

Jaarstukken gemeente Renswoude 2024



Inhoud

1.	Inleiding.....	4
1.1.	Aanbiedingsbrief.....	4
2.	Hoofdpijnen financiële positie.....	6
2.1.	Hoofdpijnen financieel resultaat	6
2.2.	Dashboard financiën.....	8
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	14
3.1.2.	Programma ruimtelijke ontwikkeling & beheer	16
3.1.2.1.	Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector	16
3.1.2.2.	Ontwikkeling dorp & infrastructuur	17
3.1.2.3.	Verkeersveiligheid	18
3.1.2.4.	Biodiversiteit	18
3.1.2.5.	Onderhoud openbare ruimte & afval	19
3.1.2.6.	Thema duurzaamheid (Energie/ Klimaatadaptatie/ Circulariteit/ RES)	20
3.1.2.7.	Begraafplaats	21
3.1.3.	Programma samenleving	23
3.1.3.1.	Welzijn (w.o. bibliotheek, gezondheid, sport)	24
3.1.3.2.	Kunst en cultuur	25
3.1.3.3.	Wet Maatschappelijke Ondersteuning.....	26
3.1.3.4.	Jeugd	28
3.1.3.5.	Participatie	30
3.1.4.	Programma economische ontwikkeling en toerisme	33
3.1.4.1.	Ontwikkeling lokale bedrijfsleven	33
3.1.4.2.	Bereikbaarheid	34
3.1.4.3.	Recreatie en toerisme	34
3.1.5.	Programma inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie.....	36
3.1.5.1.	APV, OOV, Vergunningverlening (bouw/OG en evenementen)	36
3.1.5.2.	Burgerzaken	37
3.1.5.3.	Vluchtelingen	38
3.1.5.4.	Extern toezicht en integriteit	38
3.1.5.5.	Huisvesting.....	39
3.1.6.	Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Vpb en onvoorzien	41
3.2.	Paragrafen	43
3.2.1.	Paragraaf lokale heffingen	43
3.2.2.	Paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing.....	48
3.2.3.	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	55
3.2.4.	Paragraaf financiering	62
3.2.5.	Paragraaf bedrijfsvoering	65
3.2.5.1.	Ontwikkelingen bedrijfsvoering.....	65
3.2.5.2.	Toelichtingen afwijkingen rechtmatigheid.....	67
3.2.6.	Paragraaf verbonden partijen.....	69
3.2.7.	Paragraaf grondbeleid	77
3.2.8.	Paragraaf Wet open overheid	79
4.	Jaarrekening.....	80
4.1.	Balans	80
4.2.	Overzicht baten en lasten	82
4.3.	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	82
4.4.	Toelichtingen op de balans.....	85

4.5.	Toelichting op het overzicht baten en lasten	97
4.6.	Overzicht incidentele baten en lasten	101
5.	Bijlagen.....	104
5.1.	Samenstelling bestuur	104
5.2.	SISA	106
5.3.	Taakvelden	115
5.4.	Rechtmatigheidsverantwoording	116
5.5.	Begrotingsrechtmatigheid	117
5.6.	Investeringskredieten	120
5.7.	Subsidies	122

1. Inleiding

1.1. Aanbiedingsbrief

Renswoude, 13 mei 2025

Aan de leden van de raad van de gemeente Renswoude,

Algemeen beeld

In 2024 is uitvoering gegeven aan de begroting en daarmee het coalitieprogramma, in een wereld die in hoog tempo blijft veranderen. De toenemende digitalisering en complexer wordende wet- en regelgeving maken het voor inwoners en ondernemers steeds lastiger om mee te komen. Dit kan leiden tot verminderde veerkracht en een toename van crises. De vraag naar zorg en ondersteuning groeit en er is meer behoefte aan maatwerk en persoonlijke dienstverlening. Tegelijkertijd staan ook de randvoorwaarden onder druk. De kaders van de Rijksoverheid zijn onduidelijker. Zo geven de financiële circulaire's geen meerjarige duidelijkheid, is de wetgeving rondom huisvesting van asielzoekers voortdurend in beweging en blijft voor agrariërs het gewenste perspectief door heldere landelijke regelgeving uit. Ook vraagt de leefbaarheid in de openbare ruimte van Renswoude continue aandacht. Tegen deze achtergrond wil gemeente Renswoude een betrouwbare overheid zijn: We bewegen mee in veranderingen, maar blijven koersvast in onze opgaven en uitgangspunten. In 2024 hebben we binnen de gegeven omstandigheden zo effectief en efficiënt mogelijk gehandeld. Deze jaarrekening laat zien hoe dit vorm heeft gekregen.

Sociaal domein

In het kader van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) zijn in het afgelopen jaar succesvolle preventieve projecten gestart, zoals Welzijn op recept, Kansrijke start en Valpreventie. Deze initiatieven worden breed gedragen door vrijwilligers en lokale samenwerkingspartners en leveren daarmee een waardevolle bijdrage aan het versterken van gezondheid en welzijn. Eind 2023 hebben de gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Rhenen, Renswoude, Scherpenzeel, Veenendaal en Wageningen besloten hun samenwerking op het gebied van jeugdhulp verder te formaliseren. Dit doen zij door het oprichten van een Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulpregio Foodvalley, met als beoogde ingangsdatum 1 januari 2026. Deze stap sluit aan bij de wettelijke verplichtingen uit de Hervormingsagenda Jeugd en het wetsvoorstel "Wet verbetering beschikbaarheid zorg voor jeugdigen". Binnen deze samenwerking blijven de gemeenten verantwoordelijk voor de beleidsmatige afstemming, voorbereiding en interpretatie op het gebied van jeugdhulp. Afgelopen jaar is gezamenlijk verkend aan welke kaders en uitgangspunten deze regeling moet voldoen.

We kijken terug op een geslaagde jaarwisseling, mede dankzij het evenement Knal Gezellig, dat op Oudejaarsdag in Renswoude plaatsvond. Hierdoor konden inwoners op een gezellige, veilige en feestelijke manier het nieuwe jaar inluiden, met minimale overlast in de dorpskern.

Ruimtelijk domein

In 2024 hebben we gewerkt aan een passend, duurzaam en betaalbaar woningaanbod voor inwoners van Renswoude. Zo zijn 37 woningen opgeleverd in Taets van Amerongen fase II, is gestart met de bouw van 26 woningen in Beekweide II (waaronder 8 sociale koopwoningen), en zijn woningen aan de Kastanjelaan e.o. verduurzaamd. Met input van inwoners is de gebiedsvisie Binnen de Beken Zuid en Zuid-West opgesteld en vastgesteld, waarmee we toekomstige woningbouw en op de kortere termijn flexwoningen mogelijk maken. Ook zijn we gestart met de ontwikkeling van het Borgwalterrein, gericht op het realiseren van woningen voor inwoners met een zorgbehoefte. Met de vaststelling van de startnotitie geven we hier richting aan. Door het besluit tot de ontwikkeling van een multifunctioneel dorps huis in de Hokhorst groeien de voorzieningen voor onze inwoners ook mee. We zijn blij dat we op de schaal van Renswoude zo kunnen ontwikkelen om voldoende aanbod voor inwoners te creëren. Voor de ontwikkeling van bedrijventerrein Groot Overeem II wachten we op een uitspraak van de Raad van State, zodat bedrijven zich daar kunnen vestigen.

Landelijke ontwikkelingen en rechtspraak gaven in 2024 nog weinig duidelijkheid over het toekomstperspectief voor agrariërs. In de regionale overleggen hebben we daarom blijvend aandacht gevraagd voor het behoud van het landelijke karakter van Renswoude en het perspectief voor boeren. Lokaal hebben we hierin stappen gezet met de start van de visie het landelijk gebied.

In 2024 hebben we helaas opnieuw twee verkeersdoden te betreuren op de provinciale weg N224. Continue bestuurlijke aandacht voor de verkeersveiligheid van de N224 en nader onderzoek heeft geleid tot een veranderende houding bij de provincie. De provincie is in 2024 een project gestart ter verbetering van de verkeersveiligheid. Vooruitlopend daarop hebben we op twee oversteekpunten 'nietjes' geplaatst voor veiliger oversteken.

We werken dagelijks aan het op peil houden van de kwaliteit van onze openbare ruimte en riolering, zowel in beheer als in beleid. Het nieuwe speelbeleidsplan is vastgesteld om kinderen te stimuleren buiten te spelen, met aandacht voor investering in kwalitatief goede speeltuinen. Biodiversiteit is meegenomen in groenbeheerplannen en de eerste projecten voor het afkoppelen van hemelwaterafvoer zijn van start gegaan, waardoor we onze riolering klimaatbestendiger maken. De Omgevingswet is in 2024 geïmplementeerd.

Oekraïense vluchtelingen

Sinds 2022 vangt Renswoude Oekraïense vluchtelingen op. Deze inzet is in 2024 voortgezet. De samenwerking met onze inwoners, gastgezinnen en maatschappelijke organisaties is hierin van grote waarde gebleken. We hebben actief ingezet op integratie, onder andere door ondersteuning te bieden bij het leren van de Nederlandse taal. Daarnaast is onderzocht of flexwoningen gerealiseerd kunnen worden. Deze woningen zijn bedoeld voor verschillende doelgroepen met een urgente woonvraag, zoals Oekraïense vluchtelingen, statushouders, jongeren uit gemeente Renswoude en spoedzoekers.

Financiële positie gemeenten

Hoewel we het jaar 2024 positief hebben afgesloten, blijven er zorgen over de structurele financiële positie van gemeenten. Er is sprake van een toenemende onbalans tussen de taken en opgaven die op gemeenten afkomen en de middelen die beschikbaar zijn om deze uit te voeren. De recent gepresenteerde voorjaarsnota 2025 van het Rijk biedt gemeenten op korte termijn verlichting, doordat extra middelen beschikbaar worden gesteld. Vanaf 2028 nemen de financiële onzekerheden echter weer toe. De inzet van gemeenten is noodzakelijk bij het aanpakken van grote maatschappelijke opgaven. Denk aan de energietransitie, woningbouw en het uitvoeren van taken binnen het sociaal domein. Die inzet vraagt om structurele financiële ruimte. Zonder structurele verbetering van de financiële positie is het de vraag of gemeenten deze cruciale rol in de toekomst kunnen blijven vervullen.

Financieel resultaat

De jaarrekening Renswoude 2024 sluit met een positief resultaat van € 1.344.136 (vóór bestemming). Wij stellen voor om hiervan € 787.000 toe te voegen aan bestemmingsreserves en het restant ad € 557.136 te doteren aan de algemene reserve – niet geblokkeerd.

Voorstel Resultaatbestemming

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

1. Vaststelling van de jaarstukken 2024 met het daarbij behorende jaarrekeningresultaat ad € 1.344.136;
2. Instelling van de bestemmingsreserve Grondexploitaties;
3. Toevoeging aan de bestemmingsreserve Grondexploitaties ad € 237.000;
4. Toevoeging aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein ad € 300.000;
5. Toevoeging aan de bestemmingsreserve Arbeidsmarkt ad € 250.000;
6. Toevoeging aan de Algemene reserve - niet geblokkeerd ad € 557.136;
7. Overheveling van de restant investeringskredieten zoals vermeld in bijlage 5.6 bij de jaarstukken 2024.

Een verdere financiële toelichting volgt in 2.1. Hoofdlijnen financieel resultaat.

Wij nodigen u uit tot behandeling van de Jaarstukken 2024 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 2024 sluit af met een positief resultaat van € 1.344.136 (vóór bestemming). Het verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening is € 174.000 negatief.

	Primaire begroting 2024		Begroting na wijzigingen 2024		Rekening 2024		Verschil	voordeel - nadeel
	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten		
- Programma 1 wonen	5.187	4.604	6.153	3.396	6.466	3.222	487	v
- Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer	1.759	3.350	2.089	3.910	2.383	3.877	328	v
- Programma 3 samenleving	729	5.056	1.252	6.063	1.156	6.157	-190	n
- Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme	55	64	53	78	56	89	-9	n
- Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie	225	963	437	698	528	1.145	-357	n
Saldo baten / lasten programma's	-6.083		-4.161		-3.901		260	v
- Algemene dekkingsmiddelen	10.720	1.069	11.335	365	11.661	381	311	v
- Overhead	447	3.865	377	5.019	361	5.894	-890	n
- Vennootschapsbelasting	0	25	0	150	0	58	92	v
Saldo baten / lasten programma's voor mutaties reserves	6.207		6.178		5.690		-488	n
Mutaties reserves	672	401	7.041	7.541	7.072	7.517	55	v
Saldo reserves	271		-499		-445		55	v
Resultaat voor bestemming	395		1.518		1.344		-174	n
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-55		1.517		1.903		385	v
Totaal excl. Incidentele posten	450		0		-559		-559	n

De afgelopen jaren zijn gemeenten in toenemende mate afhankelijk geworden van incidentele rijksmiddelen voor de uitvoering van hun taken. Dit staat op gespannen voet met het uitgangspunt dat structurele lasten moeten worden gedekt door structurele baten. Door stijgende kosten en aanhoudende onzekerheid over toekomstige rijksbijdragen wordt het steeds moeilijker om een structureel evenwicht tussen inkomsten en uitgaven te behouden.

Ontwikkeling begrotingssaldo

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

	Omschrijving	Bedrag
A	Saldo primitieve begroting 2024	395
B	Mutatie tussenrapportages	862
C	Overige wijzigingen	261
D (A t/m C)	Begrotingssaldo na wijzigingen	1.518
E	Afwijkingen jaarrekening	-174
F (D+E)	Jaarrekening resultaat 2024	1.344

Onderbouwing financiële afwijkingen

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2024 na verwerking van alle begrotingswijzigingen. Waar mogelijk worden mutaties gesaldeerd.

Omschrijving	Programma	Verschil in €
Woningverkoop Woningbedrijf hoger dan geraamd	1	335.000
Verhuuropbrengsten Woningbedrijf lager dan geraamd	1	-197.000
Tussentijdse winstneming grondexploitatie Beekweide II	2	237.000
Lasten Jeugdzorg hoger dan geraamd	3	-310.000
Correctie materiële vaste activa Woningbedrijf	6	-207.000
Dotatie voorziening pensioenen wethouders hoger dan geraamd	6	-122.000
Saldo overige afwijkingen	div.	90.000
Totaal saldo afwijkingen		-174.000

Nadeel= - / Voordeel= +

Woningverkoppen Woningbedrijf hoger dan geraamd (+ € 335.000)

De opbrengst uit woningverkoppen is hoger uitgevallen dan verwacht, met name door de stijging van de woningprijzen. Daarnaast is eind 2024 nog één woning verkocht waarvan ten tijde van de najaarsrapportage nog onzeker was of de overdracht in 2024 of begin 2025 zou plaatsvinden.

