| 6 | 3.1.6.1 | Verkoop Unimog   | 0              | 0                | 37.650           | 37.650          |
| 6 | 3.1.6.3 | Verminderings Vpb 2021-2023  | -25.000        | -25.000          | 236.123          | 261.123         |
| 6 |         | Onttrekking uit de algemene reserve t.b.v. reserves Monumenten en Landschapselementen (AVP-gelden)               | 100.000        | 100.000          | 100.000          | 0               |
| 6 |         | Onttrekking uit de reserve Monumenten  | 0              | 0                | 11.447           | 11.447          |
| 6 |         | Onttrekking uit de algemene reserve t.b.v. vorming reserve Arbeidsmarkt  | 0              | 1.000.000        | 1.000.000        | 0               |
| 6 |         | Onttrekking uit de algemene reserve t.b.v. lasten generatiepact  | 0              | 76.375           | 54.062           | -22.313         |
|   |         |  | <b>75.000</b>  | <b>1.151.375</b> | <b>1.439.282</b> | <b>287.907</b>  |
|   |         |  | <b>345.091</b> | <b>4.419.254</b> | <b>4.418.199</b> | <b>-1.055</b>   |
|   |         |  | <b>98.835</b>  | <b>1.664.873</b> | <b>1.719.521</b> | <b>54.648</b>   |

### Programma 1 wonen

De incidentele baten en lasten in dit programma hebben met name betrekking op de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Het resultaat op dit programmaonderdeel wordt via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve opvang Oekraïners.

### Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector

De incidentele baten en lasten in dit programma betreffen met name reservemutaties die conform de begroting gerealiseerd zijn. Naast deze reservemutaties zijn er specifieke uitkeringen en bijbehorende bestedingen gerealiseerd. Omdat de bestedingen lager zijn dan geraamd, zijn ook de specifieke uitkeringen lager dan geraamd.

### **Programma 3 sociaal domein**

De incidentele baten en lasten in dit programma betreffen met name reservemutaties die conform de begroting gerealiseerd zijn. Met de onttrekking uit de reserve Huisvesting onderwijs is deze reserve opgeheven. Naast deze reservemutaties zijn er specifieke uitkeringen en bijbehorende bestedingen gerealiseerd. Omdat de bestedingen lager zijn dan geraamd, zijn ook de specifieke uitkeringen lager dan geraamd.

### **Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie**

De incidentele last van € 1.000.000 in dit programma betreft de reservetoevoeging aan de reserve Arbeidsmarkt die conform de begroting gerealiseerd is. Deze reserve is gevormd om rekening te houden met de krapte op de arbeidsmarkt en de personele ontwikkelingen.

### **Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien**

De incidentele last van € 142.995 in dit programma bestaat uit naheffingen btw en bcf, welke zijn opgelegd naar aanleiding van fouten die zijn geconstateerd bij een incidenteel onaangekondigd onderzoek van de Belastingdienst. De incidentele baten bestaan met name uit onttrekkingen uit de algemene reserve. € 1.100.000 van deze reserveonttrekkingen zijn toegevoegd aan bestemmingsreserves.

## **5. Bijlagen**

### **5.1. Samenstelling bestuur**

#### **Gemeenteraad**

De gemeenteraad van Renswoude bestaat uit elf raadsleden. Momenteel zijn er vijf fracties in de raad van Renswoude. De zetelverdeling ná de verkiezingen van 16 maart 2022 is als volgt:

- Dorpsbelang Renswoude (3 zetels)
- SGP (3 zetels)
- VVD (2 zetels) (Per juni 2023 is deze fractie doorgegaan onder de naam OP Renswoude)
- ChristenUnie (2 zetels)
- CDA (1 zetel)

**Griffier:** De heer M.H.T. (Marcel) Jansen

### College van burgemeester en wethouders

Het college van burgemeester en wethouders is gezamenlijk verantwoordelijk voor het gevoerde gemeentelijke beleid. Het uitgangspunt hierbij is het coalitieakkoord. Het college bestaat uit de burgemeester, twee wethouders en de gemeentesecretaris. Het college legt verantwoording af aan, en wordt gecontroleerd door, de gemeenteraad.

#### Burgemeester P. (Petra) Doornenbal-van der Vlist



**Portefeuille Algemeen Bestuur:** Openbare Orde en Veiligheid, APV / bijzondere wetten Toezicht en Handhaving, VRU, Cultuur & cultuurhistorie, ODRU (t/m juli 2022), Bedrijfsvoering, Oekraïense Vluchtelingen, K80.

#### Wethouder en 1<sup>e</sup> locoburgemeester C.E. (Kees) Eskes (Dorpsbelang Renswoude)



**Portefeuille:** Welzijn, SWO, Ouderenbeleid en sport (sport- en vitaliteitsakkoord), GGD, gezondheidszorg, Jeugdzorg & Foodvalley Jeugd, Participatiewet & IW4, Schuldhulpverlening, minimabeleid, inkomensondersteuning, Onderwijs, passend onderwijs, leerlingenvervoer, bibliotheek, Wonen: woonbeleid, woonvisie, Woningbedrijf, sociale huurwoningen, Duurzaamheid: RES (foodvalley), energietransitie, routekaart Statushouders. **Projecten:** Taets 2, Beekweide 2, Ontwikkeling Borgwalterrein, Ontwikkeling dorpshuisfunctie, aanjaagproject biodiversiteit.

#### Wethouder en 2<sup>e</sup> locoburgemeester H.H. (Henk) van der Schoor (SGP)



**Portefeuille:** Financiën; Ruimtelijk ordening, ontwikkeling buitengebied, grondbeleid onderhoud openbare buitenruimte (IBOR), begraafplaatsen, Economie, recreatie en toerisme, werkgelegenheid promotiecommissie, ODRU, milieu, omgevingsvergunning-verlening, Afval, ACV, Foodvalley, economie, verstedelijkingsstrategie, verkeer, verkeersveiligheid, ontsluiting en vervoer. **Projecten:** Groot Overeem 2, Werf, toekomstige woningbouwlocaties.

#### Gemeentesecretaris E.J. (Erik) Jansonius



De gemeentesecretaris ondersteunt de burgemeester en de wethouders bij het uitoefenen van hun taak. Als eerste adviseur en ambtelijk lid van het college is hij bij de vergaderingen aanwezig.

## 5.2. SISA

| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 |                |   |                      |           |   |   |   |   |  |   |
|--|----------------|---|----------------------|-----------|---|---|---|---|--|---|
| Verstrekker  | Uitkeringscode | Specifieke uitkering  | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator   | Indicator  | Indicator   |
| JenV   | A16            | Bekostigingsegregering opvang ontheemden Oekraïne                               |                      | Gemeenten | Vul in totaal cumulatieve ontvangsten normbedrag per gemeentelijke plaatselijke plek per dag (GOO) (jaar T)                                       | Vul in verschild bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) t.b.v. de transitie - uitgevoerd uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) uitgevoerde uitvoeringskosten t.b.v. de transitie | Besteding (jaar T) uitgevoerde verstrekkingen (POO) |
|  |                |   |                      |           | Aard controle R<br>Indicator: A16/01<br>€ 1.933.236   | Aard controle R<br>Indicator: A16/02<br>€ 125.160   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A16/03<br>€ 315.398  | Aard controle R<br>Indicator: A16/04<br>€ 0                           | Aard controle R<br>Indicator: A16/05<br>€ 54.976                     |   |
|  |                | Totaal bedrag vorderingen (verrichting uitgesloten) verstrekkingen (jaar T) POO |                      |           | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T)  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  |   |  |   |
|  |                | Aard controle R<br>Indicator: A16/07<br>€ 0                                     |                      |           | Som indicatoren: 0110204050607 en 08  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A16/09<br>€ 3.013.027  |   |   |  |   |
|  |                |   |                      |           | Aard controle R<br>Indicator: A16/08<br>€ 2.428.770   |   |   |   |  |   |

| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek  | Gemeenten   |
|-----|----|---|---|
|     |    | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)  | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)                                   |
|     |    | Aard controle R<br>Indicator: B2/01   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/02  |
|     |    | 0   | 0   |
|     |    | Wijzigging keuze per (2023/2024)  | Eindeverantwoording (Ja/Nee)  |
|     |    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/07  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/08  |
|     |    | N.V.T.  | Ja  |
|     |    | Reeks 1   | Reeks 1   |
|     |    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)  |
|     |    | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/11  | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/12  |
|     |    | Reeks 2   | Reeks 2   |
|     |    | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)   | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)   |
|     |    | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/17   | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/18   |
|     |    | Reeks 2   | Reeks 2   |
|     |    | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) |
|     |    | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/23   | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/24   |
|     |    | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)   | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)  |
|     |    | Aard controle D2<br>Indicator: B2/03  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/04  |
|     |    | 0   | 0   |
|     |    | Reeks 1   | Reeks 1   |
|     |    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)   |
|     |    | Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/09  | Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/10   |
|     |    | 0   | 0   |
|     |    | Reeks 1   | Reeks 1   |
|     |    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)  |
|     |    | Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/13  | Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/14  |
|     |    | € 0   | € 0   |
|     |    | Reeks 2   | Reeks 2   |
|     |    | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)   | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  |
|     |    | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/19   | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/20   |
|     |    | Reeks 2   | Reeks 2   |
|     |    | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)   | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  |
|     |    | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/25   | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/26   |
|     |    | Totaal<br>Totale verantwoord (jaar T) voor de SPUK B2 regeling  |   |
|     |    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/27  |   |
|     |    | € 0   | € 0   |
|     |    | Reeks 1   | Reeks 1   |
|     |    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)                             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)                 |
|     |    | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/15  | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/16  |
|     |    | Reeks 2   | Reeks 2   |
|     |    | Normbedrag onderdeel d x aantal PAV's (jaar T) (artikel 3)  | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PAV's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                                     |
|     |    | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/21   | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/22   |
|     |    | Reeks 1   | Reeks 1   |
|     |    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)                             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)                 |
|     |    | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/15  | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/16  |

|     |     |                       |   |  |  |   |  |   |   |   |
|-----|-----|-----------------------|---|--|--|---|--|---|---|---|
| BZK | C55 | Aanpak energiearmoede | <p>Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening</p>   | <p>Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten</p> | <p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoede kosten</p>   | <p>Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening</p> | <p>Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten</p>                                       | <p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoede kosten</p>                          |   |   |
|     |     |                       | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/01</p>   | <p>Aard controle R<br/>Indicator: C55/02</p>                       | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/03</p>  | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/04</p>   | <p>Aard controle R<br/>Indicator: C55/05</p>   | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/06</p>   |   |   |
|     |     |                       | <p>1<br/>Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijkorbaarheid via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.</p> | <p>Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten</p> | <p>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoede kosten</p>   | <p>4</p>  | <p>€ 0</p>   | <p>€ 0</p>  |   |   |
|     |     |                       | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/07</p>   | <p>Aard controle R<br/>Indicator: C55/08</p>                       | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/09</p>  | <p>Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)</p>  | <p>Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) spouwmunitisolatie etc.)</p> | <p>Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)</p> | <p>Het aantal gegaan adviezen met directe verlaging energiegebruik/energie rekening tot gevolg.</p> | <p>Het aantal overige energie rekening verlagende maatregelen</p> |
|     |     |                       | <p>5<br/>€ 18.850</p>   | <p>€ 18.850</p>  | <p>€ 18.850</p>  | <p>0</p>  | <p>0</p>   | <p>0</p>  | <p>0</p>  |   |
|     |     |                       | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/10</p>   | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/11</p>                  | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/12</p>  | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/13</p>   | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/14</p>  | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/15</p>   |   |   |
|     |     |                       | <p>4<br/>Gederfde opbergsten (jaar T) die voortkoeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen</p>   | <p>3<br/>Eindverantwoording (Ja/Nee)</p>                           | <p>1</p>   | <p>0</p>  | <p>0</p>   | <p>0</p>  |   |   |
|     |     |                       | <p>Aard controle R<br/>Indicator: C62/01</p>  | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C62/02</p>                  | <p>€ 0</p>   | <p>€ 0</p>  | <p>€ 0</p>   | <p>€ 0</p>  |   |   |
|     |     |                       | <p>BZK</p>  | <p>C62</p>   | <p>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaftaite</p> | <p>€ 0</p>  | <p>€ 0</p>   | <p>€ 0</p>  | <p>€ 0</p>  |   |





|     |      |  |                    |                |  |   |  |   |  |  |   |  |   |   |   |   |  |         |
|-----|------|--|--------------------|----------------|--|---|--|---|--|--|---|--|---|---|---|---|--|---------|
| BZK | C92  | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid   | Besteding (jaar T) | € 5.670        | Aard controle R<br>Indicator: C92/01       | Bedrag doorgeschoven naar T+1   | € 0  | Aard controle R<br>Indicator: C92/02  | 1  | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert   | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is | 337  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/04       | 60  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/05 |   |  |         |
|     |      |  | Beschikkingnummer  | LA123-03618882 | Besteding (jaar T)                         | € 0   | Aard controle R<br>Indicator: C94/02       | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering bestaat is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling | € 0  | Aard controle R<br>Indicator: C94/03                 | 0   | Emdoverantwoording (ja/nee)                        | 0   | Aard controle R<br>Indicator: C94/04      | 0   | Aard controle R<br>Indicator: C94/05      | € 0  | € 0     |
| BZK | C94  | Regeling houdende regels verstreking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | Besteding (jaar T) | € 0            | Aard controle R<br>Indicator: C94/01       | Bedrag van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b | € 0  | Aard controle R<br>Indicator: C94/02  | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering bestaat is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. | € 0  | Aard controle R<br>Indicator: C94/03  | Cumulatieve bestedingen (v/m jaar T) - per project | € 24.744  | Aard controle R<br>Indicator: C94/04      | € 24.744                                  | Aard controle R<br>Indicator: C94/05      | € 3.744  | 3       |
|     |      |  | Beschikkingnummer  | € 0            | Aard controle R<br>Indicator: C94/07       | Projectnaam   | € 0  | Aard controle R<br>Indicator: C94/08  | Besteding (jaar T) per project   | € 0  | Aard controle R<br>Indicator: C94/09  | Cumulatieve bestedingen (v/m jaar T) - per project | € 24.744  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C94/10 | € 24.744                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C94/11 | € 3.744  | 3       |
|     |      |  |                    | 1              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C94/01  | RH42022-03337792  | Beekwilde II                               | € 24.744  | Aard controle R<br>Indicator: C94/02   | Aantal volledig gerealiseerde woonunits (v/m jaar T) | 3   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C94/03          | Inclusief uitvoering door derde vanaf SISA 2023 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C94/04 | € 24.744                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C94/05 | € 3.744  | 3       |
|     |      |  |                    | 1              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C209/07 | Kopie Projectnaam   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C209/02 | € 24.744  | Aard controle R<br>Indicator: C209/03  | De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)     | Ja  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C209/09         | Zelfstandige uitvoering (ja/nee)                | Ja  | Aard controle R<br>Indicator: C209/10     | € 24.744                                  | Aard controle R<br>Indicator: C209/11                              | € 3.744 |
| BZK | C209 | Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen  | Beschikkingnummer  | € 0            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C209/01 | Projectnaam   | € 0  | Aard controle R<br>Indicator: C94/08  | Besteding (jaar T) per project   | € 0  | Aard controle R<br>Indicator: C94/09  | Cumulatieve bestedingen (v/m jaar T) - per project | € 3.744   | Aard controle R<br>Indicator: C94/10      | € 3.744                                   | 3   | Aantal woonunits waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T) | 3       |