Verhuuropbrengsten Woningbedrijf lager dan geraamd (- € 197.000)

De verhuuropbrengsten zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat de 37 woningen van Taets van Amerongen fase II in de loop van 2024 zijn opgeleverd, terwijl bij de begroting was uitgegaan van huuropbrengst over het volledige jaar. Daarnaast is de huurderiving als gevolg van leegstand toegenomen door lopende renovatie- en verduurzamingsprojecten en de leegstand als gevolg van de woningbrand aan de Van Reedeweg. Dit negatieve effect is deels gecompenseerd door de huurverhoging per 1 juli, die hoger was dan aanvankelijk geraamd.

Tussentijdse winstneming grondexploitatie Beekweide II (+ € 237.000)

In 2024 is voor het eerst tussentijds winst genomen op de grondexploitatie Beekweide II. Of en in welke mate tussentijds winst wordt genomen, hangt af van verschillende (ingeschatte) factoren. Gezien de onzekerheden rondom deze factoren was deze bate nog niet meegenomen in de begroting 2024.

Lasten Jeugdzorg hoger dan geraamd (- € 310.000)

In 2024 zijn de jeugdzorglasten € 310.000 hoger dan begroot. De hogere lasten hangen samen met de toename in complexiteit van zorgvragen en de stijgende tarieven van zorgaanbieders. De jeugdzorg valt onder open-einde-regelingen, wat betekent dat de uitgaven moeilijk te beheersen zijn. Deze combinatie van factoren heeft geleid tot hogere lasten dan vooraf verwacht.

Correctie materiële vaste activa Woningbedrijf (- € 207.000)

In 2024 zijn de materiële vaste activa van het Woningbedrijf tegen het licht gehouden, als onderdeel van de integratie van het Woningbedrijf in de algemene dienst. Naar aanleiding hiervan zijn bedragen die niet op de balans onder de materiële vaste activa mogen worden opgenomen, gecorrigeerd. De correctie leidt tot een incidentele last van € 207.000.

Dotatie voorziening pensioenen wethouders hoger dan geraamd (- € 122.000)

De hoogte van de pensioenvoorziening wordt jaarlijks actuariel berekend. Eén van de parameters die invloed heeft op de berekening, is de rekenrente. De rekenrente was 3,16% voor 2023 en 2,325% voor 2024. Een lagere rekenrente betekent een hogere contante waarde van toekomstige pensioenuitkeringen en daarmee een hogere pensioenvoorziening. Hierdoor valt de toevoeging aan de pensioenvoorziening € 122.000 hoger uit.

Resultaatbestemming

Wij stellen in de jaarstukken 2024 de volgende resultaatbestemming voor:

Resultaatbestemming 2024	
Resultaat jaarrekening 2024	1.344.136
Toevoeging aan de bestemmingsreserve Grondexploitaties	-237.000
Toevoeging aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein	-300.000
Toevoeging aan de bestemmingsreserve Arbeidsmarkt	-250.000
Restant toe te voegen aan de Algemene reserve - niet geblokkeerd (vrij besteedbaar)	557.136

Toevoeging aan de bestemmingsreserve Grondexploitaties € 237.000

In 2024 is tussentijds winst genomen op de grondexploitatie Beekweide II. Wij stellen voor een nieuwe bestemmingsreserve Grondexploitaties te vormen en het bedrag van de tussentijdse winstneming ad € 237.000 aan deze bestemmingsreserve toe te voegen. Met de bestemmingsreserve Grondexploitaties kan zicht worden gehouden op het verloop van tussentijdse winstnemingen en kunnen risico's in de grondexploitatie worden opgevangen.

Toevoeging aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein € 300.000

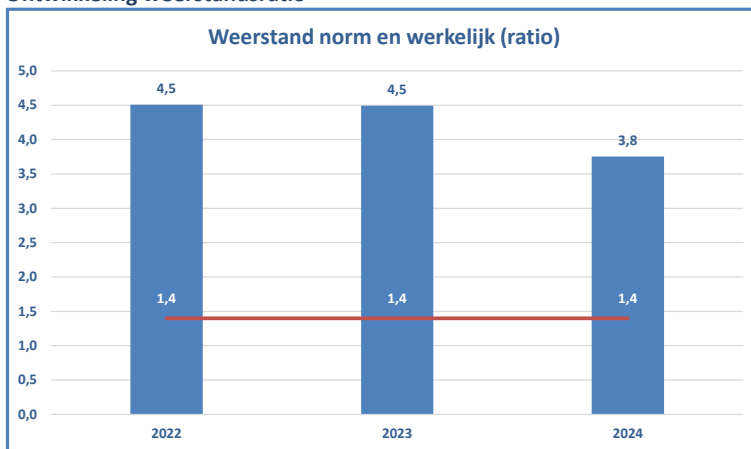
De lasten Jeugdzorg en Wmo nemen toe door prijsverhogingen en indexaties van de tarieven enerzijds en door een toename in het aantal en de complexiteit van de casussen anderzijds. Om deze reden stellen we voor de bestemmingsreserve Sociaal Domein met € 300.000 te versterken.

Toevoeging aan de bestemmingsreserve Arbeidsmarkt € 250.000

Deze reserve is ingesteld om fluctuaties in de lasten van personele ontwikkelingen op te vangen. Omdat de arbeidsmarkt gespannen blijft en capaciteitsvraagstukken moeilijk op te lossen zijn, stellen wij voor van het resultaat 2024 € 250.000 aan de bestemmingsreserve Arbeidsmarkt toe te voegen.

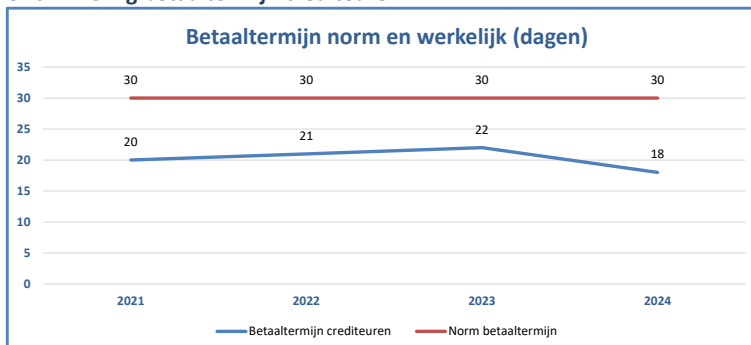
2.2. Dashboard financiën

Ontwikkeling weerstandsratio



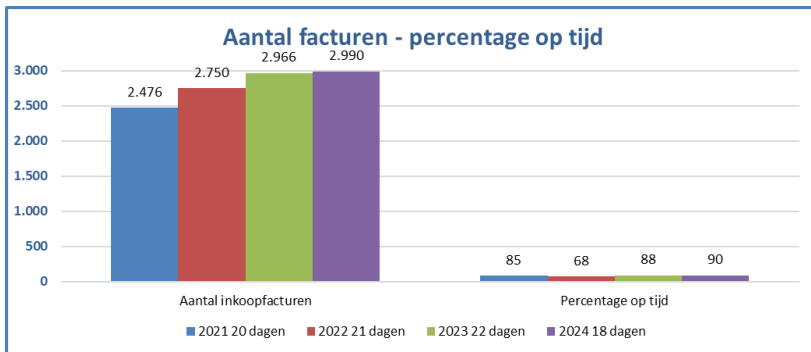
Het weerstandsratio neemt iets af in 2024. De norm vanuit de raad is 1,4. Voor 2024 komt het ratio uit op 3,8. De risico's zijn gestegen, maar het beschikbare weerstandsvermogen ook. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing vindt u hierover meer informatie.

Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren



Gemeente Renswoude betaalt haar facturen gemiddeld binnen 18 dagen. De wettelijke norm voor de gemiddelde betaaltermijn is vastgesteld op 30 dagen. 90% wordt op tijd betaald.

Crediteuren gegevens	2021	2022	2023	2024
Gemiddelde doorlooptijd ontvangstdatum - betaaldatum	20 dagen	21 dagen	22 dagen	18 dagen
Aantal inkoopfacturen	2.476	2.750	2.966	2.990
Aantal inkoopfacturen op tijd betaald	2.096	1.870	2.617	2.678
Percentage op tijd	85	68	88	90
Percentage te laat	15	32	12	10



In 2024 zijn 2.990 facturen ontvangen en verwerkt. 2.678 inkoopfacturen zijn op tijd betaald, wat neerkomt op 90%. In 2024 zijn iets meer inkoopfacturen verwerkt, maar dit heeft geen negatief effect op de gemiddelde betalingstermijn.

3. Programmaverantwoording

3.1. Programmaplan

3.1.1. Programma wonen

Het college vindt het belangrijk, en ziet dat als speerpunt, dat elke inwoner uit Renswoude de mogelijkheid moet krijgen om zijn/haar/hun wens naar woonruimte te kunnen realiseren. Dit programma draagt bij aan het zorgen voor passende woonruimte voor deze Renswoudenenaren.

Voor de komende periode staan we voor serieuze uitdagingen wanneer het gaat om de aanwezigheid van voldoende duurzame en betaalbare woningen. In de Woonvisie 2022 zijn de uitgangspunten voor het toekomstige woningaanbod vastgelegd. De afgelopen jaren zijn er minder woningen gerealiseerd om aan de vraag te voldoen. Het college verwacht de productie tot 2030 te verhogen naar gemiddeld 56 woningen per jaar. Elke twee jaar wordt er gemonitord of dit zoveel mogelijk aansluit bij de huidige en verwachte vraag van inwoners naar soort, prijsklasse, type en aantal woningen.

Het realiseren van woningen vereist een afstemming binnen Regio Foodvalley. Op 8 maart 2023 hebben de acht gemeenten binnen Regio Foodvalley de Woondeal ondertekend. Daarin zijn zij een inspanningsverplichting aangegaan voor de realisatie van voldoende betaalbare woningen. De uitgangspunten vinden hun basis in de in juni 2022, tussen de Rijksoverheid, Aedes (koepel van woningcorporaties) en de VNG, overeengekomen Nationale Prestatie Afspraken. Voor Regio Foodvalley gaat het hier om 25.000 woningen waarvan 2/3 valt binnen de klasse betaalbaar (sociale huurwoningen - € 879,66 prijspeil 2024, middenhuur - € 1.157,95 prijspeil 2024 en betaalbare koop tot € 390.000,- prijspeil 2024).

Zoals eerder aangegeven is ons uitgangspunt, om zoveel als mogelijk, alle Renswoudenenaren de mogelijkheid te bieden hun woonwensen in vervulling te laten gaan. Tot nu toe waren de mogelijkheden daartoe beperkt. Onder de gewijzigde Huisvestingswet die in 2024 is ingegaan, is het voor gemeenten mogelijk 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 Renswoudenenaren die woonruimte zoeken.

Kaderstellende beleidsnota's

- Omgevingsvisie Renswoude 2018-2030
- Woningmarktonderzoek (december 2021)
- Woonvisie 2022-2026 (februari 2022)
- Doelgroepenverordening 2023
- Portefeuillestrategie Woningbedrijf (december 2019)
- Huisvestingsverordening Renswoude 2025-2029

3.1.1.1. Afstemming woningaanbod op de markt

Periodiek afstemmen of het woningaanbod past bij de vraag van Renswoudenenaren die op zoek zijn naar een woning (resultaatgebied)

Resultaat I

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

1. **Activiteit:** Voor dit inzicht wordt tweejaarlijks een 'quick scan' Woningmarktonderzoek uitgevoerd. Hiervoor is in de begroting in het betreffende (even) jaar een bedrag van €12.500,- opgenomen
Uitgevoerd: In 2024 is een regionaal woningmarktonderzoek uitgevoerd in opdracht van de regio Foodvalley. Hierbij is ook per gemeente de woningbehoefte in beeld gebracht. In december 2024 zijn de uitkomsten aan de raad gepresenteerd. Duidelijk is dat de woningbehoefte is veranderd. Voor de komende jaren ligt de bouwopgave hoger dan in de Woondeal van 2023 is vermeld. Dit is mede het gevolg van de keuze om het woningtekort in de regio (nu circa 6%) in te lopen naar het landelijk gehanteerde percentage van 2% .

Resultaat II

Actuele Woonvisie is eenmaal per vijf jaar opgesteld.

1. **Activiteit:** Onderzoek laten doen in 2026.
Uitgevoerd: in 2024 is een regionaal woningbehoefteonderzoek uitgevoerd.
2. **Activiteit:** Vaststelling door de gemeenteraad in 2027.
Uitgevoerd: De voorbereidingen zijn in 2024 gedaan zodat vaststelling eerder kan plaatsvinden.

Resultaat III

Woningmarktstrategie (volkshuisvestelijk kader) is opgesteld.

1. **Activiteit:** Eind 2023/begin 2024 door de gemeenteraad de op de Woondeal gebaseerde Woningmarktstrategie laten vaststellen. In deze Woningmarktstrategie worden de percentages verankerd, ten behoeve van de bouw van woningen voor diverse doelgroepen. Hiervoor is in de begroting een bedrag van €5.000,- opgenomen.
Uitgevoerd: Het volkshuisvestelijk kader is op 12 december 2023 vastgesteld.
2. **Activiteit:** Na vaststelling van de Woningmarktstrategie wordt deze als richtinggevend volkshuisvestelijk kader gehanteerd bij het maken van afspraken over het te realiseren woningaanbod met de ontwikkelende partijen.
Uitgevoerd: In de gesprekken met de ontwikkelaars over het te realiseren woningbouwprogramma wordt het volkshuisvestelijk kader als vertrekpunt gehanteerd.

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. Afstemming van de woningbouwproductie binnen deze regio is van groot belang om de ambitie van het college te realiseren

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. Hiervoor wordt vanaf 2024 structureel 0,4 fte in de begroting opgenomen.
Uitgevoerd: Deelname aan het programmteam Wonen vindt structureel plaats door inzet van de nieuwe beleidsadviseur wonen. Hiermee kan gebruik worden gemaakt van informatie over nieuwe ontwikkelingen welke vanuit de regio wordt verstrekt. Daarnaast blijven we als gemeente op de hoogte van actuele informatie vanuit zowel het rijk als de provincie als het gaat om het beleidsveld Wonen.
2. **Activiteit:** Bijwonen van regionale vergaderingen.
Uitgevoerd: Op bestuurlijk niveau participeert de wethouder Wonen in het bestuurlijk overleg tijdens de Regiodag Foodvalley en het bestuurlijk overleg Wonen. Daarnaast is er incidenteel bestuurlijk overleg over specifieke onderwerpen. De beleidsadviseur Wonen neemt deel aan het programmteam Wonen binnen de Regio Foodvalley.

3.1.1.3. Woon, verkoop en onderhoudsstrategie

De slagingskans voor woningzoekenden uit Renswoude is vergroot, waardoor 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:** De Huisvestingsverordening 2019 wordt eind 2023 geactualiseerd en voor besluitvorming aan de gemeenteraad aangeboden. Hierin wordt het afschaffen van voorrang voor vergunninghouders ter overweging meegenomen. Indien de Tweede en Eerste Kamer hiertoe een besluit nemen wordt de mogelijkheid om 50% van de beschikbare woningen toe te wijzen aan inwoners van Renswoude hierin opgenomen. Mocht dit op een later moment het geval zijn, wordt aansluitend een partiele wijziging ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden.
Uitgevoerd: Eind 2024 is door de gemeenteraad de Huisvestingsverordening 2025-2029 vastgesteld waarin de mogelijkheid om 50% van de sociale huurwoningen en betaalbare koopwoningen lokaal toe te wijzen is vastgelegd. Hiermee komen er meer woningen voor woningzoekenden uit Renswoude beschikbaar in zowel de sociale huur als de betaalbare koop.

2. **Activiteit:** Inmiddels gesloten Anterieure Overeenkomsten (AOK) met ontwikkelaars voorzien van de toevoeging dat 50% van alle nieuwbouwwoningen moeten worden aangeboden en toegewezen aan inwoners van Renswoude. Hierin is reeds geanticipeerd op de wettelijke verankering in de Huisvestingswet.
Uitgevoerd: In de gesprekken met de ontwikkelaars wordt gewezen op de aanpassing van de Huisvestingsverordening waarin dit is geregeld. In nieuw te sluiten overeenkomsten wordt dit opgenomen.
3. **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: Er is nog geen brief aan 18-jarige inwoners gestuurd over de noodzaak om tijdig in te schrijven bij Huiswaarts.nu. Wel is hier aandacht aan besteed op basis van vragen daarover én op de website. Vanaf 2025 zal in de brief die elke 18-jarige inwoner van de gemeente ontvangt aandacht worden besteed aan het tijdig inschrijven bij Huiswaarts.nu.

Resultaat II

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

1. **Activiteit:** In 2023 is samen met de andere gemeenten van Regio Foodvalley onderzocht of de Voorrangsregeling, zoals opgenomen in de Huisvestingsverordening 2019, nog voldoet of moet worden aangepast. In september 2023 is dit traject afgerond en gaat deze het participatietraject in. Eind 4e kwartaal is de Huisvestingsverordening 2025-2029 voor besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad
Uitgevoerd: Dit is gerealiseerd.
2. **Activiteit:** Aansluitend wordt onderzocht of de beoordeling van aanvragen om in Renswoude in aanmerking te kunnen komen voor een urgentieverklaring aangepast moet worden.
Uitgevoerd: In 2025 wordt de wijze van urgentieverlening opnieuw besproken waarbij ook de beoordeling en besluitvorming wordt meegenomen. Dit wordt doorgeschoven naar 2025.

3.1.1.4. Sociale huur, koop

De doorstroming verbetert. 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:** Naast de reguliere bereikbaarheid is er een maandelijks spreekuur door de woonconsulente om ouderen te begeleiden naar een meer passende huisvesting.
Uitgevoerd: Elke eerste maandag van de maand is er 's morgens in de bibliotheek een spreekuur waar men terecht kan met allerlei vragen over huisvesting in de gemeente.
2. **Activiteit:** Pilot omtrent voorrangverlening ten behoeve van senioren opnemen in de Huisvestingsverordening 2024. De voorrangsregeling wordt voor het eerst toegepast bij de selectie van kandidaten voor huurwoningen aan de Taets van Amerongenweg fase II.
Uitgevoerd: In de eind 2024 vastgestelde Huisvestingsverordening 2025-2029 is in artikel 13 een bepaling opgenomen die de mogelijkheid biedt om woningen specifiek toe te wijzen aan woningzoekenden vanaf 55 of 65 jaar. Bij de toewijzing van de nieuwbouw Taets van Amerongenweg fase II is dit toegepast bij de woningen die specifiek geschikt zijn voor ouderen.
3. **Activiteit:** Pilot na 2 jaar (2026) evalueren en wanneer nodig omzetten naar regulier beleid.
Uitgevoerd: De pilot is gestart. In 2026 zal de evaluatie worden uitgevoerd.
4. **Activiteit:** Het concept van Slimmer Kopen blijvend inzetten voor de doelgroep Starters. Dit concept als volkshuisvestelijk kader verankeren in de vast te stellen Woningmarktstrategie en meenemen in de overeenkomsten met ontwikkelaars.
Uitgevoerd: In 2024 zijn er geen woningen met het concept Slimmer Kopen door de gemeente verkocht. Wel heeft een ontwikkelaar 8 sociale koopwoningen verkocht met toepassing van het concept Koopgarant.
5. **Activiteit:** Nader onderzoek doen in het eerste halfjaar van 2024 of het Woningbedrijf het concept van Slimmer Kopen kan uitbreiden voor de doelgroep Senioren, zonder dat de huidige vrijstelling Vennootschapsbelasting hierdoor in gevaar komt.

Uitgevoerd: Dit wordt meegenomen bij de evaluatie in 2026.

3.1.1.5. De portefeuillestrategie Woningbedrijf is geactualiseerd

In 2024 heeft de gemeenteraad de geactualiseerde 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 is in de begroting van 2024 voor het Woningbedrijf een bedrag van €10.000,- opgenomen.

Uitgevoerd: Het regionaal woningmarktonderzoek is in het vierde kwartaal van 2024 opgeleverd. Dit is de basis voor de mogelijke aanpassing van de portefeuillestrategie. Het onderzoek aanpassing portefeuillestrategie vindt plaats in de tweede helft van 2025 in samenhang met de actualisatie van de Woonvisie.

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 2024 wordt aan de gemeenteraad een onderzoek gepresenteerd over de invulling met zorginitiatieven voor de Borgwallocatie.

1. **Activiteit:** Onderzoek laten uitvoeren. Voor dit onderzoek is €10.000,- meegenomen in de begroting voor 2024.

Uitgevoerd: De gemeente heeft een woonzorgconferentie georganiseerd om input op te halen die vervolgens is verwerkt in de startnotitie. De gemeenteraad heeft de uitgangspunten voor de herontwikkeling van dit terrein in de startnotitie vastgesteld. Doel is het realiseren van 40 à 50 geclusterde woningen voor ouderen. Met een viertal zorgorganisaties is gesproken over verdere betrokkenheid.

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 aanpassingsmogelijkheden onderzocht en meegenomen in de actualisatie van de portefeuillestrategie.

Uitgevoerd: In de huisvestingsverordening is een mogelijkheid opgenomen om woningen specifiek toe te wijzen aan ouderen. Dit wordt verder uitgewerkt in de portefeuillestrategie die eind 2025 wordt opgesteld in samenhang met de actualisatie van de Woonvisie.

2. **Activiteit:** De in 2023 gestarte voorlichtingscampagne voor woningeigenaren ten behoeve van bewustwording wordt doorgezet in 2024. Dit helpt senioren om tijdig een keuze te maken voor aanpassingen van de woning of om te verhuizen naar een meer passende woning. Het nog beschikbare budget uit de begroting van 2023 wordt doorgeschoven naar 2024.

Uitgevoerd: Vragen over de mogelijkheden worden individueel opgepakt. Daarnaast kan men gebruik maken van het maandelijks spreekuur op maandagmorgen in de bibliotheek.

Resultaat III

Er wordt in 2024 alsnog, (dit is vanwege capaciteit in 2023 niet gelukt) 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 2024 onderzoeken woonconsulente en collega van de Wmo de wensen en (on)mogelijkheden op dit vlak, schrijven hiervoor een notitie en laten deze uiterlijk 1 juli 2024 door de gemeenteraad vaststellen.

Uitgevoerd: Er is een nieuwe Wmo-verordening vastgesteld. Hierin is een artikel opgenomen dat een verhuisverklaring afgegeven kan worden als een woningaanpassing te duur of niet mogelijk is.

3.1.1.7. Opvang statushouders en vluchtelingen

Resultaat I

Renswoude voldoet voor 100% aan de Taakstelling Statushouders.

1. **Activiteit:** In 2023/2024 wordt nader onderzocht of er een 2e project gerealiseerd kan worden voor Flexwoningen voor onder andere statushouders. Deze locatie is aangemeld bij de Provincie Utrecht en medio 2024 is duidelijk of deze locatie kansrijk is.
Uitgevoerd: De raad heeft bij het vaststellen van de Visie Binnen de Beken-Zuid Zuidwest bepaald dat er 50 Flexwoningen verdeeld over twee locaties komen, die mede bestemd zijn voor de huisvesting van statushouders.

3.1.1.8. Verduurzaming Woningbedrijf

De ambitie van de routekaart verduurzaming voor het Woningbedrijf wordt bijgesteld. Stapsgewijs wordt middels no-regret maatregelen toegewerkt naar een gas-loos woningbezit. De eerste stap is gericht op de beperking van de warmtevraag van de woningen en het daardoor verminderen van de energielasten voor de huurders. Deze stap wordt in 2030 afgerond.

Resultaat I

In 2024 worden 45 en in de periode 2025-2027 135, van de nog te verduurzamen, woningen verduurzaamd naar label A. Dat is 53% van de tot en met 2030 nog te verduurzamen woningen.

1. **Activiteit:** De "schil" van deze woningen wordt verduurzaamd door middel van het aanbrengen van vloer-, spouw- en dakisolatie, volgens de nieuwste norm alsmede HR++glas.
Uitgevoerd: In 2024 zijn de woningen van complex 13 en complex 15 (Kastanjelaan e.o.) verduurzaamd door middel van spouw- en dakisolatie. Huurders is de mogelijkheid geboden om zonnepanelen te laten plaatsen op hun dak. Hiervan heeft ruim 70% van de bewoners gebruik gemaakt.
2. **Activiteit:** Kierdichting wordt verbeterd en gelijktijdig wordt CO2-gestuurde ventilatie aangebracht.
Uitgevoerd: Dit is uitgevoerd.
3. **Activiteit:** Daken worden maximaal vol gelegd met zonnepanelen die worden aangebracht door de Coöperatie Zonnestroom Renswoude.
Uitgevoerd: Door recente ontwikkelingen is afgezien van het realiseren van de Coöperatie Zonnestroom Renswoude. Wel wordt huurders de mogelijkheid geboden om bij groot onderhoud en verduurzaming zonnepanelen te laten plaatsen op het dak.
4. **Activiteit:** Woningeigenaren van in het verleden verkochte huurwoningen wordt de mogelijkheid geboden om mee te doen.
Uitgevoerd: Bij het groot onderhoud en verduurzaming van de complexen, 12, 13 en 15 is deze mogelijkheid aan de woningeigenaren geboden. Hiervan is nauwelijks gebruik gemaakt.

Financiële overzichten baten en lasten programma 1 Wonen

Programma 1 wonen	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.604.298	3.395.715	3.221.711	174.004	v
Totaal baten	5.187.000	6.152.500	6.465.510	313.010	v
Saldo voor bestemming	582.702	2.756.785	3.243.799	487.014	v
Toevoeging reserves	183.600	4.345.300	4.321.306	23.994	v
Onttrekking reserves	0	4.694.312	4.694.312	0	n
Saldo reserves	-183.600	349.012	373.006	23.994	v
Saldo na bestemming	399.102	3.105.797	3.616.805	511.008	v

Toelichting verschillen

Programma 1 wonen					
	Doelstelling	Lasten	Begroting na wiz. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
1	3.1.1.1	Afstemming woningaanbod op de markt	50.000	2.313	47.688
1	3.1.1.5	Portefeuillestrategie Woningbedrijf actualiseren	2.873.461	2.723.106	150.355
1	3.1.1.6	Inwoners Renswoude wonen zelfstandig	0	7.040	-7.040
1	3.1.1.7	Opvang statushouders en vluchtelingen	472.254	489.253	-16.999
		Subtotaal lasten:	3.395.715	3.221.711	174.004
	Doelstelling	Baten	Begroting na wiz. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
1	3.1.1.1	Afstemming woningaanbod op de markt	0	0	0
1	3.1.1.5	Portefeuillestrategie Woningbedrijf actualiseren	4.641.000	4.956.471	315.471
1	3.1.1.6	Inwoners Renswoude wonen zelfstandig	0	0	0
1	3.1.1.7	Opvang statushouders en vluchtelingen	1.511.500	1.509.040	-2.460
		Subtotaal baten:	6.152.500	6.465.510	313.010
		Saldo voor bestemming	2.756.785	3.243.799	487.014
1		Toevoegingen reserves	4.345.300	4.321.306	23.994
1		Onttrekkingen reserve	4.694.312	4.694.312	0
		Subtotaal reserves:	349.012	373.006	23.994
		Saldo na bestemming	3.105.797	3.616.805	511.008

Afwijkingen:

3.1.1.1 Afstemming woningaanbod op de markt (lasten - € 47.688)

Voor de gebiedsontwikkeling Ederveen – De Klomp is bij de voorjaarsnota 2024 een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld. Door vertraging in de planvorming bij de gemeenten Veenendaal en Ede is dit bedrag in 2024 deels niet besteed. Dit heeft geleid tot een lastenonderschijding van € 47.688.

3.1.1.5 Portefeuillestrategie Woningbedrijf actualiseren (lasten - € 150.335, baten + € 315.471)

De werkelijke lasten voor het actualiseren van de portefeuillestrategie van het woningbedrijf zijn € 150.335 lager dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk door de integratie van het woningbedrijf, waarbij alle mutaties voortaan worden verantwoord volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de nota waardering en afschrijving van de gemeente Renswoude 2023. Conform deze nota wordt op investeringen pas begonnen met afschrijven in het volgende boekjaar. Dit wijkt af van de eerdere werkwijze bij het woningbedrijf, waar direct na gereedkomen werd gestart met afschrijven. De aangepaste verwerking leidt tot een financieel voordeel in 2024. Daarnaast zijn de baten gestegen doordat vijf woningen voor een hogere opbrengst zijn verkocht dan vooraf geraamd. Ook zijn zowel de lasten als de baten beïnvloed door een brand aan de Van Reedeweg. De kosten hiervan zijn volledig gedekt door de verzekering en hebben daardoor per saldo geen effect op het financiële resultaat.

3.1.1.7 Opvang statushouders en vluchtelingen (lasten + € 16.999)

De hogere lasten dan begroot voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen worden volledig gedekt door inkomsten uit de specifieke uitkering Oekraïne.