|      |     |  |  |  |   |   |   |  |
|------|-----|--|--|--|---|---|---|--|
| OCW  | D8  | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)                                   | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)  | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)   | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)                 | Correctie besteding (jaar T-1)  | Opgelbouwde reserve ultimo (jaar T-1)   |  |
|      |     |  | <p>€ 13.891</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D8/01</p>  | <p>€ 48.858</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D8/02</p>  | <p>€ 441</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D8/03</p>  | <p>€ 5.124</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D8/04</p>  | <p>€ 32.000</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D8/05</p>   |  |
| OCW  | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijstragingen | <p>1</p> <p>Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgesteld</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D8/06</p>  | <p>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</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D8/07</p> | <p>Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D8/08</p> | <p>Correctie besteding (jaar T-1)</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D8/09</p>   | <p>Opgelbouwde reserve ultimo (jaar T-1)</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D14/05</p>                               |  |
|      |     |  | <p>€ 8.532</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D14/01</p>  | <p>€ 0</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D14/02</p>  | <p>€ 0</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D14/03</p>   | <p>€ 25.484</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D14/04</p>  |   |  |
| IenW | E3  | Subsidierregeling samenwerking verkeerslawai (Wgr)                             | <p>1</p> <p>Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen emasaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D14/06</p> | <p>Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D14/07</p>   | <p>Hieronder per regel één gemeente (code) selecteren en in de kolommen emasaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: D14/08</p>     | <p>Besteding (jaar T) door meewerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: D14/09</p> | <p>Correctie over besteding (t/m jaar T)</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: E3/05</p>                                | <p>Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: E3/06</p> |
|      |     |  | <p>1</p> <p>Kopie beschikkingnummer</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/07</p>   | <p>€ 0</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: E3/08</p>   | <p>€ 0</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/09</p>   | <p>€ 0</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/10</p>   | <p>€ 51.334</p> <p>Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)</p> <p>Aard controle R<br/>Indicator: E3/11</p> | <p>€ 0</p> <p>Einderantwoording (Ja/Nee)</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E3/12</p>  |

| Item | E44B | Tijdelijke Impulsregeling Klimaatrapportage 2021-2027 (Sisa tussen medeoverheden) | Hiërarchische regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen   | Beschikkingnummer   | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker  | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)  | Besteding cofinanciering (t/m jaar T)  |
|------|------|---|---|---|---|--|--|--|
| E2K  | F28  | Tijdelijke regeling capaciteit centrale overheden voor klimaat- en energiebeleid  | 1 060339 Gemeente Renswoude<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/10   | Besteding apparaatkosten (jaar T); salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel  | Besteding apparaatkosten (jaar T); overige goederen en diensten   | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatkosten  | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatkosten   | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatkosten   |
|      |      |   | 1 060339 Gemeente Renswoude<br>Kopie CBS(code)  | Besteding apparaatkosten (jaar T); salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel  | Besteding apparaatkosten (jaar T); overige goederen en diensten   | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatkosten  | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatkosten   | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatkosten   |
| SZW  | G2   | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023    | Ne  | Besteding (jaar T) algemene bijstand<br>Gemeente<br>1.1 Participatiewet (PW)  | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>1.1 Participatiewet (PW)   | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)    | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ) | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)   |
|      |      |   | Besteding (jaar T) algemene bijstand<br>Gemeente<br>1.1 Participatiewet (PW)  | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>1.1 Participatiewet (PW)                                   | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ) | Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ) |  |
|      |      |   | Besteding (jaar T) Bbz 2004<br>evensonderhoud<br>Indicator: G2/01   | Baten (jaar T) Bbz 2004<br>evensonderhoud (exclusief Rijk)<br>Indicator: G2/02  | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)<br>Indicator: G2/03  | Besteding (jaar T) Looikostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br>Indicator: G2/04  | Baten (jaar T) Looikostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)<br>Indicator: G2/05   | Gederde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) t.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br>Indicator: G2/06                    |
|      |      |   | € 594.408   | € 3.378   | € 7.730   | € 0  | € 0  | € 0  |
|      |      |   | Gemeente<br>1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (evensonderhoud) (Bbz 2004)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/07   | Gemeente<br>1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (evensonderhoud) (Bbz 2004)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/08 | Gemeente<br>1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/09   | Gemeente<br>1.7 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/10  | Gemeente<br>1.7 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/11  | Gederde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) t.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/12 |
|      |      |   | € 0   | € 0   | € 0   | € 52.765   | € 0  | € 0  |
|      |      |   | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) t.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)<br>Aard controle D2<br>Indicator: G2/13 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)   |   |  |  |  |
|      |      |   | € 0   | Ja  |   |  |  |  |



| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), gemeentedeel 2023  | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking   | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)  | Besteding (jaar T) Bob   | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)             | Besteding (jaar T) onderzakkosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Boz 2004 (Bob) |
|-----|----|---|---|--|--|--|---|---|
|     |    | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b><br>Alle gemeenten verantwoordelijk hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Gemeente  | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente  | Gemeente  |
|     |    |   | Aard controle R<br>Indicator: G301  | Aard controle R<br>Indicator: G302   | Aard controle R<br>Indicator: G303   | Aard controle R<br>Indicator: G304   | Aard controle R<br>Indicator: G305              | Aard controle R<br>Indicator: G306  |
|     |    |   | € 0   | € 0  | € 8.810  | € 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  | Voldedig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)       |   |
|     |    |   | Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangvoelagafaire | Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangvoelagafaire | Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangvoelagafaire | Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangvoelagafaire |   |   |
|     |    |   | Gemeente  | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   |   |   |
|     |    |   | Aard controle R<br>Indicator: G307  | Aard controle R<br>Indicator: G308   | Aard controle R<br>Indicator: G309   | Aard controle R<br>Indicator: G310   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G311         |   |
|     |    |   | € 0   | € 0  | € 0  | Ja   |   |   |
|     |    |   | 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)  |
|     |    |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G401   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente  | Gemeente  |
|     |    |   | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)  | € 0  | € 0  | € 0  | € 0   | € 0   |
|     |    |   | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)  | € 0  | € 0  | € 0  | € 0   | € 0   |
|     |    |   | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)  | € 0  | € 0  | € 0  | € 0   | € 0   |
|     |    |   | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)   | € 0  | € 0  | € 0  | € 0   | € 0   |
|     |    |   | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)  | € 0  | € 0  | € 0  | € 0   | € 0   |
|     |    |   | 6 Totaal  | € 0  | € 0  | € 0  | € 0   | € 0   |
|     |    |   | Kopie regeling  | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)  | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)   | Voldedig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  |   |   |
|     |    |   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G407   | Gemeente   | Gemeente   | Gemeente   |   |   |
|     |    |   | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)  | 0  | 0  | Ja   |   |   |
|     |    |   | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)  | 0  | 0  | Ja   |   |   |
|     |    |   | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)  | 0  | 0  | Ja   |   |   |
|     |    |   | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)   | 0  | 0  | Ja   |   |   |
|     |    |   | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)  | 0  | 0  | Ja   |   |   |
|     |    |   | 6 Totaal  | 0  | 0  | N.v.t.   |   |   |



| SZW  | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie<br>kinderopvangsoeslagaffaire_gemeente deel 2023 | €48.300  | Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden<br>Bijzondere b/jstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie<br>kinderopvangsoeslagaffaire<br>Gemeente | €0 | Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet<br>Inburgering van 13 september<br>2012 in (jaar T) i.v.m. de<br>hersteloperatie<br>kinderopvangsoeslagaffaire<br>Gemeente | Ja | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee)<br>Gemeente | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12/03 | €0 |   |  |   |  |   |                                     |
|--|-----|---|--|---|----|---|----|--|---|----|---|--|---|--|---|-------------------------------------|
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | Aard controle R<br>Indicator: G12/01                | Aard controle R<br>Indicator: G12/02   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12/03   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12/03  |   |                                     |
| SZW  | G10 | Wet Inburgering 2021_gemeentedeel 2023  | Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over<br>Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in<br>(jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een<br>Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvg | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente   | 0  | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee)<br>Gemeente  | 0  | €0   | €0  | €0 |   |  |   |  |   |                                     |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | Kopie regeling                                      | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht) | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht), aflossing | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T)<br>uitvoering Tozo buitenland<br>(gemeente Maastricht) |                                     |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/11   | Aard controle R<br>Indicator: G4/12   | Aard controle R<br>Indicator: G4/13  | Aard controle R<br>Indicator: G4/14   | Aard controle R<br>Indicator: G4/15 |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | €0   | €0  | €0   | €0  |                                     |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | €0   | €0  | €0   | €0  |                                     |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | €0   | €0  | €0   | €0  |                                     |
| 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | €0  | €0  | €0   | €0  |    |   |    |  |   |    |   |  |   |  |   |                                     |
| 6 Totaal   |     |   | €0   | €0  | €0 | €0  | €0 |  |   |    |   |  |   |  |   |                                     |
| SZW  | G10 | Wet Inburgering 2021_gemeentedeel 2023  | Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over<br>Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in<br>(jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een<br>Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wvg | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente   | 0  | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee)<br>Gemeente  | 0  | €0   | €0  | €0 |   |  |   |  |   |                                     |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | Kopie regeling                                      | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht) | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht), aflossing | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking Tozo<br>buitenland (gemeente<br>Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T)<br>uitvoering Tozo buitenland<br>(gemeente Maastricht) |                                     |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/16   | Aard controle R<br>Indicator: G4/17   | Aard controle R<br>Indicator: G4/18  | Aard controle R<br>Indicator: G4/19   | Aard controle R<br>Indicator: G4/19 |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | €0   | €0  | €0   | €0  |                                     |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | €0   | €0  | €0   | €0  |                                     |
|  |     |   |  |   |    |   |    |  |   |    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | €0   | €0  | €0   | €0  |                                     |
| 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | €0  | €0  | €0   | €0  |    |   |    |  |   |    |   |  |   |  |   |                                     |
| 6 Totaal   |     |   | €0   | €0  | €0 | €0  | €0 |  |   |    |   |  |   |  |   |                                     |



| SZW | G13 | Onderwijsroute _ deel gemeente 2023  | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente                                  | Baten onderwijsroute (jaar T)<br>(exclusief Rijk)<br>Gemeente  | Bestedingen overige<br>voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente   | Baten overige voorzieningen<br>(jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente  | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee)         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>per onderdeel  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>per onderdeel  | Volstaan aan afspraken in<br>akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? |                           |   |   |  |                                     |                                 |  |   |
|-----|-----|--|--|--|---|---|--|--|--|---|---------------------------|---|---|--|-------------------------------------|---------------------------------|--|---|
| VWS | H8  | Regeling Sportakkoord 2020-2022  | Beschikkingnummer<br>€ 0<br>Aard controle R<br>Indicator: G13/01                 | Totaal bedrag volgens<br>beschikking<br>€ 0<br>Aard controle R<br>Indicator: G13/02                      | Besteding aanstellen<br>sportformateur (jaar T)<br>€ 0<br>Gerealiseerd<br>Aard controle R<br>Indicator: G13/03                            | Besteding uitvoering<br>sportakkoord (jaar T)<br>€ 0<br>Gerealiseerd<br>Aard controle R<br>Indicator: H8/04             | Ja   | € 0  | € 0  | € 8.770<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/05       |                           |   |   |  |                                     |                                 |  |   |
|     |     |  | 1 1042476<br>Kopie beschikkingnummer<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/01 | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>€ 18.858<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/02                      | Is voldaan aan de uitvoering van<br>het lokale preventieakkoord of<br>aanpak? (Ja/Nee)<br>€ 10.503<br>Aard controle R<br>Indicator: H8/03 | Eindverantwoording? (Ja/Nee)<br>€ 3.150<br>Gerealiseerd<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/04                     | € 10.503   | € 10.503   | € 8.770<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/05  |   |                           |   |   |  |                                     |                                 |  |   |
| VWS | H12 | Regeling specifieke uitkering lokale<br>preventieakkoorden of preventieaanpakken   | 1 1042476<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/07                            | Ja   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>€ 9.980<br>Aard controle R<br>Indicator: H12/02   | € 18.834<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/08  | € 2.825<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H12/03 | € 18.834   | € 2.825<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H12/04 | Ja  |                           |   |   |  |                                     |                                 |  |   |
| VWS | H30 | Specifieke uitkering versterking voor sport en<br>beweegen, gezondheidsbevordering,<br>cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Naam onderdeel<br>€ 3.445<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H12/01           | Totaalbedrag (jaar T) toegekend<br>per onderdeel<br>€ 5.480<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/02 | Besteding (jaar T) per onderdeel<br>€ 4.003<br>Aard controle R<br>Indicator: H30/03   | Wijk bedrag per onderdeel<br>neemt u mee van 2023 naar<br>2024?<br>€ 1.096<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/04 | € 4.003<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/05 | € 4.003<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/06 | € 4.003<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/06 | Ja  |                           |   |   |  |                                     |                                 |  |   |
|     |     |  | 1 Lokale Sportakkoord<br>Indicator: H30/01                                       | 2 Brede regeling combinatiefuncties<br>€ 24.522  | 3 Terugdringen<br>€ 5.480   | 4 Gezondheidsachterstanden<br>€ 4.110   | 5 Kansrijke Start<br>€ 1.988                         | 6 Mentale Gezondheid<br>€ 1.918                      | 7 Aanpak overgewicht en obesitas<br>€ 4.795          | 8 Valpreventie<br>€ 14.110                                | 9 Leefomgeving<br>€ 2.740 | 10 OKO & Vroegsignalering<br>alcoholproblematiek<br>€ 685 | 11 Versterken sociale basis<br>€ 10.001 | 12 Versterken sociale basis<br>€ 2.740 | 13 Een tegen eenzaamheid<br>€ 2.740 | 14 Welzijn op recept<br>€ 1.507 | 15 Versterking kennis- en<br>actiefunctie GGD<br>€ 685 | 16 Coördinatiekosten regionale<br>aanpak<br>€ 2.439 |

|     |      |   |  |  |   |  |  |                              |   |             |   |
|-----|------|---|--|--|---|--|--|------------------------------|---|-------------|---|
|     |      |   | <p>Kopie naam onderdeel</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H30/07</p> <p>1 Lokaal Sportakkoord</p> <p>2 Brede regeling combinatiefuncties</p> <p>3 Teruggingen</p> <p>4 Gezondheidsachterstanden</p> <p>4 Kansrijke Start</p> <p>5 Mentale Gezondheid</p> <p>6 Aanpak overgewicht en obesitas</p> <p>7 Valpreventie</p> <p>8 Leefomgeving</p> <p>9 OKO &amp; Vroegsignalering alcoholproblematiek</p> <p>10 Versterken sociale basis</p> <p>11 Mantelzorg</p> <p>12 Een tegen eenzaamheid</p> <p>13 Wezijn op recept</p> <p>14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD</p> <p>15 Coördinatiekosten regionale aanpak</p> <p>Eindeverantwoording (Ja/Nee)</p> <p>Ja</p> | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H30/08</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> <p>Ja</p> |  |  |                              |   |             |   |
| VWS | H31  | Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amate ursportverenigingen | <p>Beschikkingnummer / kenmerk</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H31/09</p> <p>Nee</p>  | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)        | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H31/02</p> <p>€ 4.015</p>  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | <p>Aard controle R<br/>Indicator: H31/03</p> <p>Ja</p> | Eindeverantwoording (Ja/Nee) | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H31/04</p> <p>Ja</p> | Toelichting | <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H31/05</p> |
| VWS | H35B | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SI)Sa (tussen medeoverheden)   | <p>Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen</p> <p>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: H35B/01</p> <p>060228 Gemeente Ede</p>   | Besteding (jaar T)                             | <p>Aard controle R<br/>Indicator: H35B/02</p> <p>€ 49.887</p>   |  |  |                              |   |             |   |