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 heeft zich als doel gesteld in 2050 klimaatneutraal te zijn.

Kaderstellende beleidsnota's

- Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2021 - 2028
- Afkoppelplan 2023
- Integraal beheerplan openbare ruimte (IBOR) 2021 - 2025
- Nota grondbeleid 2022
- Omgevingsvisie 2018-2030

Verbonden partijen

- Regio Foodvalley
- Afval Verwijdering Utrecht (AVU)
- Afvalcombinatie De Vallei (ACV)

Doelstellingen:

- Het landelijke karakter van Renswoude blijft behouden en er wordt perspectief geboden aan agrariërs en andere beheerders of gebruikers van het buitengebied
- De dorpskern op de schaal van Renswoude blijven ontwikkelen om zo voldoende aanbod voor inwoners en bedrijven te creëren
- Verbetering van de verkeersveiligheid in, en bereikbaarheid van Renswoude
- Verbetering van biodiversiteit in het openbare gebied
- 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. Daarnaast bevorderen we een betere scheiding van het afval
- De verduurzaming van Renswoude wordt verder vormgegeven; de openbare ruimte wordt klimaatbestendiger

3.1.2.1. Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector

Resultaat I

Het Regionaal Perspectief Landelijk Gebied (RPLG) moet handvatten bieden voor een balans tussen de diverse functies van het buitengebied van Renswoude (landbouw, natuur, recreatie e.d.).

1. **Activiteit:** Ontwikkelen van een ruimtelijk beleidskader (waar mogelijk en waar nodig in regionaal verband) om de transitie van de landbouw vorm te geven.
Uitgevoerd: De gemeenteraad heeft besloten het RPLG niet vast te stellen. Renswoude participeert wel in de regio Foodvalley bij de uitvoering van dit RPLG. Daarbij maken we telkens de afweging of een onderdeel van de uitvoering voor Renswoude wenselijk en relevant is.
2. **Activiteit:** Regelmatig overleg met vertegenwoordigers van Land- en Tuinbouw Organisatie (LTO), PlattelandsJongeren Gemeenschap Utrecht (PJGU) en Agrarisch JongerenKontakt (AJK).
Uitgevoerd: In regionaal verband en vanuit beide provincies (Gelderland en Utrecht) vinden overleggen plaats waarbij zowel de gemeente Renswoude als vertegenwoordigers van de agrarische sector betrokken zijn.
3. **Activiteit:** Ontwikkelen van een gebiedsvisie Binnen de Beken- Zuid Zuid-West.
Uitgevoerd: In 2024 is de gebiedsvisie Binnen de Beken-Zuid Zuid-West vastgesteld ter nadere invulling van de omgevingsvisie.

Resultaat II

Per 2025 is er een integraal beleid voor het landelijk gebied met ruimte voor duurzame landbouw, waarbij het landelijk karakter behouden blijft en dat kaders geeft voor het op te stellen omgevingsplan.

1. **Activiteit:** Ontwikkelen integraal beleid voor zowel stedelijk als landelijk gebied als herijking van de Omgevingsvisie.
Uitgevoerd: Een regionaal afwegingskader functieveranderingsbeleid is vastgesteld. Dit kader wordt al toegepast. Daarnaast is opdracht verleend voor het opstellen van een nadere uitwerking van dit afwegingskader, een zogenaamde visie landelijk gebied. Uitvoering wordt gegeven aan de Landelijke Beëindigingsregeling Veehouderijlocaties (met piekbelasting) (LBV en LBV+). Projecten in dat kader worden behandeld met oog voor het behoud van het landelijk karakter van Renswoude.

3.1.2.2. Ontwikkeling dorp & infrastructuur

Resultaat I

Door de realisatie van woningen op Beekweide II worden de huisvestingsmogelijkheden voor onze inwoners verbeterd.

1. **Activiteit:** Het bouwrijp maken van de locatie wordt afgerond.
Uitgevoerd: Het terrein is zover mogelijk bouwrijp gemaakt. De locatie Barneveldsestraat 16 is inmiddels verworven door een ontwikkelaar die heeft aangegeven mee te willen ontwikkelen. Deze afspraken liggen vast in een anterieure overeenkomst, waarbij de ontwikkelaar zorgt voor een gesloopt en gesaneerd terrein. Daarna zorgt de gemeente voor het bouwrijp maken van de locatie.
2. **Activiteit:** De voorbereiding voor de verdere inrichting van de openbare ruimte wordt afgerond.
Uitgevoerd: De voorbereiding voor het woonrijp maken van de 1e fase is afgerond en aanbesteed. Inmiddels is gestart met de uitvoering van de werkzaamheden.
3. **Activiteit:** De aanbesteding voor het woonrijp maken van de 1e fase wordt opgestart.
Uitgevoerd: Dit is afgerond.
4. **Activiteit:** Realisatie van de bouw van de woningen in fase 1 en 2 (26 woningen in het hoge segment, 2 in het lage segment).
Uitgevoerd: In 2024 is gestart met de bouw van 18 woningen in het hoge segment en 8 in het lage segment (sociale koopwoningen).
5. **Activiteit:** Voorbereiding verkoop – verhuur woningen fase 3 (34 woningen in het sociale en betaalbare segment).
Uitgevoerd: In fase 3a zijn 9 vrijesectorwoningen te koop aangeboden. Voor de sociale huur- en koopwoningen is de aanbesteding opgestart.
6. **Activiteit:** Start van de bouw van de woningen in fase 3.
Uitgevoerd: Door tegenvallende verkoop van de vrijesectorwoningen en de lange voorbereidingstijd van de sociale huur- en koopwoningen is in 2024 niet gestart met de bouw van fase 3.
7. **Activiteit:** Inzet om de resterende gronden voor de ontwikkeling van Beekweide II (bij voorkeur minnelijk) te verwerven.
Uitgevoerd: In het plangebied Beekweide II was met 2 grondeigenaren nog geen overeenstemming bereikt. Inmiddels is de kavel Barneveldsestraat 16 verkocht aan een ontwikkelaar. Voor een groot deel van de gronden is de bestemming onherroepelijk geworden. Hierdoor kunnen ca. 75 woningen worden gerealiseerd.
8. **Activiteit:** Inzetten op het afronden van de ruimtelijke procedure voor het resterende deel van Beekweide II.
Uitgevoerd: Het hele plangebied van Beekweide II heeft met uitzondering van de kavel Barneveldsestraat 16 een onherroepelijke bestemming.

Indicator

Het aantal inwoners dat een nieuwe woning heeft kunnen kopen binnen de nieuwbouwplannen neemt toe.

Stand van zaken: We hebben geen nulmeting om een trend te kunnen bepalen over het aantal inwoners. Wel is gestart met de verkoop van de woningen waarbij een deel van de woningen is verkocht aan de inwoners van Renswoude. Uit informatie van de verkopende makelaars blijkt dat circa 70% tot 80% aan inwoners van Renswoude is verkocht.

Resultaat II

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

1. **Activiteit:** Planvorming en kaderstelling voor de herontwikkeling opstarten.
Uitgevoerd: In 2024 heeft de gemeenteraad de startnotitie vastgesteld om hier geclusterd wonen voor ouderen te realiseren.
2. **Activiteit:** Het contracteren van een zorginstantie en/of ontwikkelaar.
Uitgevoerd: In de startnotitie is opgenomen dat er reguliere woningen (en dus geen verpleeghuis) op het terrein worden gebouwd. Ook zijn onderzoeksvragen opgenomen die antwoord moeten geven op de vraag welk type

woningen gewenst is. Voor sociale huurwoningen en midden huurwoningen zal het Woningbedrijf de ontwikkelaar zijn.

3.1.2.3. Verkeersveiligheid

Resultaat I

De verkeersveiligheid verbetert.

1. **Activiteit:** Achterstallig onderhoud aan de openbare wegen wordt aangepakt conform plan IBOR (Integraal Beheerplan Openbare Ruimte).
Uitgevoerd: Ubbeschoterweg, voorbereiding Barneveldesestraat/Veenweg en klein onderhoud binnen de bebouwde kom.
2. **Activiteit:** In gesprek met de provincies en de regio blijven over de veiligheid van de N224 (Dorpsstraat, Arnhemseweg, Utrechtseweg).
Uitgevoerd: Samen met de provincie is de aanpak opgesteld. De provincie heeft onderzoek gedaan naar de knelpunten. In november heeft een eerste bewonersavond plaatsgevonden waar de knelpunten zijn besproken.
3. **Toegevoegde activiteit:** Verbeteren van de inrichting van de N224 naar aanleiding van twee dodelijke ongevallen.
Uitgevoerd: Op twee oversteekpunten zijn hekwerken geplaatst.

Indicator

Het aantal verkeersslachtoffers als gevolg van verkeersonveilige situaties is afgenomen ten opzichte van de drie voorgaande jaren (naar rato van het aantal inwoners).

Bronnen: Regionaal onderzoek, CBS, Politie, Rijkswaterstaat, ziekenhuizen en verzekeraars

Stand van zaken: Uit de tot en met 2023 bijgewerkte cijfers blijkt dat er een toename is van 10 ongevallen in vergelijking tot 2022 en een toename van 3 ongevallen in vergelijking tot 2021. Waardoor het aantal ongevallen in 2023 steeg, is niet duidelijk.

3.1.2.4. Biodiversiteit

Resultaat I

Het buitengebied is in 2026 meer biodivers dan nu.

1. **Activiteit:** Biodiversiteit uitvoeren conform het in 2023 opgestelde bestek Maaien Bermen & Sloten.
Uitgevoerd: Bermen worden op een ecologische manier onderhouden; bij uitzichthoeken wordt frequenter gemaaid in verband met de veiligheid. In 2025 wordt gemonitord.
2. **Activiteit:** Subsidies verkrijgen op het gebied van duurzaamheid en biodiversiteit.
Uitgevoerd: In 2024 is subsidie van het waterschap ontvangen. De subsidie wordt gekoppeld aan de uitvoering van wadi's en binnen het afkoppelpject voor de komende jaren ingezet.

Resultaat II

Het dorp/ binnen de bebouwde kom is in 2026 meer biodivers dan nu.

1. **Activiteit:** Het opstellen en realiseren van een Uitvoeringsplan Biodiversiteit Dorp; Dit levert door de nulmeting bij aanvang en opvolging uiteindelijk een indicator voor de toekomst op.
Uitgevoerd: De eerste stap is gezet door het op orde brengen van de basis van groenonderhoud. Er is een aanvang gemaakt met een meerjarig inboet- en renovatieplan groen, waarbij biodiversiteit een 'bouwsteen' is. Nulmeting en monitoring maken hier onderdeel van uit.
2. **Activiteit:** Bewustwording op het gebied van biodiversiteit onder de inwoners van Renswoude vergroten.
Uitgevoerd: Schoolleerlingen hebben op Beekweide bloemenmengsel voor bijen ingezaaid. De bewonersacties (o.a. de actie 'Tegel wippen') zijn doorgeschoven naar 2025.

Indicatoren

- Er worden meer waarnemingen geregistreerd bij www.waarneming.nl in Renswoude.
- Het aantal en de verschillende soorten beplanting, vogels en insecten (flora en fauna) in de openbare ruimte neemt de komende jaren toe.

Bronnen: locatie onderzoek Natuurpro (Heem) en waarnemingen van medewerkers van de gemeente Renswoude.

Stand van zaken: Het aantal waarnemingen op www.waarneming.nl is in 2024 ruim verdubbeld ten opzichte van eerdere jaren. Ook het aantal verschillende soorten nam toe.

3.1.2.5. Onderhoud openbare ruimte & afval

Resultaat I

De basis van het onderhoud van het openbare gebied is op orde conform het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (Plan IBOR) en het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP).

1. **Activiteit:** Werkzaamheden uitvoeren conform Plan IBOR en GRP.
Uitgevoerd: Er zijn plannen ontwikkeld voor de Eikenlaan, Esdoornlaan en het gedeelte Beukenlaan tussen de Barneveldsestraat en de Lijsterbeslaan. Zowel ondergronds (GRP) als voor de openbare ruimte (IBOR) zijn ze uitgewerkt tot definitief ontwerp en besproken met de bewoners. De volgende fase, het opstellen van bestek en tekeningen voor de uitvoering is gestart. De aanbesteding en uitvoering staan voor 2025 gepland.
2. **Activiteit:** Uitvoeren van het afkoppelplan (specifieke activiteit vanuit het GRP).
Uitgevoerd: Het uitvoeren van het afkoppelplan wordt in deelprojecten uitgevoerd en verloopt op schema.
3. **Activiteit:** De milieuoverlast bij de Lunterse Beek ter hoogte van bedrijventerrein De Hooge Hoek oplossen.
Uitgevoerd: Met gedetailleerd onderzoek zijn foutieve vuilwater aansluitingen opgespoord en op het juiste riool aangesloten. Samen met het waterschap wordt onderzocht of het overstortwater naar de Lunterse Beek schoon genoeg is, of dat er nog aanvullende maatregelen nodig zijn.
4. **Activiteit:** Evaluatie Plan IBOR op de gewenste kwaliteit in relatie tot de verwachte inspanning.
Uitgevoerd: De evaluatie vindt in 2025 plaats.
5. **Activiteit:** Actualisatie Plan IBOR, waardoor een langjarig inzicht in de vervangingsinvesteringen wordt verkregen.
Uitgevoerd: Voorbereidend zijn voor diverse beheergroepen de arealen op orde gebracht (openbare verlichting, groen, spelen). Het speelbeleidsplan is vastgesteld. Het onderhoud van de openbare verlichting is opnieuw aanbesteed.

Indicatoren

- Het proces van beheer en vervanging is zo efficiënt en effectief ingericht dat kapitaalvernietiging zoveel mogelijk wordt voorkomen.
Bronnen: *Regelmatige inspectie van wegen en bomen.*
Stand van zaken: De wegen worden tweejaarlijks geïnspecteerd. Op basis van de resultaten worden onderhoudsmaatregelen uitgevoerd. De kwaliteit van de wegen is conform verwachting.
- Uit de resultaten van een beeldkwaliteitsmeting blijkt dat Renswoude voldoet aan Kwaliteitsniveau A voor haar centrumgebieden en Kwaliteitsniveau B voor de overige gebieden.
Bronnen: *Beeldkwaliteitsmeting Openbare Ruimte; de kennis van en inspecties door medewerkers van de buitendienst, en eventuele onderzoeken die gehouden zijn door externe partijen.*
Stand van zaken: Uit de beeldmeetlat blijkt dat deze kwaliteiten gedurende 85% van het jaar behaald worden.
- De riolering stort niet vaker dan drie tot vijf keer per jaar over in de beken.
Bronnen: *Meetgegevens Waterschap*
Stand van zaken: De riolering is vier keer overgestort.
- De vijf strategisch geplaatste meetpunten in Renswoude geven informatie over de werking van het riool ('droge voeten, natte voeten').
Bronnen: *Meetgegevens van de vijf meetpunten.*
Stand van zaken: De meetpunten geven een stabiel beeld.