## 5.3. Taakvelden

| Taakveld          | Programma   | Omschrijving taakveld                                       | Begroting baten   | Begroting lasten  | Begroting na wijz. Baten | Begroting na wijz. lasten | Realisatie baten  | Realisatie lasten | Afwijking Baten  | Afwijking Lasten |
|-------------------|-------------|---|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 0.1               | 2,6         | Bestuur   | 32.000            | 929.023           | 32.000                   | 923.725                   | 45.648            | 916.021           | 13.648           | -7.704           |
| 0.2               | 5           | Burgerzaken   | 68.952            | 164.544           | 70.252                   | 164.630                   | 109.775           | 169.794           | 39.523           | 5.164            |
| 0.3               | 2           | Beheer overige gebouwen en gronden                          |                   | 0                 |                          | 0                         |                   | 212               | 0                | 212              |
| 0.4               | 6           | Overhead  | 404.080           | 2.538.346         | 412.580                  | 2.924.951                 | 34.083            | 3.614.978         | -378.497         | 690.027          |
| 0.5               | 6           | Treasury  | 20.126            | -92.425           | 20.126                   | 336.294                   | 202.824           | 375.654           | 182.698          | 39.360           |
| 0.61              | 6           | OZB woningen  | 644.478           | 102.130           | 660.000                  | 80.130                    | 657.778           | 83.595            | -2.222           | 3.465            |
| 0.62              | 6           | OZB niet-woningen   | 546.575           |                   | 510.000                  |                           | 497.382           |                   | -12.618          | 0                |
| 0.7               | 6           | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds     | 8.159.420         |                   | 8.785.000                |                           | 9.017.488         |                   | 232.488          | 0                |
| 0.8               | 6           | Overige baten en lasten                                     | 0                 | 316.231           | 0                        | 734.428                   | 41.051            | 147.957           | 41.051           | -586.471         |
| 0.9               | 6           | Vennootschapsbelasting (VpB)                                |                   | 25.000            |                          | 25.000                    |                   | -236.123          | 0                | -261.123         |
| 1.1               | 5           | Crisisbeheersing en brandweer                               |                   | 464.098           |                          | 463.091                   |                   | 446.205           | 0                | -16.886          |
| 1.2               | 5           | Openbare orde en veiligheid                                 | 0                 | 69.896            | 0                        | 51.971                    | 2.748             | 67.584            | 2.748            | 15.613           |
| 2.1               | 2           | Verkeer en vervoer  | 0                 | 506.706           | 0                        | 455.714                   | 39.843            | 595.528           | 39.843           | 139.814          |
| 2.2               | 2           | Parkeren  | 10.000            | 100               | 10.000                   | 100                       | 10.622            | 25                | 622              | -75              |
| 3.1               | 4           | Economische ontwikkeling                                    |                   | 16.500            |                          | 0                         |                   | 46.585            | 0                | 46.585           |
| 3.3               | 4           | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen                        | 2.028             | 0                 | 2.028                    | 0                         | -354              | 43                | -2.382           | 43               |
| 3.4               | 4           | Economische promotie  | 51.714            | 44.833            | 51.714                   | 42.263                    | 70.296            | 37.804            | 18.582           | -4.459           |
| 4.2               | 3           | Onderwijsuisvesting   |                   | 131.099           |                          | 155.699                   |                   | 112.906           | 0                | -42.793          |
| 4.3               | 3           | Onderwijsbeleid en leerlingenzaken                          | 102.653           | 178.893           | 152.150                  | 277.261                   | 76.743            | 185.850           | -75.407          | -91.411          |
| 5.1               | 3           | Sportbeleid en activering                                   | 30.000            | 42.705            | 110.034                  | 78.857                    | 97.840            | 117.505           | -12.194          | 38.648           |
| 5.2               | 3,4         | Sportaccommodaties  | 13.629            | 189.322           | 74.132                   | 223.914                   | 58.970            | 210.746           | -15.162          | -13.168          |
| 5.3               | 3,4         | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 50                | 9.515             | 50                       | 17.865                    | 0                 | 14.894            | -50              | -2.971           |
| 5.5               | 3           | Cultureel erfgoed   | 0                 | 3.702             | 0                        | 15.202                    | 587               | 12.425            | 587              | -2.777           |
| 5.6               | 3,4         | Media   | 1                 | 77.247            | 5.671                    | 84.280                    | 5.670             | 84.731            | -1               | 451              |
| 5.7               | 2,4         | Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | 1.625             | 405.468           | 1.625                    | 351.673                   | 94                | 479.989           | -1.531           | 128.316          |
| 6.1               | 3,4         | Samenkracht en burgerparticipatie                           | 39.438            | 233.933           | 102.698                  | 308.184                   | 100.779           | 250.821           | -1.919           | -57.363          |
| 6.2               | 3           | Wijkteams   |                   | 29.889            |                          | 17.733                    |                   | 105.478           | 0                | 87.745           |
| 6.3               | 2,3         | Inkomensregelingen  | 467.200           | 717.879           | 449.515                  | 966.001                   | 595.560           | 1.234.269         | 146.045          | 268.268          |
| 6.4               | 3           | Begeleide participatie                                      | 0                 | 253.956           | 0                        | 272.000                   | 0                 | 257.440           | 0                | -14.560          |
| 6.5               | 1,3         | Arbeidsparticipatie   | 0                 | 34.000            | 0                        | 34.000                    | 0                 | 43.071            | 0                | 9.071            |
| 6.6               | 3           | Maatwerkvoorzieningen (WMO)                                 | 0                 | 197.129           | 20.000                   | 190.017                   | 23.023            | 173.259           | 3.023            | -16.758          |
| 6.71              | 3           | Maatwerkdienstverlening 18+                                 |                   | 556.454           |                          | 687.942                   |                   | 613.332           | 0                | -74.610          |
| 6.72              | 3           | Maatwerkdienstverlening 18-                                 | 294.000           | 1.455.700         | 0                        | 1.553.600                 | 0                 | 1.659.951         | 0                | 106.351          |
| 6.81              | 3           | Geëscaleerde zorg 18+                                       |                   | 137.714           |                          | 143.814                   |                   | 348.715           | 0                | 204.901          |
| 6.82              | 3           | Geëscaleerde zorg 18-                                       |                   | 94.000            |                          | 60.000                    |                   | 66.380            | 0                | 6.380            |
| 7.1               | 3           | Volksgezondheid   | 3.193             | 305.740           | 3.193                    | 316.766                   | 3.179             | 316.063           | -14              | -703             |
| 7.2               | 2           | Riolering   | 620.633           | 502.434           | 710.000                  | 582.142                   | 688.005           | 552.505           | -21.995          | -29.637          |
| 7.3               | 2           | Afval   | 756.694           | 597.650           | 816.472                  | 622.376                   | 790.619           | 580.841           | -25.853          | -41.535          |
| 7.4               | 2           | Milieubeheer  | 0                 | 600.613           | 355.450                  | 854.567                   | 166.484           | 582.908           | -188.966         | -271.659         |
| 7.5               | 2           | Begraafplaatsen en crematoria                               | 68.952            | 101.566           | 68.952                   | 98.687                    | 69.654            | 85.728            | 702              | -12.959          |
| 8.1               | 2           | Ruimtelijke ordening  | 21.294            | 101.170           | 1.014                    | 113.170                   | 0                 | 62.736            | -1.014           | -50.434          |
| 8.2               | 2           | Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)                  | 0                 | 6.062             | 4.000                    | 7.000                     | 405.270           | 448.794           | 401.270          | 441.794          |
| 8.3               | 1, 2, 5     | Wonen en bouwen   | 3.613.874         | 3.176.579         | 6.332.574                | 4.354.788                 | 5.651.947         | 4.722.483         | -680.627         | 367.695          |
|                   |             |   | <b>15.972.609</b> | <b>15.225.401</b> | <b>19.761.230</b>        | <b>18.589.835</b>         | <b>19.463.608</b> | <b>19.589.681</b> | <b>-297.622</b>  | <b>999.846</b>   |
| 0.10              | 1,2,3,4,5,6 | Toevoegingen reserves                                       |                   | 846.678           |                          | 1.979.700                 |                   | 1.993.696         | 0                | 13.996           |
| 0.10              | 1,2,3,4,5,6 | Onttrekkingen reserves                                      | 821.982           |                   | 1.803.964                |                           | 3.370.313         |                   | 1.566.349        | 0                |
| <b>Eindtotaal</b> |             |   | <b>16.794.591</b> | <b>16.072.079</b> | <b>21.565.194</b>        | <b>20.569.535</b>         | <b>22.833.921</b> | <b>21.583.377</b> | <b>1.268.727</b> | <b>1.013.842</b> |



## 5.4. Rechtmatigheidsverantwoording

### Inleiding rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording een verplicht onderdeel van de jaarrekening voor gemeenten. Deze verantwoording houdt in dat het college van burgemeester en wethouders expliciet verslag doet van de rechtmatigheid van de financiële transacties. Dit betekent dat wordt aangetoond in hoeverre de baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn met relevante wet- en regelgeving. De bedoeling van de wet versterking decentrale overheid is om een grotere transparantie en controleerbaarheid van gemeentelijke financiën te realiseren. Voorheen lag de nadruk vooral op de controle door accountants, maar met de invoering van deze verantwoording legt het college zelf verantwoording af aan de gemeenteraad. Dit versterkt de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraad, en zorgt ervoor dat financiële rechtmatigheid een centraal thema blijft binnen het gemeentelijk beleid.

De rechtmatigheidsverantwoording biedt tevens een kans voor verbetering en professionalisering. Door de nieuwe verplichting worden interne controles aangescherpt en wordt de kwaliteit van de financiële beheersing verhoogd. Gemeenten worden gestimuleerd om bewuste keuzes te maken en transparant te communiceren over eventuele afwijkingen van het normenkader.

Deze overgangsfase brengt echter uitdagingen met zich mee, aangezien de nieuwe wetgeving door verschillende partijen op uiteenlopende manieren wordt geïnterpreteerd. Het is cruciaal dat we ons strikt houden aan de nieuwe wettelijke voorschriften, zelfs als dit tot complexe situaties leidt. De modeltekst voor rechtmatigheidsverantwoording, zoals voorgeschreven, is verwarrend. Zo wordt in onze jaarrekening gesteld: "Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens." Hoewel deze bevinding formeel juist is in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording, is de afwijking voornamelijk te wijten aan de veranderende wet- en regelgeving. Voorheen uitgesloten bedragen moeten nu worden meegeteld in de rechtmatigheidsverantwoording, wat tot discrepanties leidt. Bovendien zorgt deze rechtmatigheidsverantwoording voor enige verwarring in de jaarrekening. In hoofdstuk 3.2.5.2 "Toelichtingen afwijkingen rechtmatigheid" moeten we de afwijkingen toelichten. In bijlage 5.4 wordt de definitieve rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en in bijlage 5.5 volgt een toelichting op de begrotingsrechtmatigheid.

### Rechtmatigheidsverantwoording

Over het jaar 2023 geeft het college voor het eerste jaar een rechtmatigheidsverantwoording af. Financiële rechtmatigheid houdt in dat de gemeente de wet- en regelgeving gevolgd heeft voor alle in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. De controleverklaring van de accountant over de financiële rechtmatigheid werd in de voorgaande boekjaren opgenomen in de jaarrekening. Vanaf 2023 gaat het College van burgemeester en wethouders zelf verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. Deze verantwoording wordt hieronder in de jaarrekening opgenomen. De accountant legt alleen nog een controleverklaring af over de getrouwheid, waarin ook de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording wordt betrokken. Het doel van de verandering is om meer transparantie te geven over de totstandkoming van de gemeentelijke financiën, en om een beter gesprek tussen de gemeenteraad en het college mogelijk te maken.

### Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 12 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt **3%** van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de

reserves en is daarmee vastgesteld op € 655.059. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

### Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

### Geconstateerde afwijkingen

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| criterium   | €                     |
|---|-----------------------|
| 1a. Begrotingscriterium   | € 1.152.000,00        |
| 1b. Voorwaardencriterium  | € 372.000,00          |
| 1c. Misbruik- en oneigenlijk-gebruik criterium  | € 695.000,00          |
| <b>2. Totaal geconstateerde afwijkingen (1a+1b+1c)</b>                                      | <b>€ 2.219.000,00</b> |
| 3. Acceptabele begrotingsafwijkingen  | € 1.054.000,00        |
| <b>4. Totaal netto afwijkingen (2-3)</b>  | <b>€ 1.165.000,00</b> |
| <b>5. Specificatie niet-acceptabele begrotingsafwijkingen:</b>                              |                       |
| 5a. Een lastenoverschrijding op programma 5.  | € 78.000,00           |
| 5b. Overschrijding investeringskrediet Unimog en Strooier en verlichting natuurgrasveld VVR | € 20.000,00           |
| <b>5c. Totaal niet-acceptabele begrotingsafwijking (5a+5b)</b>                              | <b>€ 98.000,00</b>    |
| <b>6. Specificatie afwijkingen voorwaardencriterium:</b>                                    |                       |
| 6a. Rechtmatigheid aanbestedingen   | € 364.000,00          |
| 6b. Rechtmatigheid legesopbrengsten   | € 8.000,00            |
| <b>6c. Totaal afwijking voorwaardencriterium (6a+6b)</b>                                    | <b>€ 372.000,00</b>   |
| <b>7. Specificatie afwijkingen M&amp;O-criterium</b>  |                       |
| 7a. Rechtmatigheid bijstandsgerechtigden  | € 22.000,00           |
| 7b. Rechtmatigheid WMO  | € 673.000,00          |
| <b>7c. Totaal afwijking M&amp;O-criterium</b>   | <b>€ 695.000,00</b>   |
| <b>Totaal netto-afwijkingen (5c+6c+7c)</b>  | <b>€ 1.165.000,00</b> |

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie wordt ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## 5.5. Begrotingsrechtmatigheid

### Analyse begrotingsafwijkingen

In deze paragraaf worden de verschillen tussen begroting en realisatie 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. Uit het onderstaande overzicht blijkt bij vijf van de zes programma's dat de lasten hoger waren dan begroot na wijzigingen, dus formeel onrechtmatig zijn. De overschrijding op deze vijf programma's wordt onder dit overzicht toegelicht. Voor de vraag of de overschrijding acceptabel is, is het volgende artikel uit de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2023 relevant:

### Artikel 12 lid 4 Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2023

Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
5. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de raad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

### Conclusie begrotingsrechtmatigheid

Uit de controle op de begrotingsrechtmatigheid blijkt een bruto begrotingsonrechtmatigheid van € 1.152.000 (zie de tabel bij 5.4. rechtmatigheidsverantwoording). In de financiële verordening, artikel 12, lid 4, zijn enkele uitgangspunten vastgelegd waardoor begrotingsonrechtmatigheden als acceptabel kunnen worden aangemerkt, wat in dit geval is gebeurd. Dit is totaal € 1.054.000. Er blijft echter een niet-acceptabele lastenoverschrijding van € 78.000 op programma 5 en een overschrijding op een tweetal investeringskredieten met een totale niet-acceptabele afwijking van € 20.000. In deze paragraaf geven we eerst een toelichting op de overschrijdingen en onderschrijdingen van de lasten per programma. Vervolgens bieden we op programmaniveau een toelichting over de overschrijdingen van de baten.

#### Over-/onderschrijding van de lasten op programmaniveau

| Lasten - programma (*1.000)  | begroot       | realisatie    | verschil      | % afwijking |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Programma 1 wonen  | 3.886         | 4.200         | -314          | -8%         |
| Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector           | 3.425         | 3.701         | -275          | -8%         |
| Programma 3 sociaal domein   | 5.360         | 5.772         | -412          | -8%         |
| Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme                   | 64            | 103           | -39           | -60%        |
| Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en orga | 885           | 977           | -92           | -10%        |
| Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien             | 4.969         | 4.837         | 132           | 3%          |
|  | <b>18.590</b> | <b>19.590</b> | <b>-1.000</b> |             |

#### Programma 1 Wonen (- € 314.000)

Er is een overschrijding op de overige uitgaven van € 445.000, die wordt gedekt door een overheveling van € 820.000 uit het resultaat van 2022.

#### Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector (- € 275.000)

Er zijn drie grondexploitaties geweest, waarvan de balanspositie in 2023 in totaal met € 397.000 is toegenomen. Deze toename van de balanspositie verloopt volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) via de exploitatie. Deze mutatie was niet begroot. Als deze mutatie wél begroot was, zou dit geen effect hebben gehad op het begrotingsaldo, omdat de mutatie zowel als baten als lasten wordt opgenomen. Dit betreft een acceptabele afwijking.

#### Programma 3 sociaal domein (- € 412.000)

De declaraties van de lasten voor jeugdzorg worden achteraf ingediend. Op de balansdatum waren nog niet alle declaraties ontvangen en financieel verwerkt. In de loop van 2024 is de hoogte van de afrekening bekend geworden, waaruit bleek dat de gerealiseerde lasten voor jeugdzorg € 90.000 hoger zijn dan geraamd. Daarnaast is er een overschrijding op een aantal specifieke uitkeringen (SPUKS) van € 50.000, waar echter directe baten tegenover staan. Daarnaast hebben we te maken met € 65.000 aan open-einde regelingen in de WMO. Tenslotte hebben we in onze ramingen rekening gehouden met een bepaalde verdeelsystematiek van de personele inzet over de programma's. De daadwerkelijke benodigde personele inzet is echter anders gebleken. Dit heeft geleid tot een overschrijding op de doorbelasting van salarissen en sociale lasten van € 212.000, wat resulteert in een onderschrijding voor hetzelfde bedrag in andere programma's.

#### Programma 4 Economische ontwikkeling en toerisme (- € 39.000)

In de ramingen is uitgegaan van een bepaalde verdeelsystematiek voor de personele inzet over de programma's. Echter, de werkelijke benodigde personele inzet bleek anders te zijn. Hierdoor is er een overschrijding van € 46.000 op de doorbelasting van salarissen en sociale lasten. Dit heeft geleid tot een onderschrijding van hetzelfde bedrag in andere programma's en betreft daarom in dit programma een acceptabele overschrijding.

#### Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie (- € 92.000)

In de ramingen is rekening gehouden met een verdeelsystematiek voor de personele inzet over de programma's, maar de daadwerkelijke benodigde inzet bleek anders te zijn. Daarnaast zijn er hogere baten van € 15.000 op de leges omgevingsvergunningen, deze baten zijn direct gerelateerd aan hogere lasten voor inhuur van extern personeel voor de vergunningverlening. Er is een overschrijding van € 68.000 op de personele inzet voor handhaving van bouw- en RO-zaken, door het inhuren van extern personeel in plaats van vast personeel. Deze inzet, samen met een overschrijding op overige uitgaven, leidt hier tot een niet-acceptabele begrotingsafwijking van € 78.000.

#### Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien (€ 132.000)

Door openstaande vacatures is er sprake van een onderbesteding op de personeelsbegroting. Voor programma 6 resulteert dit in een onderschrijding van de lasten van € 132.000.

#### Overschrijdingen van de baten op programmaniveau

Hieronder volgt een tabel, met aansluitend een toelichting op de onder- en overschrijdingen van de baten op programmaniveau. In deze toelichtingen gaat het om de tijdigheid van melden van deze overschrijding richting de gemeenteraad.

| Baten - programma (*1.000)   | begroot       | realisatie    | verschil   | % afwijking |
|--|---------------|---------------|------------|-------------|
| Programma 1 wonen  | 6.190         | 5.462         | 728        | 12%         |
| Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector           | 1.968         | 2.171         | -203       | -10%        |
| Programma 3 sociaal domein   | 917           | 962           | -45        | -5%         |
| Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme                   | 54            | 70            | -16        | -30%        |
| Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en orga | 213           | 303           | -90        | -42%        |
| Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien             | 10.420        | 10.496        | -77        | -1%         |
|  | <b>19.761</b> | <b>19.464</b> | <b>298</b> |             |

#### Programma 1 Wonen (€ 728.000)

De opbrengsten zijn tegengevallen door een niet-gerealiseerde verkoop van € 250.000. Daarnaast vallen door de samenvoeging van het woningbedrijf en de algemene dienst de doorbelaste salarissen (baten) en doorbelaste salarissen (lasten) tegen elkaar weg voor een bedrag van € 302.000. Hetzelfde geldt voor overige verrekeningen voor een bedrag van € 104.000. Het resterende verschil is te wijten aan de wet eenmalige huurverlaging.

#### Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector (-€ 203.000)

Er zijn drie grondexploitaties geweest, waarvan de balanspositie in 2023 in totaal met € 397.000 is toegenomen. Deze toename van de balanspositie verloopt volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) via de exploitatie. Deze mutatie was niet begroot. Als deze mutatie wél begroot was, zou dit geen effect hebben gehad op het begrotingsaldo, omdat de mutatie zowel als baten als lasten wordt opgenomen.

#### Programma 3 sociaal domein (-€ 45.000)

Er is € 52.000 aan SPUK integraal zorgakkoord (IZA) ontvangen. Deze SPUK is bij de raad aangekondigd middels de raadsinformatiebrief van 22 november 2023.

#### Programma 4 Economische ontwikkeling en toerisme (-€ 16.000)

Er is € 14.000 aan toeristenbelasting gerealiseerd in 2023, welke betrekking heeft op voorgaande jaren. De laatste heffingen zijn opgelegd in december 2023, wat ertoe leidt dat deze niet eerder gemeld konden worden bij de raad.

#### Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie (-€ 90.000)

Op de leges omgevingsvergunningen hebben we € 42.000 méér gerealiseerd dan geraamd, door enkele grote legesopbrengsten aan het einde van 2023 die we niet eerder konden inschatten. Het resterende bedrag van € 48.000 kon eerder worden voorzien, aangezien dit meer baten betreft op de producten van burgerzaken.

#### Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien (-€ 77.000)

De overschrijding van de baten in dit programma wordt veroorzaakt door onttrekkingen uit de algemene reserve, zoals vastgesteld in de resultaatbestemming 2022. Deze onttrekkingen zijn wel gerealiseerd, maar zijn niet meegenomen in de ramingen van de begroting 2023.

## 5.6. Investeringskredieten

### Analyse kredietrechtmatigheid

Op grond van artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet zijn alle kredietoverschrijdingen onrechtmatig. Uit het onderstaande overzicht blijkt bij één investeringskrediet dat de gerealiseerde investering hoger was en dat de overschrijding hoger was dan de rapporteringstolerantie. Deze overschrijding wordt onder dit overzicht toegelicht. Voor de vraag of de overschrijding acceptabel is, is het volgende artikel uit de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2023 relevant:

### Artikel 12 lid 3 Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2023

Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaal bedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.

| Omschrijving                     | Investeringskrediet overgeheveld vanuit 2022 | Investering 2023 | Restant per 31-12-2023 | Status                          |
|----------------------------------|--|------------------|------------------------|---------------------------------|
| Afsprakenmodule                  | € 12.000                                     | € 6.938          | € 5.062                | afsluiten en t.l.v. exploitatie |
| Beeldschermen en workstations    | € 22.459                                     | € 21.415         | € 1.044                | afsluiten                       |
| Geluidsinstallatie raadszaal     | € 11.482                                     | € 11.482         | € 0                    | afsluiten                       |
| Meubilair en balies              | € 42.714                                     | € 42.101         | € 613                  | afsluiten                       |
| Gemeentehuis - bouwkosten        | € 58.693                                     | € 105.546        |                        |                                 |
| Gemeentehuis - installatiekosten | € 58.693                                     | € 16.849         |                        |                                 |
| Gemeentehuis - renovatie         | € 58.692                                     | € -2.553         | € 56.235               | overhevelen                     |
| Reconstructie Oude Holleweg      | € 60.832                                     | € 780            | € 60.052               | overhevelen                     |
| Uitbreiding begraafplaats        | € 35.801                                     | € 2.762          | € 33.039               | overhevelen                     |
| Omvorming groen (2022)           | € 10.000                                     | € -              | € 10.000               | overhevelen                     |
| Vervanging OV (2022)             | € 15.000                                     | € -              | € 15.000               | overhevelen                     |

| Omschrijving                    | Investeringskrediet beschikbaar gesteld in 2023 | Investering 2023 | Restant per 31-12-2023 | Status      |
|---------------------------------|---|------------------|------------------------|-------------|
| Unimog en strooier              | € 180.000                                       | € 189.755        | € -9.755               | afsluiten   |
| Bijgebouw museum                | € 15.000  | € 660            | € 14.340               | overhevelen |
| Mobiele telefoons               | € 20.000  | € 1.757          | € 18.243               | overhevelen |
| Nieuwe gemeentewerf             | € 2.085.644                                     | € 128.846        | € 1.956.798            | overhevelen |
| Piaggio                         | € 20.000  | € -              | € 20.000               | overhevelen |
| Taakapplicatie (CLO)            | € 38.500  | € 28.904         | € 9.596                | overhevelen |
| Taets van Amerongenweg - fase 2 | € -   | € 121.652        | € -121.652             | overhevelen |
| Verlichting natuurgrasveld VVR  | € 70.000  | € 80.200         | € -10.200              | overhevelen |

### Unimog en strooier

De investering Unimog en strooier is afgesloten met een overschrijding op het investeringsbudget van € 9.755. Dit bedrag is meegenomen in de begrotingsrechtmatigheid.

### Verlichting natuurgrasveld VVR

Er is ook een overschrijding van € 10.000 op het investeringskrediet voor de verlichting van het natuurgrasveld van de voetbalvereniging Renswoude. Dit investeringskrediet is nog niet afgesloten, daarom zal er in 2024 extra krediet worden aangevraagd.

### Taets van Amerongenweg – fase 2

Deze investering betreft de openbare ruimte van het gehele project ‘Taets van Amerongenweg – fase 2’, welke is ondergebracht bij het Woningbedrijf. Financieel is dit project dan ook in de jaarrekening van het Woningbedrijf verwerkt, met het bijbehorende investeringskrediet ad € 9.192.600. Met de afsplitsing van de openbare ruimte, zal het bijbehorende onderdeel van dit investeringskrediet administratief worden overgeheveld vanuit het Woningbedrijf. Dit zal gebeuren bij de Voorjaarsnota 2024. Op basis van het artikel 12 lid 3 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2023 is deze kredietoverschrijding niet onrechtmatig.