Resultaat II

Een betere scheiding van de restafvalstroom en minder vervuiling van de andere grondstromen (aanvullend op de behaalde VANG doelstelling).

1. **Activiteit:** We verwerken circulariteit in het afvalbeleid.
Uitgevoerd: Deze activiteit is in uitvoering. Met name bij het afvalbrenghstation is dit goed toepasbaar.
2. **Activiteit:** Uitwerking van de huisvestingsvisie.
Uitgevoerd: Medio 2029 wordt op Kievitsmeent II een toekomstbestendig circulair afvalbrenghstation in gebruik genomen.
3. **Activiteit:** Het houden van steekproeven tijdens de afvalinzameling op de inhoud van de aangeboden minicontainers PMD.
Uitgevoerd: Er zijn controlerondes uitgevoerd bij de gemeentelijke aan-huis PMD mini-container inzameling in het buitengebied.

4. **Activiteit:** Inwoners nog beter informeren en persoonlijk betrekken bij de wijze van afvalinzameling en mogelijkheden hiertoe.
Uitgevoerd: Rondom de controlerondes is op diverse manieren met inwoners gecommuniceerd. Tijdens deze rondes zijn zij ook mondeling geïnformeerd.
5. **Activiteit:** Onderzoek doen naar de mogelijkheid tot ondergrondse inzameling van restafval bij woningen met een kleine tuin.
Uitgevoerd: Deze activiteit is in uitvoering.
6. **Activiteit:** Bij de ontwikkeling van nieuwbouwprojecten wordt samen met de afvalinzamelaar gekeken naar de wijze van afvalinzameling.
Uitgevoerd: Deze activiteit wordt doorlopend uitgevoerd.

Indicatoren

- De restafvalstroom heeft zo min mogelijk aantal grondstoffen.
- Het PMD heeft zo min mogelijk andere stromen zodat de afkeur van vrachten minimaal is of zelfs nihil.

Stand van zaken: In 2024 is geen sorteeranalyse uitgevoerd op de restafvalstroom. Jaarlijks wordt een sorteeranalyse uitgevoerd op een andere afvalgrondstroom. De afkeur PMD is in 2024 meer dan gehalveerd ten opzichte van 2023.

3.1.2.6. Thema duurzaamheid (Energie/ Klimaatadaptatie/ Circulariteit/ RES)

Resultaat I

De afspraken omtrent de RES (Regionale Energie Strategie) Foodvalley worden uitgevoerd.

1. **Activiteit:** Renswoude geeft uitvoering aan de projecten vanuit de RES Foodvalley 1.0, om zo het Renswoudse bod van 20 GWh in 2030 te bereiken.
Uitgevoerd: Het aandeel grootschalig zon-op-dak groeit onvoldoende om in 2030 het RES-bod te bereiken. Zon-op-bedrijfsdaken maakt als project onderdeel uit van de verduurzaming van en de energiezekerheid voor bedrijven. De provincie Utrecht heeft haar plan MER gepubliceerd, waarin het gebied Emminkhuizen als voorkeurslocatie windenergie is aangewezen. De provincie heeft de gemeente opgeroepen aan te geven hoe de gemeente haar RES-bod realiseert en/of regie neemt op (wind)ontwikkelingen. Regionaal zijn voorbereidingen getroffen voor het opstellen van een energieperspectief en doorontwikkeling van het energiesysteem.

Resultaat II

De Routekaart Duurzaam Renswoude wordt geactualiseerd en vastgesteld als uitvoeringsplan duurzaamheid.

1. **Activiteit:** Evalueren en actualiseren van de Routekaart Duurzaam Renswoude.
Uitgevoerd: Voor de Routekaart Duurzaam Renswoude wordt aangesloten bij de landelijke verplichting om in 2026 een warmteplan op te stellen.
2. **Activiteit:** Onderzoeken verduurzaming bedrijventerrein in relatie tot Energy-HUB.
Uitgevoerd: Er is een samenwerkingsovereenkomst tussen gemeente en bedrijven voorbereid, welke in 2025 wordt ondertekend.

Resultaat III

Energiebesparing en klimaatadaptatie worden nadrukkelijker onder de aandacht gebracht van onze inwoners en bedrijven.

1. **Activiteit:** Inzetten op warmte aanpak.
Uitgevoerd: Inwoners hebben toegang tot informatie over vermindering eigen verbruik, isolatie, zonnepanelen, (hybride)warmtepompen, warmteregulering binnen in huis en andere warmte gerelateerde zaken via het energieloket, de energiecarnavall, huisbezoeken en warmtebeeld opname (met name inzicht in warmtelekken).
2. **Activiteit:** We inventariseren de mogelijkheden voor een gezamenlijke isolatieaanpak op buurt- en wijkniveau. Deze inventarisatie is opgestart.
Uitgevoerd: Met straat-/buurtinterviews is beter inzicht verkregen waar de behoefte van bewoners ligt voor isoleren en verminderen van het eigen verbruik. De voorbereiding voor een gezamenlijke isolatieaanpak is gestart.
3. **Activiteit:** De geldende landelijke subsidieregelingen duidelijk kenbaar maken via de gemeentelijke website.
Uitgevoerd: Via de gemeentelijke website wordt men doorverwezen naar de website van het energieloket Renswoude. Hier is informatie te vinden over subsidieregelingen.

Indicator

We meten de herwinbare opwek en energiebesparing (Klimaatmonitor).

Stand van zaken: De hoeveelheid herwinbare opwek is niet toegenomen en staat op 7,9 GWh. Op het gebied van energiebesparing is er enige vooruitgang omgerekend per inwoner.

3.1.2.7. Begraafplaats

Resultaat I

In 2030 is de uitbreiding van de begraafplaats gerealiseerd en biedt ruimte voor begraven, bijzetting, bezinning, herdenking en overdenking.

1. **Activiteit:** Inventarisatie op basis van de beschikbare demografische gegevens en de trendontwikkeling begraven om inzicht te krijgen in de benodigde uitbreiding.
Uitgevoerd: Onderzoek is uitgevoerd en de uitkomst is dat er pas na 2038 ruimte nodig is voor uitbreiding van de begraafplaats. De benodigde ruimte hiervoor is gereserveerd in de Visie Binnen de Beken-Zuid Zuidwest.
2. **Activiteit:** Verkennen van de mogelijkheden met betrekking tot de aankoop van gronden.
Uitgevoerd: In de Visie Binnen de Beken-Zuid Zuidwest is aangegeven waar de uitbreiding van de begraafplaats moet komen. De grondeigenaren zijn hiervan op de hoogte gesteld.

Indicator:

De begraafplaats biedt de komende 15 jaar ruimte voor begraven en bijzetten. Iedere inwoner van Renswoude kan worden begraven/bijgezet op de gemeentelijke begraafplaats.

Stand van zaken: De komende 13 jaar biedt de begraafplaats voldoende plek.

Financiële overzichten baten en lasten programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling en beheer

Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	3.350.039	3.910.479	3.876.741	33.738	v
Totaal baten	1.758.942	2.088.513	2.383.140	294.627	v
Saldo voor bestemming	-1.591.097	-1.821.966	-1.493.601	328.365	v
Toevoeging reserves	0	1.470.000	1.470.000	0	n
Onttrekking reserves	114.475	506.922	506.922	0	n
Saldo reserves	114.475	-963.078	-963.078	0	n
Saldo na bestemming	-1.476.622	-2.785.044	-2.456.679	328.365	v

Toelichting verschillen

Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer					
	Doelstelling	Lasten	Begroting na wijz. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
2	3.1.2.1	Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector	203.183	129.388	73.795
2	3.1.2.2	Ontwikkeling dorp en infrastructuur	1.209.069	1.440.601	-231.532
2	3.1.2.3	Verkeersveiligheid	371.477	378.255	-6.778
2	3.1.2.5	Onderhoud openbare ruimte en afval	1.601.621	1.618.316	-16.695
2	3.1.2.6	Thema duurzaamheid (gas, stikstof, windmolens, RES)	435.575	205.329	230.246
2	3.1.2.7	Begraafplaats	89.554	104.852	-15.298
		Subtotaal lasten:	3.910.479	3.876.741	33.738
	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	173.415	614.285	440.870
2	3.1.2.3	Verkeersveiligheid	0	0	0
2	3.1.2.5	Onderhoud openbare ruimte en afval	1.517.481	1.543.249	25.768
2	3.1.2.6	Thema duurzaamheid (gas, stikstof, windmolens, RES)	327.700	164.938	-162.762
2	3.1.2.7	Begraafplaats	69.917	60.668	-9.249
		Subtotaal baten:	2.088.513	2.383.140	294.627
		Saldo voor bestemming	-1.821.966	-1.493.601	328.365
2		Toevoegingen reserves	1.470.000	1.470.000	0
2		Onttrekkingen reserve	506.922	506.922	0
		Subtotaal reserves:	-963.078	-963.078	0
		Saldo na bestemming	-2.785.044	-2.456.679	328.365

Afwijkingen

3.1.2.1 Ontwikkeling buitengebied & agrarische sector (lasten - € 73.795)

De onderschrijding is het gevolg van lagere kosten voor de ambtelijke ondersteuning. Deze kosten hangen samen met aanvragen voor begeleiding van agrariërs die overwegen te stoppen. Een deel van deze activiteiten wordt doorgeschoven naar 2025 en 2026.

3.1.2.2 Ontwikkeling dorp en infrastructuur (lasten + € 231.535, baten + € 440.870)

De overschrijding van zowel de baten als de lasten op dit subprogramma wordt voornamelijk veroorzaakt door de vermeerderingen en verminderingen binnen de grondexploitaties Beekweide II en Groot Overeem II. Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden de mutaties zowel als bate als last verwerkt. Deze mutaties worden niet vooraf geraamd. Daarnaast is in 2024 voor het eerst tussentijds winst genomen op de grondexploitatie Beekweide II, ter hoogte van € 237.000. Of en in welke mate tussentijdse winst wordt genomen, is afhankelijk van verschillende, deels ingeschatte factoren. Vanwege de onzekerheden rond deze factoren is deze bate niet opgenomen in de begroting 2024.

3.1.2.5 Onderhoud openbare ruimte en afval (lasten + € 16.695)

De overgang naar de belastingorganisatie GBLT heeft eenmalige, hogere lasten met zich meegebracht. Dit heeft geleid tot een overschrijding.

3.1.2.6 Thema duurzaamheid (lasten - € 230.245, baten - € 162.762)

De lagere lasten op dit subprogramma worden veroorzaakt doordat de SPUK-gelden CDOKE in 2024 niet volledig zijn ingezet. Er is zowel minder gebruikgemaakt van personele capaciteit als van overige middelen. Ook aan de batenzijde is sprake van een lagere realisatie, omdat de SPUK-middelen voor CDOKE niet volledig zijn ingezet in 2024.

3.1.2.7 Begraafplaats (lasten + € 15.298)

Op de begraafplaats zijn nieuwe grafbekistingen geplaatst. De kosten zijn € 9.600 hoger uitgevallen. Daarnaast heeft een wijziging plaatsgevonden in de toerekening van salariskosten aan dit subprogramma, wat eveneens tot hogere lasten op dit subprogramma heeft geleid. Tot slot is toegerekende rente gestegen van 0,4% naar 1%.

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, (indien mogelijk) werken, actief meedoen in de maatschappij en waarin de gemeente als het nodig is een handje helpt. In Renswoude is hiervoor ondersteuning 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

- Algemene Subsidieverordening 2021
- Subsidiebeleidsnota gemeente Renswoude
- Nadere Subsidieregels gemeente Renswoude 2021
- Verordening Jeugdhulp gemeente Renswoude 2015
- Aanpassing verordening Jeugdhulp Gemeente Renswoude 2015, 2017
- Verordening maatschappelijke ondersteuning 2015, 2019 gemeente Renswoude
- Besluit nadere regels Maatschappelijke ondersteuning Renswoude 2021
- Beleidsplan Sociaal Domein 2023-2026
- Verordening Minimaregelingen Renswoude
- Re-integratieverordening Participatiewet Renswoude 2022
- Verordening Loonkostensubsidie Participatiewet Renswoude 2022
- Verordening Individuele Inkomenstoeslag Renswoude 2022
- Verordening tegenprestatie Participatiewet gemeente Renswoude 2022
- Verordening Regionale Cliëntenparticipatie Werk en Inkomen Renswoude 2022
- Verordening Individuele studietoelage Participatiewet Renswoude 2015
- Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ Renswoude 2022
- Beleidsregel Scholingsplicht Renswoude 2022
- Beleidsregel tegemoetkoming eigen bijdrage kinderopvang Renswoude 2022
- Beleidsregel Tegenprestatie Participatiewet gemeente Renswoude 2022
- Beleidsregel terugvordering, verhaal en invordering Participatiewet, IOAW en IOAZ Renswoude 2022
- Beleidsregel vaststelling hoogte vermogen gemeente Renswoude 2022
- Besluit uitvoering re-integratie gemeente Renswoude 2022
- Regeling Sociale Werkvoorziening Zuid-Oost Utrecht
- Beleidsplan Schulddienstverlening en preventie 2018-2022
- Verordening beslistermijn schuldhulpverlening (2021)
- Beleidsregel vrijlating giften Participatiewet Renswoude
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer 2022
- Beleidsregel draagkracht bijzondere bijstand
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Renswoude 2010
- Beleidsregel Krediethypotheek Participatiewet 2016
- Beleidsregel Taaleis 2016

Verbonden partijen

- IW4 Bedrijven Sociale Werkvoorziening, gevestigd in Veenendaal
- GGD regio Utrecht (GGDrU), gevestigd te Zeist
- Valleihopper, gevestigd te Barneveld
- Jeugdhulpregio Foodvalley, gevestigd te Ede

3.1.3.1. Welzijn (w.o. bibliotheek, gezondheid, sport)

Resultaat I

Binnen het beleid en de activiteiten van de gemeente hebben we oog voor alle inwoners en krijgt iedereen de kans om mee te doen binnen de eigen mogelijkheden en talenten.

1. **Activiteit:** We zetten het thema inclusie op de agenda, bijvoorbeeld door een bijeenkomst met de Adviesraad sociaal domein en onze samenwerkingspartners.
Uitgevoerd: We zijn met de Adviesraad sociaal domein in gesprek geweest over het thema inclusie.