## 5.7. Subsidies sociaal domein

Hieronder kunt u een overzicht vinden van de organisaties die voor het jaar 2023 subsidie hebben ontvangen. Deze subsidies zijn door het college (en ambtelijk) toegekend op basis van de Algemene Subsidieverordening gemeente Renswoude 2021 en de nadere regels (vastgesteld door de raad op 26 oktober 2021). Dit betreffen de subsidies voor het sociaal domein.

|    | <i>Subsidies boven € 2.500</i>   |
|----|--|
| 1  | Bibliotheek ZOUT   |
| 2  | Stichting Welzijn & Ondersteuning Scherpenzeel - Renswoude                   |
| 3  | Stichting Sporthal De Hokhorst   |
| 4  | Kindcentrum Borghonk (Reguliere Peuteropvang)                                |
| 5  | Kindcentrum Borghonk (Peuteropvang met indicatie voor voorschoolse educatie) |
| 6  | Sportvereniging Renswouw   |
| 7  | Taalhuis Renswoude   |
| 8  | Harmonievereniging Ons Genoegen  |
| 9  | IDH Schuldhulp Renswoude   |
| 10 | VoorleesExpress Renswoude  |

|   | <i>Subsidies onder € 2.500</i>            |
|---|---|
| 1 | Slachtofferhulp Nederland                 |
| 2 | Subsidie zwembad 't Willaer               |
| 3 | Nederlandse patiëntenvereniging Renswoude |
| 4 | Subsidie Con Amore                        |
| 5 | Dartvereniging                            |
| 6 | Zonnebloem                                |
| 7 | Kunstroute Renswoude                      |
| 8 | Scouting Scherpenzeel                     |

## 5.8. Woningbedrijf Renswoude



**Jaarverslag 2023**

## INHOUDSOPGAVE

|  |     |
|--|-----|
| Inleiding  | 92  |
| Ontwikkeling woningvoorraad                          | 92  |
| Verhuur van woningen                                 | 93  |
| Verduurzaming woningbezit                            | 94  |
| Realisatie versus begroting 2023                     | 94  |
| Toelichting realisatie versus begroting 2023         | 95  |
| Jaarrekening   |     |
| Kengetallen  | 98  |
| Balans per 31 december boekjaar en vorig boekjaar    | 99  |
| Winst- en verliesrekening boekjaar en vorig boekjaar | 100 |
| Algemene toelichting                                 | 100 |
| Grondslagen voor waardering activa en passiva        | 101 |
| Grondslagen voor bepaling van het resultaat          | 103 |
| Toelichting balans per 31 december 2023              | 105 |
| Toelichting winst- en verliesrekening over 2023      | 108 |
| Verbonden partijen                                   | 111 |
| Overige informatie                                   | 111 |
| Overige gegevens                                     | 111 |



## Inleiding

De gemeente Renswoude is als een van de weinige gemeenten in Nederland eigenaar van een Woningbedrijf. Het dorpse karakter van Renswoude maakt dat het er prettig wonen en leven is. De kleinschaligheid, de landelijke ligging, de rust en de ruimte worden zeer gewaardeerd. Velen wonen er immers al generaties. De gemeente Renswoude kiest er bewust voor om met een lokaal verankerd gemeentelijk Woningbedrijf toegevoegde waarde te leveren. Het Woningbedrijf is geen toegelaten instelling (TI) op grond van de Woningwet, zoals bij woningcorporaties wel het geval is. Het Woningbedrijf gedraagt zich in de uitoefening van haar taken wel als een woningcorporatie. Daar waar de gemeentelijke regelgeving, zoals is weergegeven in de BBV, anders vereist is deze laatste leidend.

## Missie

Wij bieden nu en in de toekomst betaalbaar en goed wonen voor jong en oud. We denken en werken oplossingsgericht mee aan vraagstukken op het brede terrein van wonen, waar we samen met onze huurder trots op kunnen zijn.

Als organisatie hanteren we de volgende kernwaarden, die we samen delen en waarop we aanspreekbaar zijn, sociaal, laagdrempelig en betrokken. We vergroten daarmee de synergie van de disciplines die garant staan voor een goede dienstverlening aan de burgers. We denken oplossingsgericht en leveren, indien nodig en mogelijk, maatwerk.

## Ambitie

Het college van B&W zet in op het realiseren van woningen voor Renswoudenaars. Het tempo van bouwen en ontwikkelen volgt dan ook zoveel mogelijk de verwachte vraag uit het dorp naar soort, prijsklasse en type- en aantal woningen. Leidend bij dit alles is de onlangs vastgestelde woonvisie. We streven naar continuïteit in het aanbod van woningen. Dat betekent dat op korte termijn gezocht moet worden naar nieuwe bouwlocaties.

Het toewijzingsbeleid zal zoveel mogelijk ten dienste staan van woningzoekenden die aan Renswoude gebonden zijn. Voor starters komen er woningen beschikbaar en ook op andere wijze zal de gemeente starters op de woningmarkt ondersteunen, zoals met startersleningen en met het 'slimmer kopen' concept. Ook voor senioren komen er woningen bij, wat de doorstroom op de Renswoudse woningmarkt bevordert.

Vanzelfsprekend zal er duurzaam en bij voorkeur NOM (Nul op de Meter) worden gebouwd. We streven ernaar om ook bestaande woningen te verduurzamen, waarbij het uiteindelijke doel is per woning / gebouw evenveel energie op te wekken als er verbruikt wordt. De coalitie wil de mogelijkheden van de regeling opkoopbescherming benutten als blijkt, dat koopwoningen uit de goedkopere prijsklasse niet bewoond worden door de eigenaar.

Het Woningbedrijf Renswoude is er om voor diverse groepen geschikte huisvesting te verzorgen. We willen het gevarieerde aanbod in woningen, zowel qua type als qua prijs versterken, waarbij we ook denken aan middenhuur.

Het college van B&W zet zich in om het Woningbedrijf verder te ontwikkelen. Het Woningbedrijf heeft een voorbeeldfunctie in het duurzaam bouwen. Na het verdwijnen van de verhuurdersheffing geeft dit mogelijkheden om in het woningbezit te investeren. Investerings in duurzaamheid zullen leiden tot lagere energiekosten; die kwaliteitsverbetering kan leiden tot huurverhogingen. Voor het college van B&W zijn de totale woonlasten leidend. Het college van B&W streeft naar geen of hooguit bescheiden verhoging van woonlasten voor huurwoningen. Het Woningbedrijf is er niet om winst te genereren, maar moet wel financieel blijven.

## Ontwikkeling woningvoorraad

### Herstructurering Taets van Amerongenweg fase 2

De sloop van de 26 woningen heeft, na een vertraging als gevolg van de problematiek rondom flora en fauna, begin 2023 plaatsgevonden. Het uitstel van de sloop leidde niet tot vertraging omdat de aanbesteding Europees heeft moeten plaatsvinden. Deze procedure, welke voor het eerst voor een bouwproject is toegepast, nam veel tijd in beslag. Deze is in maart 2022 opgestart en in december 2022 kon opdrachtverstrekking aan de aannemer plaatsvinden. In de opdracht is opgenomen dat de bouw van de woningen uiterlijk voor 1 juli 2023 zal starten, hetgeen ook is gebeurd. De oplevering van de woning geschiedt gefaseerd van medio april tot medio juni.

In de loop van 2024 worden dan 37 nul-op-de-meter woningen aan het bezit toegevoegd, nl.:

- 16 seniorenwoningen
- 6 benedenwoningen
- 6 bovenwoningen
- 9 eengezinswoningen

Van deze woningen worden er 34 aan de sociale huurwoningen voorraad toegevoegd en 3 aan de voorraad vrije sector huurwoningen.

### Woonwagenstandplaatsen Beekweide II

In het 3<sup>e</sup> kwartaal zijn een tweetal woonwagens ongeveer 75 meter verplaatst. Dit was noodzakelijk om de ontwikkeling van de uitbreidingswijk Beekweide II mogelijk te maken. Gelijktijdig met de verplaatsing van de 2 woonwagens is een 3<sup>e</sup> woonwagenstandplaats gerealiseerd.

De verhuizing is in samenspraak met de zittende bewoners naar tevredenheid uitgevoerd.

### Verhuur van woningen

|  | 2023  | 2022   |
|--|---|--|
| Aantal mutaties                                    | 26  | 21   |
| Waarvan sociale huur                               | 25  | 21   |
| Mutatiegraad                                       | 7%  | 5,7%   |
| Opgeleverde nieuwbouw                              | 0   | 8  |
| Type woningen:                                     |   |  |
| Eengezinswoningen                                  | 10  | 7  |
| Appartement  | 8   | 10   |
| Maisonnette  | -   | -  |
| Seniorenwoning                                     | 8   | 3  |
| Huiswaarts.nu                                      |   |  |
| Via website Huiswaarts.nu                          | 13  | 10   |
| Via bemiddeling                                    | 13 (2x Flex, 1x WMO, 4x statushouders, 2x van voorl/onbep tijd, 2x urgentie, 2x op verzoek, | 16 (5x statushouders, 4x Flex Renswoudse jongeren, 2x urgentie, 2 x Oekraïners, 1x, 3 x WMO indicatie) |
| Via makelaar                                       |   | -  |
| Via woningruil                                     | -   | 1  |
| Aantal reacties                                    | Gemiddeld 105 (8 tot 246)   | gemiddeld 61 (4 tot 156)   |
| Waarvan uit Renswoude                              | Gemiddeld 10  | gemiddeld 8  |
| Na selectie toegewezen aan kandidaat uit Renswoude | 3   | 3  |
| Weigeringsgraad                                    | 2,3   | 92,5   |
| Aantal kandidaten tot toewijzing                   | Van 1 tot 9   | van 2 tot 5  |

Het aantal mutaties fluctueert jaarlijks. De mutatiegraad van 7,0 % ligt ruim 1% hoger dan in 2022 en ook hoger dan het landelijk gemiddelde.

In 2023 zijn 13 sociale huurwoningen toegewezen via bemiddeling door het Woningbedrijf. Dit is meer dan in 2022.

In 2023 is er één mutatie geweest in de vrije sector huurwoningen. Dit betreft een verlenging van een tijdelijke huurovereenkomst, omgezet naar onbepaalde tijd. In verband met het huishoudinkomen is deze woning omgezet naar vrije sector.

Het aantal reacties op woningen wijkt ook erg af per woningtype, nl:

- Eengezinswoningen 176 (3 woningen)
- Seniorenwoningen 44 (7 woningen)
- 1+2 persoonshuishoudens 122 (1 woning)

Slechts 4 tot 5 reacties op een benedenwoning aan de van Deylweg is opvallend laag, de 63 reacties op een appartement aan het Dorpsplein is beduidend hoger dan in 2022.

De weigeringsgraad is in 2023 beduidend lager dan in 2022 en ligt weer meer in lijn met voorgaande jaren. Het blijkt dat starters makkelijk reageren en zich onvoldoende verdiepen in de aangeboden woning en dan bij toewijzing alsnog weigeren.

### Verduurzaming woningbezit

#### Routekaart verduurzaming

Eind 2019 is de routekaart voor de verduurzaming, welke onderdeel is van de portefeuillestrategie, door de gemeenteraad vastgesteld. De insteek van de routekaart is om eerst de woningen met de laagste energie labels aan te pakken.

Als eerste stond voor 2021 het project van 38 huurwoningen aan de van Reedeweg/van Deylweg gepland. In verband met Corona zijn de werkzaamheden doorgeschoven naar 2023. Gelijktijdig met het te plegen groot onderhoud aan de 38 huurwoningen aan de van Reedeweg/van Deylweg wordt de verduurzaming meegenomen. Eind 2022 heeft de aanbesteding plaatsgevonden. De uitkomst hiervan was dat het budget ontoereikend was. Om die reden heeft het college van B&W besloten de werkzaamheden te splitsen over 2023 en 2025. De werkzaamheden bestaan uit:

#### 2023

- Groot onderhoud en verduurzaming voorgevel
- Moderniseren toilet en badkamer
- Aanbrengen mechanische ventilatie

#### 2025

- Vervangen en verduurzamen achtergevel
- Isoleren en vervangen dak
- Plaatsen zonnepanelen

Onderzocht wordt of het mogelijk is om de daken volledig vol te leggen met zonnepanelen door een zonnecoöperatie. Huurders kunnen dan zonder huurverhoging toch profiteren van de opbrengst van de zonnepanelen. Dit onderzoek zal in de loop van 2023 ter kennisname van de gemeenteraad worden gebracht. Dit is ook een mogelijkheid om nadere invulling te geven aan het Actieplan Duurzaamheid 2019-2020. Eén van de pijlers betreft namelijk de verduurzaming van de bestaande woningvoorraad. Het Woningbedrijf faciliteert dit voor haar eigen woningbezit maar middels het "vliegwieleffect" kan het Woningbedrijf realiseren om ook de particulier woningvoorraad gelijktijdig mee te nemen.

Gelijktijdig met het uitvoeren van grootonderhoud en verduurzaming van de 38 huurwoningen aan de van Reedeweg/van Deylweg kregen de 13 eigenaren van de eerder in dit complex verkochte woningen een aanbieding voor het laten uitvoeren van groot onderhoud en de verduurzaming. Uiteindelijk is 1 eigenaar ingegaan op het aanbod om mee te doen met een deel van de verduurzamingsmaatregelen.

### Realisatie versus begroting 2023

|   | 2023      | Begroting 2023 | 2022      |
|---|-----------|----------------|-----------|
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                |           |                |           |
| Huren                                     | 2.740.027 | 2.806.900      | 2.712.599 |
| Vergoedingen                              | 97.086    | 44.900         | 43.558    |
| Verkoopopbrengsten                        | 319.100   | 246.400        | 347.895   |
|   | 3.156.212 | 3.098.200      | 3.104.052 |
| <b>Bedrijfslasten</b>                     |           |                |           |
| Afschrijving                              | 726.191   | 714.200        | 671.387   |
| Waardeverandering                         | 0         | 273.100        | 0         |
| Personeelskosten                          | 301.200   | 288.000        | 262.647   |
| Lasten onderhoud                          | 2.215.453 | 550.900        | 856.329   |
| Overige bedrijfslasten                    | 250.874   | 293.600        | 580.784   |
| Rentelasten                               | 269.185   | 271.900        | 211.470   |
| Bijzondere baten en lasten                | -24.024   | 271.900        | 211.470   |
|   | 3.738.878 | 2.391.700      | 2.582.617 |
| <b>Resultaat voor resultaatbestemming</b> | -582.666  | 706.500        | 521.435   |
| <b>Resultaatbestemming:</b>               |           |                |           |
| Overhead                                  | -204.353  | 119.700        | 232.793   |
| Overheveling budget 2022->2023            | 820.000   | 0              | 820.000   |
|   | 615.647   | 119.700        | 1.052.793 |
| <b>Resultaat na resultaatbestemming</b>   | 32.981    | 586.800        | -531.358  |

### Samenvatting resultaat jaarrekening en begroting

|  |                   |
|--|-------------------|
| Resultaat jaarrekening 2023            | 32.981            |
| Resultaat begroting 2023               | 586.800           |
| Verschil jaarrekening versus begroting | <u>-553.819</u>   |
| <br>                                   |                   |
| Minder huuropbrengsten                 | -66.873           |
| Meer bijdrage servicekosten            | 52.186            |
| Meer verkoopopbrengsten                | 72.700            |
| Meer afschrijvingskosten               | -11.991           |
| Waardeverandering MVA                  | 273.100           |
| Meer personeelskosten                  | -13.200           |
| Meer onderhoudskosten                  | -1.664.553        |
| Meer bedrijfslasten                    | -50.863           |
| Meer rente                             | 2.715             |
| Subtotaal                              | <u>-1.406.779</u> |
| Meer overhead                          | -84.653           |
| Overheveling budget vanuit 2022        | 820.000           |
|  | <u>-671.432</u>   |

### Toelichting realisatie versus begroting

Op deze pagina en volgende pagina's worden de verschillen > € 5.000,- toegelicht.