Resultaat II

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

1. **Activiteit:** We nemen deel aan de gemeenschappelijke regeling van de GGDrU.
Uitgevoerd: De bijdrage van alle gemeenten aan de GGDrU blijft jaarlijks stijgen. We zijn in gesprek om de kosten zo veel mogelijk te beperken, onder meer door maatwerkafspraken tegen het licht te houden.
2. **Activiteit:** We voeren het plan van aanpak voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit en nemen deel aan de uitvoering van het Regioplan van het Integraal Zorgakkoord (IZA).
Uitgevoerd: Er is aan vele projecten uitvoering gegeven, zoals Welzijn op recept, Kansrijke start en Valpreventie. We nemen deel aan het regionale kernteam IZA en aan de Coalitie vitaal ouder worden.

Indicator

Het aantal volwassen inwoners dat de eigen gezondheid als (zeer) goed ervaart blijft gelijk of neemt toe. In 2020 beoordeelde 88,2% van de volwassen Renswoudenaars onder de 65 jaar de eigen gezondheid als goed of zeer goed (65+: 68,2%).

Bronnen: vierjaarlijks onderzoek GGDrU

Stand van zaken: In 2022 beoordeelt 81% van de volwassen Renswoudenaars onder de 65 en 60% van de 65+'ers de eigen gezondheid als goed of zeer goed.

Resultaat III

Alle inwoners hebben de mogelijkheid om een leven lang plezier in sport en bewegen te hebben.

1. **Activiteit:** We faciliteren de uitvoering van het Sport- en Beweegakkoord 2023-2026 (is onderdeel van het GALA)
Uitgevoerd: Vanuit dit akkoord is onder andere de fietsvalpreventiedag georganiseerd en is gestart met het programma Doortrappen. Verder is het kernteamoverleg met vertegenwoordigers van sport- en cultuurverenigingen gefaciliteerd.
2. **Activiteit:** Wij financieren de inzet van de coördinator sport en preventie.
Uitgevoerd: De buurtsportcoach is gefinancierd en heeft diverse activiteiten uit kunnen voeren op het gebied van sport en preventie, zoals JOGG.
3. **Activiteit:** We verlenen subsidie aan sportverenigingen.
Uitgevoerd: Dit is uitgevoerd.

Indicator

Het aantal kinderen voor wie het Jeugdfonds sport en cultuur bedoeld is en hiervan gebruik maakt neemt toe.

Het aantal kinderen in 2022: 32

Bronnen: de jaarrapportage Jeugdfonds sport en cultuur

Stand van zaken: Het aantal aanvragen door intermediairs bij het jeugdfonds is afgenomen. Hierdoor is het gebruik van dit fonds gedaald naar 19 kinderen in 2024.

Resultaat IV

Inwoners zijn op de hoogte van de activiteiten, initiatieven en ondersteuning binnen het sociaal domein, zoals op het terrein van ontmoeten, sport en bewegen, cultuur en vrijwilligerswerk.

1. **Activiteit:** Up-to-date houden van de gemeentelijke website en ervoor zorgen dat de informatie begrijpelijk is voor onze inwoners.
Uitgevoerd: De teksten zijn aangepast en in de Heraut is aandacht gegeven aan activiteiten, zoals de ouder-kind-ochtenden.

Indicator

Het aantal bezoekers op de pagina's van de website binnen het sociaal domein en zoekwoorden worden gemonitord.

Bronnen: *de interne monitor door de gemeentelijke websitebeheerder*

Stand van zaken: In 2024 zijn 34 meldingen jeugdhulp gedaan via de website van Renswoude, 39 keer zijn de formulieren om de gegevens van de jeugdige door te geven gebruikt. De instructiepagina van de formulieren is 71 keer bezocht. De zoekterm jeugdhulp is in 2024 4 keer gebruikt op de website van Renswoude.

Resultaat V

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

1. **Activiteit:** We subsidiëren de inzet van het welzijnswerk en sturen vanuit onze rol op de inhoud van deze inzet.
Uitgevoerd: De subsidie voor het welzijnswerk is verhoogd om meer te kunnen inzetten op vroegsignalering van hulpvragen van ouderen (huisbezoeken) en de adviesfunctie te kunnen versterken. Om dit te monitoren is een maandelijks gezamenlijk overleg ingesteld.
2. **Activiteit:** Het welzijnswerk organiseert ontmoetingsmogelijkheden voor en met inwoners.
Uitgevoerd: Er zijn diverse ontmoetingsactiviteiten georganiseerd, zoals gespreksgroepen, NAH-café's (Niet Aangeboren Hersenletsel), filmavonden en themabijeenkomsten.

Indicator

De deelname aan ontmoetingsactiviteiten van het welzijnswerk neemt toe. Het aantal deelnemers in 2022 was 222.

(NAH-café, mantelzorg high tea, ontmoetingsgroep, samen soepen, creatieve inloop, samen gezellig, samen eten)

Bronnen: *Stichting welzijn en ondersteuning Scherpenzeel en Renswoude-rapportage*

Stand van zaken: Het aantal deelnemers in 2023 was 227.

Resultaat VI

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

1. **Activiteit:** We verlenen subsidie aan bibliotheek ZOUT voor het basisaanbod, het Taalhuis en de Voorlees Express.
Uitgevoerd: Deze subsidies zijn verleend. Daarnaast is het Taalhuis in 2024 gestart met het aanbieden van formeel taalaanbod aan Oekraïners.
2. **Activiteit:** We stemmen de aanpak laaggeletterdheid regionaal af.
Uitgevoerd: De coördinatoren van de Taalhuizen stemmen met elkaar af. Verder is de regionale samenwerking versterkt door een jaarlijks bestuurlijk overleg met alle betrokken wethouders.

Indicator

Het percentage inwoners dat laaggeletterd is, blijft gelijk of neemt af. Het percentage laaggeletterde inwoners in Renswoude bedraagt in 2022 7%.

Bronnen: *www.geletterdheidinzicht.nl*

Stand van zaken: In 2025 worden de nieuwe cijfers per gemeente bekend.

Resultaat VII

Inwoners hebben mogelijkheden voor ontmoeting en (verenigings-)activiteiten in Renswoude.

1. **Activiteit:** We leveren een bijdrage aan het creëren van ontmoetingsmogelijkheden door het ontwikkelen van een dorpshuis.
Uitgevoerd: We ontwikkelen het dorpshuis en geclusterd wonen op het Borgwalterrein. De startnotities zijn in 2024 vastgesteld. Bij beide ontwikkelingen is het stimuleren van ontmoeting een belangrijk uitgangspunt.

3.1.3.2. Kunst en cultuur

Resultaat I

Inwoners nemen deel aan kunst, cultuur en erfgoed, of hebben hier kennis mee gemaakt.

1. **Activiteit:** We verlenen subsidies aan lokale verenigingen en organisaties.
Uitgevoerd: Diverse verenigingen en organisaties hebben een subsidie ontvangen.

Resultaat II

We faciliteren de Kunstroute, Verkennersroute, monumentencommissie en dragen bij aan gemeentelijke monumenten.

1. **Activiteit:** We stellen structureel middelen beschikbaar voor kunst- en culturele activiteiten.

Uitgevoerd: Dit is gedaan.

3.1.3.3. Wet Maatschappelijke Ondersteuning

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 (zoals huisarts en kerken).
Uitgevoerd: We hebben twee werkateliers georganiseerd. Daarnaast zijn diverse overleggen gevoerd en/of afspraken gemaakt met partners, zoals de huisarts, Alzheimer Nederland en Wmo-aanbieders.
2. **Activiteit:** De zorg en ondersteuning kopen we samen met de gemeente Veenendaal (en Ede) in. De gemeente Veenendaal voert het contractbeheer voor onze gemeente uit. We nemen deel aan het inkoopproces van Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) immaterieel.
Uitgevoerd: De aanbesteding is succesvol afgerond en de contracten met aanbieders zijn verbeterd.
3. **Activiteit:** We bewaken de beschikbaarheid en de kwaliteit van zorg en ondersteuning. Indien nodig sturen we bij.
Uitgevoerd: Gemeente Veenendaal heeft de contractgesprekken gevoerd. De afstemming tussen de gemeenten Veenendaal en Renswoude is versterkt. De GGD heeft diverse kwaliteitsonderzoeken afgerond.
4. **Activiteit:** We voeren de dialoog met inwoners over eigen kracht en de mogelijkheden binnen hun sociale netwerk.
Uitgevoerd: Inwoners die een Wmo-melding hebben ingediend, zijn over het algemeen thuis bezocht. Eigen kracht was een standaard onderdeel van het gesprek. Daarnaast zijn preventieve huisbezoeken uitgevoerd door de SWO.
5. **Activiteit:** We maken het Dorpsteam en het zorgaanbod vanuit Veenendaal zichtbaar en laagdrempelig, onder andere door communicatie over het formele en informele aanbod.
Uitgevoerd: Het Dorpsteam plaatst periodiek berichten in de Heraut. Daarnaast is het Dorpsteam vertegenwoordigd bij onder andere de nieuwjaarsreceptie en het Hometeam. Om het Wmo-proces transparanter te maken voor inwoners, zijn beleidsaanpassingen doorgevoerd (invoering normenkader begeleiding en nieuwe verordening).
6. **Activiteit:** We zetten maatschappelijk werk in bij enkelvoudige en kortdurende individuele begeleidingstrajecten.
Uitgevoerd: Hierop is sterk ingezet, waardoor het aantal trajecten met begeleiding vanuit maatschappelijk werk is toegenomen. Daarnaast is maatschappelijk werk meer onder de aandacht gebracht bij inwoners, bijvoorbeeld door een artikel in de Scherpenzeelse krant.
7. **Activiteit:** We bieden alternatieven bij wachttijden van zorgaanbieders, hierbij zetten we met name in op voorliggende mogelijkheden.
Uitgevoerd: Er zijn afspraken gemaakt met de aanbieders van huishoudelijke hulp en er is gekeken naar mogelijkheden voor bijvoorbeeld overbrugging, door inzet van vrijwilligers of een andere aanbieder. Overige wachttijden waren beperkt.
8. **Activiteit:** We geven vervolg aan de lokale aanpak om eenzaamheid te verminderen en voeren dit uit met onze lokale partners.
Uitgevoerd: In het najaar zijn diverse activiteiten georganiseerd, zoals Ontdek Renswoude (dat met name georganiseerd is voor nieuwe inwoners). Daarnaast was er onder andere een feestmiddag in de bibliotheek en een gesprekstafel gericht op de ondersteuning van inwoners.
9. **Activiteit:** We voeren jaarlijks een cliëntervaringsonderzoek uit en voeren verbeteringen door naar aanleiding van de resultaten.
Uitgevoerd: Het cliëntervaringsonderzoek is uitgevoerd. De resultaten zijn positief. Enkele inwoners die het onderzoek hebben ingevuld en die open stonden voor telefonisch contact, zijn teruggebeld.

Indicator

Cliënten zijn tevreden over de geboden ondersteuning, dit wordt zichtbaar doordat het cliëntervaringsonderzoek Wet maatschappelijke ondersteuning met minimaal een 7,5 gewaardeerd wordt door inwoners.

Bronnen: Het jaarlijkse gemeentelijk cliëntervaringsonderzoek

Stand van zaken: Het cliëntervaringsonderzoek voor de WMO is in 2024 beoordeeld met een 8,0.

Resultaat II

Er is advies en ondersteuning beschikbaar voor inwoners en professionals die onbegrepen gedrag signaleren. Indien nodig, is snelle en passende hulp beschikbaar voor inwoners met onbegrepen gedrag.

1. **Activiteit:** In nauwe samenwerking met de gemeenten Veenendaal en Rhenen geven we uitvoering aan het advies- en meldpunt onbegrepen gedrag.
Uitgevoerd: Het aantal casussen waarin het meldpunt is ingezet, is sterk toegenomen. Daarnaast is de samenwerking tussen het meldpunt, maatschappelijk werk, de wijkagent en de jeugdconsulent versterkt, door periodieke afstemming.
2. **Activiteit:** We geven bekendheid aan het Dorpsteam. Dit is de plek waar inwoners terecht kunnen. De professionals kunnen terecht bij het meldpunt verward gedrag.
Uitgevoerd: Naast verbetering van de bekendheid van het Dorpsteam, is het meldpunt beter onder de aandacht gebracht bij onder andere het Woningbedrijf Renswoude.

Indicator

Alle signalen die bij het advies- en meldpunt onbegrepen gedrag binnenkomen, onder andere vanuit het Dorpsteam en de wijkagent, worden opgevolgd.

Stand van zaken: De cijfers over 2024 zijn nog niet bekend.

Resultaat III

Beschermd wonen is en blijft beschikbaar voor inwoners en de beweging naar Beschermd Thuis wordt gestimuleerd.

1. **Activiteit:** We stemmen regionaal af en nemen deel aan het inkoopproces van beschermd wonen.
Uitgevoerd: De regionale aanbesteding is succesvol afgerond en er is een handboek met afspraken over beschermd wonen en beschermd thuis opgesteld.
2. **Activiteit:** We zetten, wanneer dat passend is, in op preventieve voorzieningen en voorliggende mogelijkheden.
Uitgevoerd: Ondersteuning voor inwoners is zo licht als mogelijk ingezet, maar zo zwaar als nodig. Zo is afgestemd met Ede of bij bepaalde casuïstiek een lichtere vorm van begeleiding passend kan zijn.

Resultaat IV

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

1. **Activiteit:** Het Dorpsteam/welzijnswerk ondersteunt mantelzorgers, onder andere door het mantelzorgcompliment, begeleiding en respijtzorg.
Uitgevoerd: Er zijn verschillende vormen van mantelzorgondersteuning ingezet. Daarnaast is respijtzorg meegenomen in de aanbesteding, waardoor dit nu contractueel is geborgd.
2. **Activiteit:** We ontlasten mantelzorgers door een tijdelijke time-out aan te bieden aan inwoners met GGZ-problemen.
Uitgevoerd: De pilot Time-out is verlengd en er is een start gemaakt met de aanbesteding tijdelijk verblijf, waardoor dit een structurele voorziening wordt.
3. **Activiteit:** We ondersteunen initiatieven die de positie van vrijwilligers versterken, onder andere door middel van werkateliers en het vrijwilligerspunt.
Uitgevoerd: Er zijn twee werkateliers georganiseerd (over mentale gezondheid jongeren en dementie) voor vrijwilligers en professionals. Daarnaast konden vrijwilligers terecht bij het Vrijwilligerspunt en zijn voor hen enkele activiteiten georganiseerd.

Indicator

Het aantal mantelzorgers dat we in beeld hebben bij de gemeente of het Mantelzorgpunt, neemt toe.