#### Huuropbrengsten

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| Realisatie 2023        | € 2.740.027,-        |
| Begroting 2023         | € <u>2.806.900,-</u> |
| Minder huuropbrengsten | € - 66.873,-         |

Dit verschil kan voornamelijk verklaard doordat in de begroting is uitgegaan van een lager percentage huurderiving 0,5% in plaats van 1,24%. Daarnaast kan vanaf 2023 geen huurverhoging meer in rekening worden gebracht voor verduurzaming.

#### Verkoopopbrengst

|                         |                    |
|-------------------------|--------------------|
| Realisatie 2023         | € 319.100,-        |
| Begroting 2023          | € <u>246.400,-</u> |
| Meer verkoopopbrengsten | € 72.700,-         |

De taxatiewaarde van de woning van Reedeweg 102 bleek hoger dan begroot. Daarnaast is er een hoger op verkoopopbrengst gegenereerd omdat deze woning bij bieding is verkocht.

#### Afschrijvingskosten

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| Realisatie 2023          | € 726.191,-        |
| Begroting 2023           | € <u>714.200,-</u> |
| Meer afschrijvingskosten | € 11.991,-         |

Deze extra afschrijvingskosten hebben nagenoeg geheel betrekking de gewijzigde afschrijvingsmethodiek van complex 16.

### **Personeelskosten**

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Realisatie 2023       | € 301.200,-        |
| Begroting 2023        | € <u>288.000,-</u> |
| Meer personeelskosten | € 13.200,-         |

Voor de begroting van 2023 is uitgegaan van een lager percentage loonstijging dan werkelijk is gerealiseerd.

### **Kosten onderhoud**

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Realisatie 2023       | € 2.215.453,-      |
| Begroting 2023        | € <u>550.890,-</u> |
| Meer onderhoudskosten | € 844.553,-        |

|                     | Realisatie           | Begroting          | Verschil              |
|---------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| Dagelijks onderhoud | € 463.751,-          | € 342.720,-        | € -121.031,-          |
| Kosten bestelbus    | € 16.533,-           | € 3.070,-          | € -13.463,-           |
| Groot onderhoud     | € 1.735.169,-        | € 205.100,-        | € -1.530.069,-        |
| Overig              | € 0,-                | € 0,-              | € 0,-                 |
|                     | <u>€ 2.215.453,-</u> | <u>€ 550.890,-</u> | <u>€ -1.664.563,-</u> |

#### **Dagelijks onderhoud**

Voor dagelijks onderhoud (klachten en mutaties) wordt in de begroting een norm aangehouden, gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 5 jaar. In 2023 zijn de werkelijke kosten hoger dan dat gemiddelde. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een 4-tal woningmutaties van oudere woningen (93%).

#### **Bedrijfsauto**

Deze zou worden vervangen maar was nodig voor de 2<sup>e</sup> medewerker die sinds 2022 aan het Woningbedrijf is verbonden. Dat hield in dat de inboedel van de bus niet konden worden overgezet en daardoor in de nieuw aangeschafte elektrische auto is deze moest worden aangeschaft. De huidige extra bedrijfsauto leidt tot hogere exploitatiekosten.

#### **Gepland groot onderhoud**

De kosten zijn over het algemeen hoger uitgevallen dan ze waren begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de stijgende bouwkosten. Daarnaast waren er bijzonderheden in de volgende complexen:

- **Complex 12, 38 woningen van Reedeweg/van Deylweg**  
De overschrijding op de onderhoudskosten voor dit project wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de gewijzigde verwerking in de administratie van de kosten voor verduurzaming (ongeveer € 400.000,-).
- **Complex 27, 10 appartementen Taets van Amerongenweg**  
Naast het geplande onderhoud (schilderwerk) moesten ook de cv-ketels worden vervangen. Op grond van het genomen besluit om reeds nu, in plaats van na 2026, zijn deze ketels vervangen door hybride warmtepompen. Hierdoor was het ook noodzakelijk om zonnepanelen (7 per woning) te plaatsen. Totale kosten ongeveer € 300.000,-.

**Jaarrekening 2023**

**Overige bedrijfslasten**

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| Realisatie 2023             | € 455.227,-        |
| Begroting 2023              | € <u>293.600,-</u> |
| Meer overige bedrijfslasten | € 161.627,-        |

|                        | Realisatie         | Begroting          | Verschil       |
|------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Algemene kosten        | € 279.899,-        | € 108.830,-        | a € -171.069,- |
| Belastingen            | € 90.540,-         | € 90.510,-         | b € -30,-      |
| Verzekeringen          | € 14.120,-         | € 38.050,-         | € 23.930,-     |
| Leveringen en diensten | € 70.668,-         | € 56.210,-         | € -14.458,-    |
|                        | € <u>455.227,-</u> | € <u>293.600,-</u> | € -161.627,-   |

**a. Algemene kosten**

Dit verschil is samengesteld door beperkte afwijkingen op diverse posten die hieronder zijn opgenomen.

**b. Belastingen**

Dit verschil wordt verklaard door mogelijk te laag in rekening gebrachte verzekeringspremie.

**c. Levering en diensten**

Dit verschil wordt deels verklaard door niet in rekening gebracht premie glasverzekering en deels door te hoog ingeschatte kosten in de begroting.

**Bijzondere baten en lasten**

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| Realisatie 2023                 | € -24.024,-  |
| Begroting 2023                  | € <u>0,-</u> |
| Meer bijzondere baten en lasten | € -24.024,-  |

Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door de afboeking van in 2019 opgevoerde teruggave vermogensbelasting. Daarnaast heeft er een afwikkeling van kosten en baten uit voorgaande jaren plaatsgevonden.

**Overhead (begroote resultaatbestemming)**

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| Realisatie 2023             | € 204.353,-        |
| Begroting 2023              | € <u>119.700,-</u> |
| Meer doorbelasting overhead | € 84.653,-         |

Dit verschil wordt enerzijds veroorzaakt door de doorbelasting voor 25% van de uren van manager Woningbedrijf ten behoeve van het gemeentelijk vastgoed. Anderzijds door hogere werkelijke salariskosten.

## Jaarrekening 2023

### Kengetallen

|                               | 2023         | 2022         | 2021         | 2020         | 2019       |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| <b>Gegevens woningbezit</b>   |              |              |              |              |            |
| <i>Aantal verhuureenheden</i> |              |              |              |              |            |
| Woningen                      | 370          | 370          | 362          | 388          | 373        |
| Garages/parkeerplaatsen       | 9            | 9            | 9            | 9            | 9          |
| Standplaats woonwagens        | 3            | 2            | 2            | 2            | 2          |
| Verpleeghuisplaatsen          | 8            | 8            | 8            | 8            | 8          |
| <b>Totaal</b>                 | <b>390</b>   | <b>389</b>   | <b>381</b>   | <b>407</b>   | <b>392</b> |
| Verz. waarde per woning       | 226.783      | 226.783      | 219.019      | 187.152      | 168.613    |
| WOZ waarde per woning         | 247.557      | 266.300      | 245.608      | 206.740      | 187.713    |
| <b>Mutaties woningbezit</b>   |              |              |              |              |            |
| Aantal opgeleverd             | 1            | 8            | 0            | 20           | 45         |
| Aantal aangekocht             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| Aantal verkocht               | 0            | 0            | 0            | 5            | 6          |
| Aantal gesloopt               | 0            | 0            | 26           | 0            | 0          |
| Aantal in aanbouw             | 0            | 0            | 0            | 0            | 0          |
| <b>Onderhoud per woning</b>   |              |              |              |              |            |
| Dagelijks onderhoud           | 1.253        | 1.051        | 805          | 954          | 554        |
| Planmatig onderhoud           | 4.690        | 1.064        | 414          | 2.303        | -239       |
| <b>Totaal onderhoud</b>       | <b>5.943</b> | <b>2.115</b> | <b>1.219</b> | <b>3.258</b> | <b>315</b> |
| <b>Verhuur woningen</b>       |              |              |              |              |            |
| Huurachterstand               | 0,89%        | 0,55%        | 0,70%        | 0,70%        | 0,73%      |
| Huurderving                   | 1,24%        | 1,63%        | 2,16%        | 3,88%        | 3,84%      |
| <b>Financieel</b>             |              |              |              |              |            |
| Solvabiliteit                 | 10,55        | 16,56        | 15,51        | 14,62        | 13,15      |

| Balans per 31 december                                      |       | 2023             |                                 | 2022             |                                 |
|---|-------|------------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|
| <b>ACTIVA</b>   |       |                  |                                 |                  |                                 |
| <b>Vaste activa</b>   |       |                  |                                 |                  |                                 |
| <i>Materiële vaste activa</i>                               |       |                  |                                 |                  |                                 |
| Onroerende zaken in exploitatie                             | 6.1.1 | 31.436.845       |                                 | 26.764.888       |                                 |
| Onroerende en roerende zaken ten dienste van de exploitatie | 6.1.2 | <u>67.487</u>    |                                 | <u>1.556</u>     |                                 |
|   |       |                  | 31.504.332                      |                  | 26.766.444                      |
| <i>Financiële vaste activa</i>                              |       |                  |                                 |                  |                                 |
| Overige   | 6.2.2 | <u>4.725.122</u> |                                 | <u>5.513.739</u> |                                 |
|   |       |                  | 4.725.122                       |                  | 5.513.739                       |
| <b>Vlottende activa</b>                                     |       |                  |                                 |                  |                                 |
| Voorraden   | 6.3   |                  | 0                               |                  | -9.760                          |
| <i>Vorderingen</i>  |       |                  |                                 |                  |                                 |
| Huurdebiteuren  | 6.4.1 | 13.801           |                                 | 4.395            |                                 |
| Gemeente  | 6.4.2 | 0                |                                 | 339.960          |                                 |
| Overige vorderingen   | 6.4.3 | 7.487            |                                 | 147.277          |                                 |
| Overlopende activa  | 6.4.4 | <u>26.391</u>    |                                 | <u>18.386</u>    |                                 |
|   |       |                  | 47.679                          |                  | 510.018                         |
| Liquide middelen  | 6.5   |                  | <u>1.276.850</u>                |                  | <u>325.477</u>                  |
| <b>Totaal</b>   |       |                  | <b><u><u>37.553.983</u></u></b> |                  | <b><u><u>33.105.917</u></u></b> |
| <b>PASSIVA</b>  |       |                  |                                 |                  |                                 |
| <b>Eigen vermogen</b>                                       |       |                  |                                 |                  |                                 |
| Overige reserves  | 6.6.1 | <u>4.694.312</u> |                                 | <u>5.481.331</u> |                                 |
|   |       |                  | 4.694.312                       |                  | 5.481.331                       |
| <b>Langlopende schulden</b>                                 |       |                  |                                 |                  |                                 |
| Leningen gemeente   | 6.7.1 | 31.504.330       |                                 | 26.756.677       |                                 |
| Waarborgsommen  | 6.7.2 | <u>30.810</u>    |                                 | <u>32.408</u>    |                                 |
|   |       |                  | 31.535.140                      |                  | 26.789.085                      |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                 |       |                  |                                 |                  |                                 |
| Schulden aan gemeente                                       | 6.8.1 | 0                |                                 | 732.905          |                                 |
| Schulden aan leveranciers                                   | 6.8.2 | 1.314.505        |                                 | 18.881           |                                 |
| Overlopende passiva   | 6.8.3 | <u>10.025</u>    |                                 | <u>83.715</u>    |                                 |
|   |       |                  | 1.324.530                       |                  | 835.501                         |
| <b>Totaal</b>   |       |                  | <b><u><u>37.553.982</u></u></b> |                  | <b><u><u>33.105.917</u></u></b> |



## Winst- en-verliesrekening

|  |            | 2023            | 2022            |
|--|------------|-----------------|-----------------|
| <b>Bedrijfsopbrengsten</b>                         | <b>7.1</b> |                 |                 |
| Huren  | 7.1.1      | 2.740.027       | 2.712.599       |
| Vergoedingen                                       | 7.1.2      | 97.086          | 43.558          |
| Verkoopopbrengsten                                 |            | 319.100         | 347.895         |
|  |            | 3.156.212       | 3.104.052       |
| <br>   |            |                 |                 |
| <b>Bedrijfslasten</b>                              | <b>7.2</b> |                 |                 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa           | 7.2.1      | 726.191         | 671.387         |
| Overige waardeveranderingen materiële vaste activa | 7.2.2      | 0               | 0               |
| Personeelskosten                                   |            | 301.200         | 262.647         |
| Lasten onderhoud                                   | 7.2.4      | 2.215.453       | 856.329         |
| Overige bedrijfslasten                             | 7.2.5      | 250.874         | 580.784 *       |
|  |            | -3.493.717      | -2.371.147      |
| <br>   |            |                 |                 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>                           |            | -337.505        | 732.905         |
| <br>   |            |                 |                 |
| <b>Financiële baten en lasten</b>                  | <b>7.3</b> |                 |                 |
| Rentebaten   | 7.3.1      | 0               | 0               |
| Rentelasten  | 7.3.2      | -269.185        | -211.470        |
| Bijzondere baten en lasten                         | 7.3.3      | 24.024          | 0               |
|  |            | -245.161        | -211.470        |
| <br>   |            |                 |                 |
| <b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>        |            | <b>-582.666</b> | <b>521.435</b>  |
| Overhead   |            | -204.353        | -232.793        |
| <br>   |            |                 |                 |
| <b>Inzet resultaatbestemming 2022</b>              |            |                 |                 |
| Kozijnvervangng cpl 12                             |            | 820.000         | 0               |
| <br>   |            |                 |                 |
| <b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>          |            | <b>32.981</b>   | <b>288.642</b>  |
| <br>   |            |                 |                 |
| <b>Resultaatbestemming 2022</b>                    |            |                 |                 |
| Kozijnvervangng cpl 12                             |            | 0               | -820.000        |
| <br>   |            |                 |                 |
| <b>Resultaat na resultaatbestemming</b>            |            | <b>32.981</b>   | <b>-531.358</b> |

\* aangepast voor vergelijkingsdoeleinden

## 1 Algemene toelichting

### 3.1 Activiteiten

Woningbedrijf Renswoude is onderdeel van de gemeente als gemeentelijk woningbedrijf. De activiteiten bestaan voornamelijk uit de exploitatie en ontwikkeling van woningen. De vestigingsplaats is Renswoude.