Aantal 2022 was 82 (mantelzorgwaardering, hulpvragen mantelzorg, doorverwijzing mantelzorg).

Bronnen: *Interne rapportage Wet maatschappelijke ondersteuning en rapportage Stichting Welzijn en ondersteuning Scherpenzeel en Renswoude.*

Stand van zaken: Het aantal in 2023 was 113 (mantelzorgwaardering, ondersteuning, gespreksgroep, hulpvragen en doorverwijzing mantelzorg).

Resultaat V

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.

1. **Activiteit:** We geven, samen met Rhenen en Veenendaal, uitvoering aan het lokale uitvoeringsprogramma huiselijk geweld en kindermishandeling.

Uitgevoerd: Er is met name ingezet op verbetering van interne werkwijzen en de bekendheid onder medewerkers, onder andere door een lunchbijeenkomst voor alle medewerkers en meerdere bijeenkomsten voor nieuwe medewerkers.

2. **Activiteit:** We investeren in het bereiken van meer inwoners en lokale partners door communicatie en aandacht.

Uitgevoerd: Onder andere in de Heraut hebben we enkele keren aandacht gegeven aan het thema, bijvoorbeeld in de Week tegen kindermishandeling en de Dag tegen ouderenmishandeling.

Indicator

De bekendheid van Veilig Thuis neemt toe bij inwoners en maatschappelijke partners zoals scholen en zorgorganisaties wat zich uit in een toename van het aantal meldingen bij Veilig Thuis.

(Toelichting: Hiermee willen we niet dat het huiselijk geweld toeneemt, maar wel minder verborgen blijft. Het aantal meldingen uit Renswoude is heel laag, in vergelijking met landelijke en provinciale cijfers. Er zijn sterke vermoedens dat er meer huiselijk geweld is, dan wordt gemeld.)

Bronnen: rapportage *Veilig Thuis*

Stand van zaken: Er is aandacht geschonken aan de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling, waardoor de bekendheid van Veilig Thuis is toegenomen bij maatschappelijke partners.

Resultaat VI

Inwoners die te maken hebben met problemen op meerdere gebieden, worden ondersteund vanuit een gecoördineerde aanpak (Wet Aanpak Meervoudige problematiek Sociaal domein/WAMS).

1. **Activiteit:** We ontwikkelen en implementeren een werkwijze binnen het Dorpsteam voor deze gecoördineerde aanpak.

Uitgevoerd: De inwerkingtreding van deze wet is uitgesteld. Het Dorpsteam werkt wel al zo veel mogelijk vanuit een gecoördineerde aanpak, onder andere door samenwerking met diverse disciplines.

3.1.3.4. Jeugd

Resultaat I

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

1. **Activiteit:** We werken nauw samen met basisscholen, kinderopvang, leerplicht en jeugdgezondheidszorg, door bijvoorbeeld deel te nemen aan ondersteuningsoverleggen van de scholen.

Uitgevoerd: Het LEA-overleg (Lokaal Educatieve Agenda) heeft tweemaal plaatsgevonden, voor het eerst met de GGDrU erbij. Daarnaast hebben we de lokale coalitie Kansrijke Start opgericht.

Indicator

Het aantal leerlingen op de basisscholen dat langdurig thuis zit blijft gelijk of daalt.

Stand van zaken: Het aantal thuiszitters in het schooljaar 2023-2024 betrof 15 leerlingen. Er is een regionale werkgroep gestart om te komen tot een regionale aanpak thuiszitters.

Resultaat II

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

1. **Activiteit:** We halen informatie op bij en maken werkafspraken met relevante maatschappelijke partners (zoals de huisarts).

Uitgevoerd: We hebben een nauwe samenwerking met onze maatschappelijke partners. Een voorbeeld hiervan is dat ons maatschappelijk werk een spreekuur houdt bij de huisarts.

2. **Activiteit:** We bewaken de beschikbaarheid en de kwaliteit van zorg en ondersteuning. Indien nodig sturen we bij.

Uitgevoerd: Het Dorpsteam is alert op signalen en zorgt dat die worden opgepakt. Signalen, zowel positief als negatief, worden regionaal gedeeld via ISPNext. In 2024 ontvingen we van ouders zorgelijke signalen over een zorgboerderij. Hierop is regionaal actie ondernomen door middel van een recht- en doelmatigheidsonderzoek.

3. **Activiteit:** We maken het Dorpsteam zichtbaar en laagdrempelig, onder andere door communicatie over het formele en informele aanbod.

Uitgevoerd: Het Dorpsteam houdt een spreekuur op een basisschool, in de bibliotheek en bij de huisarts. Verder was het Dorpsteam aanwezig bij de nieuwjaarsreceptie en het georganiseerde werkatelier over mentale gezondheid onder jongeren. Ook heeft het Dorpsteam altijd een plek in de Heraut.

4. **Activiteit:** We volgen de ontwikkelingen omtrent de Hervormingsagenda Jeugd en spelen hierop in.
Uitgevoerd: Door regionale bijeenkomsten leren we van elkaar en in Jeugdhulpregio FoodValley houden we bijeenkomsten om kennis en ervaringen met elkaar te delen. We houden zicht op de kwaliteit en financiële houdbaarheid van de jeugdzorg.
5. **Activiteit:** We stemmen af met de Jeugdhulpregio FoodValley,
Uitgevoerd: We zijn actief betrokken bij het oprichten van de gemeenschappelijke regeling Jeugdhulpregio JeugdFV.
6. **Activiteit:** We zetten jaarlijks een cliëntervaringsonderzoek uit en voeren verbeteringen door naar aanleiding van dit onderzoek.
Uitgevoerd: Het cliëntervaringsonderzoek is uitgevoerd. De resultaten waren grotendeels positief. Er zijn enkele inwoners teruggebeld die het onderzoek hebben ingevuld en die open stonden voor telefonisch contact. Helaas was de respons lager dan vorig jaar.

Indicatoren

- De deelname aan het cliëntervaringsonderzoek stijgt met 10%
- Cliënten zijn tevreden over de geboden ondersteuning. Dit wordt zichtbaar doordat het cliëntervaringsonderzoek met minimaal een 7,5 gewaardeerd wordt door inwoners.

Bronnen: *het gemeentelijk jaarlijks cliëntervaringsonderzoek*

Stand van zaken: Jongeren beoordeelden de ingezette hulp in 2024 gemiddeld met een 7,8 en ouders met een 8,1.

Resultaat III

Alle jeugdigen in Renswoude groeien veilig en gezond op.

1. **Activiteit:** We ontwikkelen samen met relevante maatschappelijke partners een preventief aanbod (zoals KIES-training, Schooljudo/HiRO en Home-start).
Uitgevoerd: Er hebben ouder-kind ochtenden plaatsgevonden. Preventief aanbod is weggefallen in verband met een gebrek aan animo, zoals Buurtgezinnen en de Kiestraining (voor kinderen die te maken krijgen met een echtscheiding van hun ouders). Om dit te compenseren zijn voorbereidingen getroffen om een jongerenwerker aan te nemen.
2. **Activiteit:** Wij nemen actief deel aan de nieuwe werkwijze van de Proeftuin Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming.
Uitgevoerd: We hebben ons met name gericht op 1) één werkwijze voor inwoners en eenvoud voor professionals, 2) het ontwikkelen van een basishandelingskader, 3) het faciliteren van een lerende omgeving, 4) de verbinding met andere domeinen en 5) het monitoren van de resultaten.

Indicatoren

- Het aantal kinderen voor wie het preventief aanbod bedoeld is, zoals KIES-training en Buurtgezinnen, wat hieraan deelneemt, neemt toe. Het aantal kinderen dat in 2022 gekoppeld is aan een buurtgezin is twee.
Bronnen: *Jaarlijkse subsidieverantwoording Buurtgezinnen*
Stand van zaken: Vanwege het kleine aantal deelnemers is het aanbod KIES-training en Buurtgezinnen stopgezet.
- Het aantal gezinnen waarvoor de werkwijze van de Proeftuin bedoeld is en die we bij het Veiligheidsteam van de Proeftuin bespreken en ondersteunen, neemt toe. Eén gezin is in 2022 binnen de Proeftuin besproken en ondersteund (de Proeftuin is op 1 oktober 2022 gestart).
Bronnen: *Rapportage Proeftuin*
Stand van zaken: De werkwijze van de Proeftuin is integraal ingevoerd. Elk gezin heeft een vast gezicht als aanspreekpunt.

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: De subsidie voor het reguliere peuteraanbod is verleend. Tot halverwege 2024 is ook subsidie verleend voor VE-peuteraanbod binnen Renswoude. Vanaf halverwege 2024 hebben we alleen VE-peuteraanbod bij Dribbel in Ederveen. Het aantal VE-indicaties is gestegen tot 10, maar de deelname is gedaald tot 2.
2. **Activiteit:** We investeren samen met scholen, kinderopvang, jeugdgezondheidszorg en de bibliotheek in aanvullende activiteiten en programma's voor kinderen met taalachterstanden en verlenen daar subsidie voor (zoals de Verlengde Schooldag).
Uitgevoerd: De subsidie voor de Verlengde Schooldag is uitgebreid, vanwege de toegenomen vraag naar dit aanbod.

3. **Activiteit:** We faciliteren en monitoren de samenwerking met en afspraken tussen het Dorpsteam en de scholen, kinderopvang en GGD over signalering, verwijzing en ondersteuning van peuters en kleuters met (risico op) ontwikkelingsachterstanden.
Uitgevoerd: Het overleg Doorlopende Leerlijn heeft tweemaal plaatsgevonden. Tijdens een van deze overleggen heeft een jeugdconsulent een presentatie gegeven over jongeren met een ontwikkelingsvoorsprong.

Indicator

Het aantal peuters dat in aanmerking komt voor het aanbod van Voorschoolse Educatie (VE) en hieraan deelneemt, blijft tenminste gelijk of stijgt. In 2022 namen 8 peuters aan het VE-programma deel.

Bronnen: De GGD-verantwoording en de jaarlijkse verantwoording VVE-aanbieder

Stand van zaken: Er hebben gesprekken plaatsgevonden om een herstart te maken met VVE-aanbod in Renswoude. Deze herstart is niet gelukt. Vervolgens zijn er intentiegesprekken gevoerd met twee samenwerkingspartners om nieuw VVE-aanbod in Renswoude te starten.

3.1.3.5. Participatie

Resultaat I

Iedereen neemt naar vermogen deel aan de samenleving en voorziet zoveel mogelijk in het eigen onderhoud. Inwoners die niet in staat zijn om in hun eigen onderhoud te voorzien, worden bijgestaan door de gemeente.

1. **Activiteit:** We geven uitvoering aan de Participatiewet (verschillende soorten uitkeringen, bijzondere bijstand en andere vormen van begeleiding) via de gemeente Veenendaal en geven opdracht voor de verdere beleidsontwikkeling.
Uitgevoerd: Door re-integratieactiviteiten is een toenemend aantal inwoners vanuit de Participatiewet aan werk gekomen. Het aantal huishoudens in de bijstand (BUIG) is met 14,8% gedaald tot 23.
2. **Activiteit:** We stemmen ons beleid rond de Participatiewet af met Veenendaal en Rhenen, voor zover passend bij Renswoude.
Uitgevoerd: In het overleg met de gemeenten Veenendaal en Rhenen zijn onder meer de begeleiding bij beschut werk, de minimapassen (Grebbepas) en de hervorming van de arbeidsmarktregio afgesteld.
3. **Activiteit:** Samen met Veenendaal en Rhenen nemen we deel aan de gemeenschappelijke regeling van het sociaal werkbedrijf IW4.
Uitgevoerd: Voor een toenemend aantal mensen is beschut werk beschikbaar. Daarnaast is het aantal banen in de Wet sociale werkvoorziening bij IW4 licht gedaald, in lijn met de afbouw van deze wettelijke regeling sinds 2015.

Indicator

Na de sterke stijging van de afgelopen twee jaar, vlakkt de groei van het aantal inwoners met een bijstandsuitkering af. In 2022 waren het 31 huishoudens.

Bronnen: Dashboard in- en uitstroom participatie

Stand van zaken: In 2024 hadden 23 huishoudens een bijstandsuitkering.

Resultaat II

Inwoners met financiële zorgen, problemen en schulden krijgen in een vroeg stadium de juiste ondersteuning.

1. **Activiteit:** We financieren en faciliteren de schuldhelpverlening in de vorm van het Budgetloket (belegd bij de gemeente Veenendaal).
Uitgevoerd: De samenwerking van het Budgetloket met Dorpsteam Renswoude is versterkt. Inwoners kunnen laagdrempelig bij het Dorpsteam terecht met hun geldzorgen en worden waar nodig doorverwezen naar het Budgetloket.
2. **Activiteit:** We verlenen subsidie voor een preventief, informeel aanbod (IDH Schuldhelp en de Formulierenbrigade) in goede samenhang met het Budgetloket.
Uitgevoerd: De Schuldhelpmaatjes van IDH Schuldhelp hebben 6 nieuwe hulpvragen behandeld uit Renswoude. De Formulierenbrigade wordt een Toeslagenservicepunt, voor het ondersteunen bij het aanvragen of wijzigingen van toeslagen bij de Belastingdienst.
3. **Activiteit:** We investeren in het signaleren en bereiken van meer inwoners die financieel in de problemen (dreigen te) raken.

Uitgevoerd: In de Heraut en op de gemeentelijke website zijn inwoners geïnformeerd over het Budgetloket voor hulp bij geldproblemen. Het Dorpsteam heeft huisbezoeken afgelegd naar aanleiding van signalen uit de vroegsignalering schulden.

Indicator

Het aantal inwoners met (beginnende) schulden dat vroegtijdig met de gemeente in contact komt door de nieuwe aanpak vroegsignalering schulden stijgt.

Bronnen: Aantal gesprekken binnen Dorpsteam/Budgetloket/IDH Schuldhulp

Stand van zaken: Er hebben ruim 30 gesprekken plaatsgevonden bij het Dorpsteam, het Budgetloket en IDH Schuldhulp.

Resultaat III

Inwoners met een kleine beurs worden financieel extra ondersteund door middel van onze minimaregelingen.