### 3.2 Regelgeving

Woningbedrijf Renswoude is geen toegelaten instelling volkshuisvesting zoals geformuleerd in het Besluit beheer sociale huursector, echter heeft Woningbedrijf Renswoude wel de karakteristieken van een toegelaten instelling. Derhalve is de jaarrekening zoveel mogelijk geënt op de verslaggevingsvereisten voor toegelaten instellingen als in het Besluit beheer sociale huursector. Per 1 juli 2015 is het BBSH opgenomen in de Woningwet.

De jaarverslaggeving door toegelaten instellingen volkshuisvesting dient te voldoen aan de eisen zoals deze zijn geformuleerd in het Besluit beheer sociale huursector. In dit besluit wordt BW2 Titel 9 voorgeschreven behoudens enkele uitzonderingen van specifieke aard. Voor verslagjaren vanaf 2005 is door de Raad voor de Jaarverslaggeving de definitieve Richtlijn 645 Toegelaten Instellingen Volkshuisvesting uitgegeven. In deze richtlijn zijn onder meer specifieke modellen voor de balans en de winst-en-verliesrekening opgenomen en zijn voor de sector specifieke presentatie, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

---

## 2 Grondslagen voor waardering activa en passiva

### 4.1 Algemeen

#### 4.1.1 *Vergelijking met voorgaand jaar*

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Toelichtingen op posten in de balans, winst-en-verliesrekening en kasstroomoverzicht worden in de jaarrekening genummerd.

#### 4.1.2 *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar.

### 4.2 Materiële vaste activa

#### 4.2.1 *Onroerende en roerende zaken in exploitatie*

De oorspronkelijke investeringen in complexen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve lineaire afschrijvingen en (naar verwachting duurzame) bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen zijn respectievelijk:

- bouwkosten: 50 jaar
- renovatie: 25/40 jaar op basis van levensduurverlenging
- woningverbeteringen: 15 - 25 jaar

De grondkosten zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs. Hierop wordt niet afgeschreven.

---

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs wordt bepaald als de som van alle direct toe te rekenen uitgaven, eventueel vermeerderd met na-investeringen.

Uitgaven na eerste verwerking (de zogeheten na-investeringen) die leiden tot een waardeverhoging van het actief worden aangemerkt als activeerbare kosten van vernieuwing.

De lasten van onderhoud waaronder renovatie onderscheiden zich van activeerbare kosten door het feit dat er geen sprake is van een waardeverhoging van het actief. De lasten van onderhoud worden direct in het resultaat verantwoord.

Jaarlijks vindt toetsing plaats van de boekwaarde en reële waarde. De toetsing geschiedt op complexniveau. Bij de toets tussen de historische kostprijs en reële waarde wordt de egalisatierekening betrokken.

Een bijzonder waardevermindingsverlies is het bedrag waarmee de boekwaarde de reële waarde duurzaam overschrijdt. Van duurzaamheid is sprake wanneer de verwachte reële waarde gedurende een periode van ten minste vijf jaar lager is dan de boekwaarde.

De reële waarde wordt afhankelijk gesteld van de voorgenomen bestemming van complexen. De reële waarde van de onroerende zaken in exploitatie bestemd voor de verhuur is de bedrijfswaarde.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

De bedrijfswaarde wordt gevormd door de contante waarde van de geprognosticeerde kasstromen uit hoofde van toekomstige exploitatieopbrengsten en toekomstige exploitatielasten over de geschatte resterende looptijd van de investering. Daarbij wordt rekening gehouden met de voorgenomen bestemming en aard van het bezit.

De kasstroomprognoses zijn gebaseerd op redelijke en onderbouwde veronderstellingen die de beste schatting van het bestuur weergeven van de economische omstandigheden die van toepassing zullen zijn gedurende de resterende levensduur van het actief.

De kasstromen zijn gebaseerd op de werkelijke lasten van 2020. Ten aanzien van groot onderhoud zijn de gemiddelde lasten van afgelopen 5 jaar aangehouden.

Bij de bedrijfswaardeberekening gelden de volgende uitgangspunten:

|                             | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | vanaf 2025 |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|------------|
| - jaarlijkse huurverhoging: | 1,50% | 1,50% | 1,50% | 1,50% | 1,50%      |
| - jaarlijkse huurderving:   | 1,00% | 0,50% | 0,50% | 0,50% | 0,50%      |
| - inflatie algemene kosten: | 1,50% | 1,50% | 1,50% | 1,50% | 1,50%      |
| - inflatie onderhoud:       | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50%      |
| - disconteringsvoet:        | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 3,00%      |

De bepaling van de restwaarde van de grond opgenomen in de bedrijfswaarde vindt voor zover er nog geen herbestemming van de grond heeft plaatsgevonden plaats op basis van de huidige vergelijkbare kavel of vierkante meterprijs voor een sociale huurwoning. Deze kavelprijs wordt geïndexeerd naar het einde van de levensduur en verminderd met verwachte sloopkosten en kosten van uitplaatsing. Indien feitelijke dan wel in rechte afdwingbare verplichtingen zijn aangegaan die consequenties hebben voor de bestemming van de grond dan wordt met deze gewijzigde bestemming in de waardering rekening gehouden.

#### 4.2.2 Onroerende en roerende zaken ten dienste van de exploitatie

De onroerende en roerende zaken ten dienste van de exploitatie worden gewaardeerd op basis van aanschafwaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen.

De gehanteerde afschrijvingstermijn is 3 - 5 jaar.

#### **4.3 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

Woningbedrijf Renswoude beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is voor de verdiscontering van de kasstromen een rentevoet gehanteerd van 3%. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

#### **4.4 Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **4.5 Voorraden**

Opgeleverd vastgoed beschikbaar en bestemd voor de verkoop wordt gewaardeerd op vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde. De vervaardigingsprijs omvat alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging, alsmede gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

#### **4.6 Liquide middelen**

De liquide middelen bestaan uit de rekening-courant verhouding met de Algemene Dienst van de gemeente Renswoude. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

---

#### **4.7 Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen en verliezen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Verwachte verliezen als gevolg van onrendabele investeringen worden als bijzondere waardeverandering in mindering gebracht op de boekwaarde van het complex waartoe de investeringen gaan behoren. Indien en voor zover de verwachte verliezen de boekwaarde van het betreffende complex overtreffen wordt voor dit meerdere een voorziening gevormd. Onder verwachte verliezen wordt in dit verband verstaan de netto contante waarde van alle investeringsuitgaven minus aan deze investering toe te rekenen ontvangsten.

#### **4.8 Schulden**

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten.

---

### **3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

#### **5.1 Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

#### **5.2 Bedrijfsopbrengsten**

##### *5.2.1 Overheidsbijdragen*

Onder deze post zijn de volgende elementen opgenomen:  
- vrijval uit de egalisatierekening BWS-subsidies;

#### **5.3 Bedrijfslasten**

---

##### *5.3.1 Afschrijvingen op materiële vaste activa*

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Op terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### *5.3.2 Overige waardeveranderingen materiële vaste activa*

De overige waardeveranderingen worden gebaseerd op de waardering van de betreffende activaposten.

De onder deze post verantwoorde bedragen hebben betrekking op een afboeking dan wel terugneming van een bijzondere waardevermindering. Deze bijzondere waardevermindering ontstaat door een jaarlijkse toets van de reële waarde ten opzichte van de waarde gebaseerd op boekwaarde.

##### *5.3.3 Lasten onderhoud*

Onder deze post worden alle direct aan het verslagjaar toe te rekenen kosten van onderhoud verantwoord. Van toerekenbaarheid is sprake als de daadwerkelijke werkzaamheden in het verslagjaar hebben plaatsgevonden. Reeds aangegane verplichtingen waarvan de werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd op balansdatum worden verwerkt onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

##### *5.3.4 Overige bedrijfslasten*

De overige bedrijfslasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **5.4 Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

---

## 5.5 Belangrijke inschattingen ten aanzien van waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening wordt overeenkomstig BW2 Titel 9 opgesteld. Het management dient daartoe bepaalde veronderstellingen en schattingen te maken die van invloed zijn op de waardering van activa en verplichtingen, op de resultaatbepaling en de rapportage van voorwaardelijke activa en verplichtingen. De waarderingsgrondslagen van materiële vaste activa (minimum waarderingsregel) zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een subjectieve of complexe beoordeling van het management.

### 5.5.1 *Materiële vaste activa, minimum waarderingsregel*

Onroerende en roerende zaken in exploitatie worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en (naar verwachting duurzame) bijzondere waardeverminderingen. Een bijzonder waardeverminderingverlies is het bedrag waarmee de boekwaarde de reële waarde duurzaam overschrijdt. Van duurzaamheid is sprake wanneer de verwachte reële waarde gedurende een periode van ten minste vijf jaar lager is dan de boekwaarde. De reële waarde wordt afhankelijk gesteld van de voorgenomen bestemming van complexen. De reële waarde van de onroerende zaken in exploitatie bestemd voor de verhuur is de bedrijfswaarde. De onroerende zaken kunnen voor langere of kortere termijn voor verhuur worden aangehouden.

De uitgangspunten van de reële waarde zijn deels afhankelijk van de interne beleidsvoornemens van Woningbedrijf Renswoude. Deze beleidsvoornemens komen ondermeer tot uitdrukking in het strategisch voorraadbeheer waarbij eigen keuzes worden gemaakt ten aanzien van verhuur of verkoop, levensduur, kwaliteits- en huurniveaus. Voor zover mogelijk hanteert Woningbedrijf Renswoude binnen de sector gangbare uitgangspunten.

### 5.5.2 *Timing en verwerking van onrendabele investeringen nieuwbouw en herstructurering*

In de jaarrekening worden naast juridisch afdwingbare verplichtingen tevens feitelijke verplichtingen verwerkt die kunnen worden gekwalificeerd als "intern geformaliseerd en extern gecommuniceerd". Hiervan is sprake wanneer uitingen namens de corporatie zijn gedaan richting huurders, gemeenten en overige stakeholders aangaande verplichtingen inzake toekomstige herstructureringen en toekomstige nieuwbouwprojecten. Een feitelijke verplichting is gekoppeld aan het besluitvormingsproces van de corporatie rondom projectontwikkeling en herstructurering. Van een feitelijke verplichting is sprake indien de formalisering van de definitief ontwerp fase en afgeleid het aanvragen van de bouwvergunning heeft plaatsgevonden.

De aannames gedaan bij de financiële impact van bovengenoemde feitelijke verplichtingen kunnen afwijken bij daadwerkelijke realisatie van de projecten. Planvorming kan ondermeer wijzigingen in de tijd ondergaan door bewegingen in het prijsniveau van leveranciers, wettelijke procedures en aanpassingen in de voorgenomen bouwproductie.

---

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### 6.1 Materiële vaste activa

#### 6.1.1 Onroerende zaken in exploitatie

|  | Woningen en<br>woongebouwen | Niet zijnde<br>woningen | Totaal     |
|--|-----------------------------|-------------------------|------------|
| Aanschaffingswaarde per 1 januari                  | 32.039.652                  | 567.229                 | 32.606.881 |
| Cumulatieve afschrijvingen                         | 5.659.605                   | 182.394                 | 5.841.998  |
| Boekwaarde per 1 januari                           | 26.380.047                  | 384.836                 | 26.764.883 |
| Investeringsbestaande woningvoorraad               | 1.577                       | 160.787                 | 162.364    |
| Investeringsprojecten in ontwikkeling              | 5.234.233                   |                         | 5.234.233  |
| Desinvesteringen                                   |                             | 0                       | 0          |
| Afschrijvingen                                     | -710.924                    | -13.711                 | -724.635   |
| Afschrijvingen desinvesteringen                    |                             | 0                       | 0          |
| Overige waardeveranderingen                        | 0                           | 0                       | 0          |
|  | 4.524.886                   | 147.076                 | 4.671.962  |
| Aanschaffingswaarde per 31 december                | 37.275.462                  | 728.016                 | 38.003.479 |
| Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen | 6.370.529                   | 196.105                 | 6.566.633  |
| Boekwaarde per 31 december                         | 30.904.934                  | 531.912                 | 31.436.845 |

De investeringen in 2023 ad € 5.541.944,- (afgerond) hebben voor € 5.219.658,- op investeringen in nieuwbouw, voor verduurzaming € 159.922,- en voor € 162.364,- op investeringen in bestaand bezit.

Alle materiële vaste activa in exploitatie zijn kadastraal geregistreerd op naam van de gemeente.

De activa zijn niet als zekerheid gesteld voor de leningen. De totaal verzekerde waarde van de activa

De totaal verzekerde waarde van de activa bedroeg eind 2023: € 83.909.684

De WOZ-waarde van de activa bedroeg per 1-1-2023: € 91.596.000

#### 6.1.2 Onroerende en roerende zaken ten dienste van de exploitatie

|  |         |
|--|---------|
| Aanschaffingswaarde per 1 januari                  | 33.895  |
| Cumulatieve afschrijvingen                         | 32.339  |
| Boekwaarde per 1 januari                           | 1.556   |
| Investeringsbestaande woningvoorraad               | 67.487  |
| Desinvesteringen                                   | 0       |
| Afschrijvingen                                     | -1.556  |
| Afschrijvingen desinvesteringen                    | 0       |
| Overige waardeveranderingen                        | 0       |
|  | 65.931  |
| Aanschaffingswaarde per 31 december                | 101.382 |
| Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen | 33.895  |
| Boekwaarde per 31 december                         | 67.487  |

**6.2 Financiële vaste activa**

6.2.2 Overige

|                     | 2023      | 2022      |
|---------------------|-----------|-----------|
| Overige reserves    | 4.694.312 | 5.481.331 |
| Resultaatbestemming |           | 0         |
| Waarborgsommen      | 30.810    | 32.408    |
|                     | 4.725.122 | 5.513.739 |

De overige reserves zijn belegd bij de Algemene Dienst van de gemeente Renswoude.

**6.3 Voorraden**

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in het navolgende schema samengevat:

|  | Dorpshart  |
|--|------------|
| <b>Stand per 1 januari</b>                               |            |
| Verrijgingsprijzen                                       | 0          |
| Verliesvoorziening Woningbedrijf                         | -2.190.559 |
| Boekwaarden  | -2.190.559 |
| <b>Mutaties 2021</b>                                     |            |
| Boekwaarde per 1 januari                                 | 3.732.455  |
| Investeringsboekjaar                                     | 9.760      |
| Overboeking voorziening vanuit Algemene Dienst Renswoude | -1.551.656 |
| Waardeverminderingen                                     |            |
| Totaal mutaties  | 2.190.559  |
| <b>Stand per 31 december</b>                             |            |
| Verrijgingsprijzen                                       | 3.742.215  |
| Cumulatieve waardeverminderingen                         | -3.742.215 |
| Boekwaarden  | 0          |

Primo 2012 bestond reeds de verplichting het projectDorpshart over te nemen van de Algemene Dienst van gemeente Renswoude. Gezien de toekomst verwachting is ultimo 2011 reeds een voorziening op de projecten gevormd. Per 1 januari 2012 is ook de activa overgenomen inclusief de voorzieningen hierop getroffen binnen de Algemene Dienst. De waardering van het project Dorpshart is gebaseerd op de schatting van de te verwachten opbrengsten en lasten.



## 6.4 Vorderingen

### 6.4.1 Huurdebiteuren

| Aantal maanden                    | Huurders<br>2023 | Achterstand<br>2023 | Huurders<br>2022 | Achterstand<br>2022 |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| < 1                               | 16               | 7793                | 8                | 1.740               |
| 1 - 2                             | 4                | 3727                | 10               | 4.233               |
| 2 - 3                             | 0                | 0                   | 1                | 3.743               |
| 3 - 4                             | 0                | 0                   | 0                | 0                   |
| 4 - 5                             | 1                | 2989                | 0                | 0                   |
| > 5                               | 3                | 10184               | 1                | 5.572               |
| Af: voorziening voor oninbaarheid |                  | -10.892             |                  | -10.892             |
|                                   | <u>24</u>        | <u>13.801</u>       | <u>20</u>        | <u>4.395</u>        |

De totale achterstand bedraagt per ultimo 2023 0,87% van de te ontvangen netto huur (2022: 0,55%).

### 6.4.2 Gemeente

|                                   | <u>2023</u> | <u>2022</u>    |
|-----------------------------------|-------------|----------------|
| Toename kapitaalverstrekking      | 0           | 338.811        |
| Terruggave belegde waarborgsommen | 0           | 1.148          |
| * vanaf 2023 opgenomen in RC      | <u>0</u>    | <u>339.960</u> |

### 6.4.3 Overige vorderingen

|                                     | <u>2023</u>  | <u>2022</u>   |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Huurachterstand vertrokken huurders | 0            | 3.645         |
| Af te rekenen servicekosten         | 0            | 0             |
| Overige vorderingen                 | 7.487        | 9.180         |
| Af: voorziening voor oninbaarheid   | 0            | 0             |
|                                     | <u>7.487</u> | <u>12.825</u> |

### 6.4.4 Overlopende activa

|                        | <u>2023</u>   | <u>2022</u>   |
|------------------------|---------------|---------------|
| Vooruitbetaalde kosten | 26.391        | 18.386        |
|                        | <u>26.391</u> | <u>18.386</u> |

## 6.5 Liquide middelen

|                                      | <u>2023</u>      | <u>2022</u>    |
|--------------------------------------|------------------|----------------|
| Rekening-courant met Algemene Dienst | 1.241.398        | 459.929        |
| Rekening-courant bank                | 35.451           |                |
|                                      | <u>1.276.850</u> | <u>459.929</u> |

De liquide middelen bestaan uit de rekening-courant verhouding met de Algemene Dienst van de gemeente Renswoude.

## 6.6 Eigen vermogen

### 6.6.1 Overige reserves

|  | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|--|------------------|------------------|
| Saldo per 1 januari                    | 5.481.331        | 5.192.689        |
| Resultaatbestemming voorgaand boekjaar | -820.000         | 0                |
| Resultaat boekjaar                     | 32.981           | 288.642          |
| Saldo per 31 december                  | <u>4.694.312</u> | <u>5.481.331</u> |

Het saldo van de overige reserves per 31 december 2022 is belegd bij de Algemene Dienst van de gemeente Renswoude.

## 6.7 Langlopende schulden

### 6.7.1 Leningen gemeente

|  | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Schuldrestant kapitaalverstrekking per 1 januari   | 26.756.677        | 26.417.865        |
| Correctie aflossing voorgaande jaren               | 0                 | 0                 |
| Kapitaalverstrekking                               | 5.473.844         | 1.010.199         |
| Aflossingen  | <u>-726.191</u>   | <u>-671.387</u>   |
| Schuldrestant kapitaalverstrekking per 31 december | <u>31.504.330</u> | <u>26.756.677</u> |

Voor de financiering van de materiële vaste activa is door de Algemene Dienst van de gemeente Renswoude kapitaal verstrekt. Hiervoor heeft de gemeente Renswoude leningen bij overheid en kredietinstellingen aangetrokken.

De schulden van Woningbedrijf Renswoude bestaan per ultimo 2023 uit de kapitaalverstrekking van de gemeente Renswoude. De aflossingen van een jaar zijn gelijk aan de afschrijvingen op de materiële vaste activa en de voorraad. Gedane investeringen worden door de gemeente via kapitaalverstrekking gefinancierd. Dit resulteert erin, dat het totale schuldrestant van de kapitaalverstrekking gelijk is aan de boekwaarde van de materiële vaste activa en de voorraad.

Het gemiddelde rentepercentage van de kapitaalverstrekking bedroeg in 2023 1,00% (2022: eveneens 0,80%).

### 6.7.2 Waarborgsommen

|                       | <u>2023</u>   | <u>2022</u>   |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Saldo per 1 januari   | 32.408        | 33.556        |
| Bij: stortingen       | 0             | 0             |
| Af: restituties       | <u>-1.598</u> | <u>-1.148</u> |
|                       | -1.598        | -1.148        |
| Saldo per 31 december | <u>30.810</u> | <u>32.408</u> |

De waarborgsommen worden uit hoofde van huurovereenkomsten van huurders ontvangen en dienen voornamelijk als eerste zekerheid voor de voldoening van eventueel verschuldigde achterstallige huur en mutatiekosten. De hoogte van de waarborgsommen was bepaald op € 225,- per nieuw verhuurde woning. Vanaf 2016 wordt er geen waarborgsom meer in rekening gebracht.

## 6.8 Kortlopende schulden

### 6.8.1 Schulden aan gemeente

|                                     | <u>2023 *</u> | <u>2022</u>    |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| Rente geldleningen                  |               | 211.470        |
| Door te berekenen interne kosten    |               | 232.793        |
| Af te lossen kapitaalverstrekking   |               | 0              |
| Toevoeging belegde overige reserves |               | <u>288.642</u> |
| * vanaf 2023 opgenomen in RC        | <u>0</u>      | <u>732.905</u> |

6.8.2 *Schulden aan leveranciers*

|             | 2023      | 2022   |
|-------------|-----------|--------|
| Crediteuren | 1.314.505 | 18.881 |
|             | 1.314.505 | 18.881 |

6.8.3 *Overlopende passiva en overige schulden*

|                                     | 2023   | 2022   |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Accountantskosten (lopend boekjaar) | 0      | 15.000 |
| Vooruitontvangen huur               | 10.025 | 12.841 |
| Te verrekenen bedragen              | 0      | -1.993 |
| Overige vooruitbetaaldekosten       | 0      | 57.867 |
|                                     | 10.025 | 83.715 |

6.8.4 *Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen*

**Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023**

**7.1 Bedrijfsopbrengsten**

7.1.1 *Huren*

|  | 2023      | 2022      |
|--|-----------|-----------|
| Te ontvangen huren:                                  |           |           |
| a. woningen en woongebouwen                          | 2.722.167 | 2.705.385 |
| b. onroerende en roerende zaken niet zijnde woningen | 52.231    | 2.268     |
| c. energieprestatievergoeding                        |           | 49.927    |
|  | 2.774.398 | 2.757.580 |
| Huurderving:   |           |           |
| a. wegens leegstand                                  | 33.001    | 29.770    |
| b. wegens huurgewinning                              | 549       | 9.033     |
| c. wegens overige redenen                            | 822       | 6.178     |
|  | 34.372    | 44.981    |
|  | 2.740.027 | 2.712.599 |

De huurderving bedroeg in 2023 1,24% van de te ontvangen huren (2022: 1,63%).

De te ontvangen nettohuur is ten opzichte van 2022 licht gestegen met een bedrag van €61,799,- grotendeels als gevolg van huurharmonisatie, individuele huurverhogingen wegens woningverbeteringen.

7.1.2 *Vergoedingen*

|                              | 2023   | 2022   |
|------------------------------|--------|--------|
| Vergoedingen glasverzekering | 59.354 | 5.170  |
| Vergoedingen servicekosten   | 38.664 | 38.388 |
| Af: derving t.g.v. leegstand | -933   | 0      |
|                              | 97.086 | 43.558 |

**7.1.4 Verkoopopbrengsten**

|                                 | 2023     | 2022    |
|---------------------------------|----------|---------|
| Verkoopprijs                    | 330.600  | 0       |
| Aankoop/verkoop Slimmer Kopen   | -545.306 | 367.286 |
| Afkoopsom/korting Slimmer Kopen | 542.572  | 0       |
| Af: kosten                      | -8.765   | -19.391 |
| Af: boekwaarde                  | 0        | 0       |
|                                 | 319.100  | 347.895 |

## 7.2 Bedrijfslasten

### 7.2.1 Afschrijvingen op materiële vaste activa

|                                       | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Woningen en woongebouwen              | 710.924        | 654.214        |
| Onroerende zaken niet zijnde woningen | 13.711         | 13.711         |
| Ten dienste van exploitatie           | 1.556          | 3.463          |
|                                       | <u>726.191</u> | <u>671.387</u> |

### 7.2.2 Overige waardeveranderingen materiële vaste activa

|   | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| Vorming verliesvoorziening Dorpshart              | 0           | 0           |
| Totaal waardeveranderingen materiële vaste activa | <u>0</u>    | <u>0</u>    |

### 7.2.3 Personeelskosten

|                                  | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Personeelskosten intern          | 285.889        | 261.098        |
| Personeelskosten extern (inhuur) | 15.311         | 1.549          |
|                                  | <u>301.200</u> | <u>262.647</u> |

### 7.2.4 Lasten onderhoud

|                  | <u>2023</u>      | <u>2022</u>    |
|------------------|------------------|----------------|
| Onderhoudslasten | 2.215.453        | 856.329        |
|                  | <u>2.215.453</u> | <u>856.329</u> |

#### Onderhoudslasten

|  | <u>2023</u>      | <u>2022</u>    |
|--|------------------|----------------|
| Dagelijks onderhoud                        | 463.751          | 357.567        |
| Kosten bestelbus                           | 16.533           | 4.561          |
| Groot onderhoud                            | 1.735.169        | 424.948        |
| Correctie Groot onderhoud voorgaande jaren | 0                | 0              |
| Overig                                     | 0                | 69.252         |
|  | <u>2.215.453</u> | <u>856.328</u> |

### 7.2.5 Overige bedrijfslasten

|                               | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Algemene kosten               | 279.899        | 400.424        |
| Belastingen                   | 90.540         | 341.354        |
| Verzekeringen                 | 14.120         | 28.241         |
| Kosten leveringen en diensten | 70.668         | 43.558         |
|                               | <u>455.227</u> | <u>813.576</u> |

*Algemene kosten*

|  | 2023      | 2022    |
|--|-----------|---------|
| Doorberekende personeelskosten administratie         | 102.177 * | 116.396 |
| Doorberekende huisvestings- en automatiseringskosten | 102.177 * | 116.396 |
| Dekking doorbelaste interne kosten                   | -7.279    | 0       |
| Dotatie / vrijval voorziening dubieuze debiteuren    | 0         | 0       |
| Accountantskosten                                    | 0         | 15.000  |
| Overige algemene kosten                              | 82.824    | 149.931 |
| * gepresenteerd als overhead (= resultaatbestemming) | 279.899   | 400.424 |

*Belastingen*

|                           | 2023   | 2022    |
|---------------------------|--------|---------|
| Onroerende zaak belasting | 70.510 | 76.460  |
| Waterschapsbelasting      | 20.030 | 19.121  |
| Verhuurdersheffing        | 0      | 245.773 |
|                           | 90.540 | 341.354 |

*Kosten leveringen en diensten*

|   | 2023   | 2022   |
|---|--------|--------|
| Glasverzekering   | 0      | 5.170  |
| Schoonmaakkosten  | 8.473  | 7.302  |
| Liftonderhoud   | 600    | 7.067  |
| Stroomverbruik  | 57.541 | 22.678 |
| Onderhoud hagen <span style="float: right; padding-right: 20px;">niet verrekenbaar</span> | 1.258  | 0      |
| Overig  | 2.796  | 1.341  |
|   | 70.668 | 43.558 |

**7.3 Financiële baten en lasten**

*7.3.1 Rentebaten*

|                              | 2023 | 2022 |
|------------------------------|------|------|
| Rente op uitgezette middelen | 0    | 0    |
| Rente op overige vorderingen | 0    | 0    |
|                              | 0    | 0    |

*7.3.2 Rentelasten*

|                           | 2023    | 2022    |
|---------------------------|---------|---------|
| Rente kapitaalverstreking | 269.185 | 211.470 |
| Rente Dorpshart           | 0       | 0       |
|                           | 269.185 | 211.470 |

*7.3.3 Bijzondere baten en lasten*

|   | 2023    | 2022 |
|---|---------|------|
| Baten <span style="padding-left: 20px;">Correcties voorgaande jaren</span>  | -50.492 | 0    |
| Lasten <span style="padding-left: 20px;">Correcties voorgaande jaren</span> | 26.468  | 0    |
|   | -24.024 | 0    |

## **1 Verbonden partijen**

Woningbedrijf Renswoude maakt onderdeel uit van gemeente Renswoude. Door de Algemene Dienst van gemeente Renswoude kan op Woningbedrijf Renswoude beleidsbepalende invloed worden uitgeoefend derhalve is er sprake van verbonden partijen. Op grond van het feit dat invloed van betekenis kan worden uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid is er sprake van verbonden partijen.

De onderlinge transacties zijn toegelicht en benoemd in de jaarrekening en toelichting.

### **Overige informatie**

#### **10.1 Medewerkers**

Gedurende het boekjaar had Woningbedrijf Renswoude 3 werknemers in dienst (2019 - 2 werknemer) .

### **Overige gegevens**

#### **11.1 Voorstel resultaatbestemming**

De resultaatbestemming is vooruitlopend op en onder voorbehoud van de goedkeuring door het bestuur reeds in de jaarrekening verwerkt.

#### **11.2 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

---