1. **Activiteit:** We geven opdracht aan de gemeente Veenendaal voor de doorontwikkeling en uitvoering van het minima- en armoedebeleid (onder andere via de Grebbepas).
Uitgevoerd: We hebben nieuwe aanbieders toegevoegd aan de Grebbepas en de laptopvergoeding voor leerlingen is tegen het licht gehouden.
2. **Activiteit:** We stimuleren het gebruik van de minimaregelingen door informatieverstrekking.
Uitgevoerd: In de Heraut, op de website en in de bibliotheek informeren we inwoners over de minimaregelingen. Gebruikers van de Grebbepas worden per brief en via grebbepas.nl op de hoogte gehouden van wijzigingen.
3. **Activiteit:** We onderzoeken mogelijke verbeteringen naar aanleiding van de evaluatie van de minimaregelingen.
Uitgevoerd: De verordening minimaregelingen is aangepast. Bestedingsdoelen zijn samengevoegd en budgetten hoeven niet altijd binnen één jaar besteed te worden. Hierdoor kunnen inwoners hun budget beter afstemmen op hun wensen en situatie.

Indicator

Het aantal huishoudens dat in aanmerking komt voor de Grebbepas en hiervan gebruikmaakt stijgt.

Stand van zaken: In 2024 is het aantal huishoudens dat gebruikmaakt van de Grebbepas gedaald. Dit hangt samen met een krimp in het aantal huishoudens dat voor deze pas in aanmerking komt.

Resultaat IV

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

1. **Activiteit:** We stemmen de inkoop van begeleiding en ondersteuning met de gemeente Veenendaal af.
Uitgevoerd: We hebben meegedaan aan een pilot waarin de gemeente Veenendaal de begeleiding van een aantal statushouders zelf ter hand heeft genomen.
2. **Activiteit:** We maken aanvullende afspraken met lokale organisaties, zoals SWO en het Taalhuis, over begeleiding en ondersteuning van statushouders, vluchtelingen en andere inwoners die deze ondersteuning kunnen gebruiken.
Uitgevoerd: Het Taalhuis verzorgt taalonderwijs voor verschillende doelgroepen. In 2024 is het aanbod uitgebreid met Nederlands taallessen voor Oekraïners.

Financiële overzichten baten en lasten programma 3 Samenleving

Programma 3 samenleving	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	5.056.310	6.062.533	6.156.580	-94.047	n
Totaal baten	729.289	1.252.279	1.156.056	-96.223	n
Saldo voor bestemming	-4.327.021	-4.810.254	-5.000.524	-190.270	n
Toevoeging reserves	217.000	236.447	236.447	0	n
Onttrekking reserves	157.114	125.114	125.114	0	n
Saldo reserves	-59.886	-111.333	-111.333	0	n
Saldo na bestemming	-4.386.907	-4.921.587	-5.111.857	-190.270	n

Toelichting verschillen

Programma 3 samenleving					
	Doelstelling	Lasten	Begroting na wizj. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
3	3.1.3.2	Welzijn (w.o. bieb en monumenten), gezondheid, sport	1.057.960	922.127	135.833
3	3.1.3.3	Kunst en cultuur	18.952	17.843	1.109
3	3.1.3.4	Wmo	927.450	1.067.479	-140.029
3	3.1.3.5	Jeugd	2.570.791	2.803.945	-233.154
3	3.1.3.6	Participatie	1.487.380	1.345.186	142.194
		Subtotaal lasten:	6.062.533	6.156.580	-94.047
	Doelstelling	Baten	Begroting na wizj. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
3	3.1.3.2	Welzijn (w.o. bieb en monumenten), gezondheid, sport	347.786	312.426	-35.360
3	3.1.3.3	Kunst en cultuur	0	0	0
3	3.1.3.4	Wmo	51.100	55.061	3.961
3	3.1.3.5	Jeugd	3.193	19.669	16.476
3	3.1.3.6	Participatie	850.200	768.899	-81.301
		Subtotaal baten:	1.252.279	1.156.056	-96.223
		Saldo voor bestemming	-4.810.254	-5.000.524	-190.270
3		Toevoegingen reserves	236.447	236.447	0
3		Onttrekkingen reserve	125.114	125.114	0
		Subtotaal reserves:	-111.333	-111.333	0
		Saldo na bestemming	-4.921.587	-5.111.857	-190.270

Afwijkingen

3.1.3.2. Welzijn (lasten - € 135.833, baten - € 35.360)

De lasten zijn lager uitgevallen door lagere uitgaven voor de SPUK-regelingen GALA, IZA en het onderwijsachterstandenbeleid. Doordat minder kosten zijn gemaakt, zijn ook de bijbehorende baten lager dan begroot. De belangrijkste oorzaak van de lagere uitgaven ligt bij het onderwijsachterstandenbeleid. Door wachtlijsten zijn geplande activiteiten later of nog niet uitgevoerd, wat leidt tot een onderschrijding van zowel de lasten als de baten.

3.1.3.4 Wmo (lasten + € 140.029)

De overschrijding van de lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere inhuurlasten. Daarnaast zijn in november en december hulpmiddelen aangeschaft, wat eveneens heeft bijgedragen aan deze overschrijding.

3.1.3.5 Jeugd (lasten + € 233.154, baten + € 16.476)

De overschrijding op het onderdeel Jeugd wordt veroorzaakt door een toename van het aantal jeugdigen dat zorg en ondersteuning ontvangt. Het betreft een open-einde-regeling, waardoor de kosten stijgen bij een grotere vraag. Daarnaast nemen de uitgaven toe door de toenemende complexiteit van de hulpvragen.

3.1.3.6 Participatie (lasten - € 142.194, baten - € 81.301)

De onderschrijding van de lasten wordt veroorzaakt door een lager aantal BUIG-dossiers dan verwacht. Daarnaast blijven de uitgaven voor de inburgering van nieuwkomers achter, terwijl de volledige ontvangen SPUK-middelen als budget zijn opgenomen. Omdat de SPUK-middelen niet volledig zijn besteed, blijven ook de bijbehorende baten achter ten opzichte van de begroting.

3.1.4. Programma economische ontwikkeling en toerisme

Dit programma draagt bij aan de ontwikkeling van een gezonde lokale economie in ons dorp en draagt daarmee bij aan 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 verblijfsrecreatie willen we behouden en blijven faciliteren.

Doelstelling

- Ontwikkeling van het lokale bedrijfsleven stimuleren om zo de lokale werkgelegenheid te vergroten en een goede samenwerking met lokale ondernemers en de ondernemersvereniging te behouden
- De bereikbaarheid van Renswoude op peil houden
- Geschikte dag- en verblijfsrecreaties creëren of behouden

Kaderstellende beleidsnota's

- Verordening op de heffing en invordering van toeristenbelasting

Verbonden partijen

- Regio Foodvalley
- Regionaal Bureau Toerisme
- Routebureau Utrecht

3.1.4.1. Ontwikkeling lokale bedrijfsleven

Resultaat I

Beschikbaar krijgen van bedrijfskavels (Groot Overeem II) om de ontwikkeling van het lokale bedrijfsleven te faciliteren.

1. **Activiteit:** Afronden gerechtelijke procedure.
Uitgevoerd: Door de grote drukte en prioriteitstelling bij de Raad van State is er ook in 2024 geen zitting geweest en laat de uitspraak nog op zich wachten. Regelmatig contact met Raad van State heeft tot heden niet geleid tot een versnelling van het proces. Eind 2024 is bekend geworden dat in het eerste kwartaal van 2025 een zitting is gepland.
2. **Activiteit:** Het bouwrijp maken voorbereiden en aanbesteden en realiseren.
Uitgevoerd: Omdat de uitspraak op zich laat wachten is tot op heden niet gestart met de voorbereiding van het bouwen en woonrijpmaken. Zonder voorbereiding is aanbesteden niet mogelijk, dus deze volgt nadat de voorbereiding is afgerond.
3. **Activiteit:** Start verkoop eerste bouw kavels.
Uitgevoerd: In 2024 zijn er geen kavels verkocht. Op dit moment is niet duidelijk wanneer deze kavels geleverd kunnen worden, omdat dit mede afhankelijk is van de uitspraak van Raad van State.

Indicator

Aantal verkochte bedrijfskavels. 5% van de bedrijfskavels is verkocht in 2024.

Stand van zaken: In 2024 zijn geen bedrijfskavels verkocht.

Resultaat II

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

1. **Activiteit:** Tweemaal per jaar overleg tussen college en ondernemersvereniging.
Uitgevoerd: Dit overleg heeft plaatsgevonden.
2. **Activiteit:** Korte lijnen tussen ondernemersvereniging, bestuur en ambtenaren. Onder andere door informatiedeling en het betrekken van ondernemersvereniging bij voor hen relevante beleidsontwikkelingen.
Uitgevoerd: De ondernemersvereniging is geïnformeerd over beleidsontwikkelingen en uitgenodigd voor de startersmarkt.

Resultaat III

Intensivering van het behoud en versterking van het huidige winkelbestand.

1. **Activiteit:** Concentratie van winkels in het Dorpshart door het faciliteren van verhuizingen van bestaande ondernemers door de gemeente.

Uitgevoerd: In 2024 is er geen vraag geweest vanuit ondernemers aan de gemeente om hierin mee te denken.

2. **Activiteit:** Het aanbod monitoren van de wekelijkse markt in Renswoude.

Uitgevoerd: Het aanbod is vergroot door de komst van een notenkraam.

Indicator

Leegstand winkelpanden is gelijk gebleven of verminderd.

Bron: *Locatus & visueel.*

Stand van zaken: Leegstand is verminderd.

3.1.4.2. Bereikbaarheid

Resultaat I

Bereikbaarheid in het algemeen, maar Openbaar Vervoer in het bijzonder, dienen op orde te zijn om voor onze inwoners een prettige plek te creëren om in Renswoude te wonen en te werken.

1. **Activiteit:** Zowel ambtelijk als bestuurlijk zal een lobby gevoerd blijven worden in het Regionaal en Provinciaal overleg.

Uitgevoerd: Regionaal vinden continu overleggen plaats om de bereikbaarheid van de gemeente Renswoude en de regio Foodvalley blijvend onder de aandacht te brengen.

3.1.4.3. Recreatie en toerisme

Resultaat I

De fiets en wandelpaden zijn actueel en goed aangegeven

1. **Activiteit:** De gemeente is aangesloten bij alle deelnemende partijen om de wensen van de gebruikers onder de aandacht te brengen en deze indien mogelijk toe te passen bij de realisatie van nieuwe wandelpaden.

Uitgevoerd: Het aantal kilometer wandelpaden in Renswoude is toegenomen met 43 kilometer (2018 in totaal 42 km en 2024 in totaal 85 km).

2. **Activiteit:** Actieve deelname binnen het Regionaal Bureau Toerisme.

Uitgevoerd: Ambtelijk en bestuurlijk deelgenomen aan de overleggen.

Indicator

Project herziening Wandelroutenetwerk Utrecht Oost (herziening bewegwijzering) moet in 2024 afgerond zijn.

Stand van zaken: Niet behaald. De uitvoering heeft vertraging opgelopen en is nog in proces. Momenteel wordt gewerkt aan de uitwerking van het detailontwerp voor de exacte plaatsing van palen, bewegwijzering en infopanelen. De beoogde oplevering is in 2026.

Resultaat II

Het behouden van bestaande cultuurhistorische gebouwen of gemeentelijke gebieden.

1. **Activiteit:** Financiële en ambtelijke ondersteuning vanuit de gemeente.

Uitgevoerd: De Monumentencommissie heeft dit uitgevoerd.

Resultaat III

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

1. **Activiteit:** De kinderburgemeester als klankbord benutten voor de promotiecommissie om zo te inventariseren of activiteiten ook voor de jeugd interessant zijn.

Uitgevoerd: In 2024 is de promotiecommissie Renswoude ontbonden.

2. **Activiteit:** Buurtsportcoach betrekken bij een behoefteonderzoek.

Uitgevoerd: Dit is door het ontbinden van de promotiecommissie niet meer nodig geweest.

Indicator

Behoeftesonderzoeken zijn beschikbaar.

Stand van zaken: Behoeftesonderzoeken zijn niet uitgevoerd.

Financiële overzichten baten en lasten programma 4 Economische ontwikkeling en toerisme

Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	64.389	77.815	89.101	-11.286	n
Totaal baten	54.544	52.888	55.604	2.716	v
Saldo voor bestemming	-9.845	-24.927	-33.497	-8.570	n
Toevoeging reserves	0	100.000	100.000	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	0	-100.000	-100.000	0	n
Saldo na bestemming	-9.845	-124.927	-133.497	-8.570	n

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	6.352	8.453	-2.101
4	3.1.4.3	Recreatie en toerisme	71.463	80.648	-9.185
		Subtotaal lasten:	77.815	89.101	-11.286
	Doelstelling	Baten	Begroting na wijz. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
4	3.1.4.1	Ontwikkeling lokale bedrijfsleven	52.838	55.604	2.766
4	3.1.4.3	Recreatie en toerisme	50	0	-50
		Subtotaal baten:	52.888	55.604	2.716
		Saldo voor bestemming	-24.927	-33.497	-8.570
4		Toevoegingen reserves	100.000	100.000	0
4		Onttrekkingen reserve	0	0	0
		Subtotaal reserves:	-100.000	-100.000	0
		Saldo na bestemming	-124.927	-133.497	-8.570

Afwijkingen

3.1.4.3 Recreatie en toerisme (lasten + € 9.185)

De overschrijding heeft meerdere oorzaken. Zo is op verzoek van de provincie een eenmalige bijdrage geleverd voor het proces en herstel van wandelpaden, waaronder de vervanging van bewegwijzering. Daarnaast is extra subsidie aangevraagd voor de organisatie van het eindejaarsfeest 'Knalgezellig'. Tot slot zijn de kosten voor de herdenkingen hoger uitgevallen dan begroot, doordat in de begroting niet alle lasten met betrekking tot de herdenking van de Fusillade op de Dijk waren opgenomen.

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

Dit programma draagt bij aan het versterken van het vertrouwen in de overheid en de rechtstaat. Het college vindt het daarbij essentieel dat de gemeente transparant, bereikbaar en beschikbaar is en communiceert in begrijpelijke taal. Het college heeft verbetering van de contacten met inwoners over de volle breedte als speerpunt benoemd voor de periode 2022 – 2026. Maar het college vindt ook dat bestuur en organisatie voldoende moeten zijn toegerust de gemeentelijke taken en beleid adequaat uit te voeren en te voldoen aan de eisen die onze toezichthouders daaraan stellen. Denk daarbij aan het bewaken van de basisregistratie persoonsgegevens (BRP), uitgaven van paspoorten en rijbewijzen maar ook aan het rechtmatig organiseren van verkiezingen. In juni 2024 zijn er Europese verkiezingen. Maar bijvoorbeeld ook aan afhandelen van meldingen, bezwaren en beschikbaar stellen van informatie (uitvoering van de Wet Open Overheid). Daarnaast zet het college in op een consistente wijze van toezicht en handhaving van de regels. Denk hier aan handhaving van de algemene plaatselijke verordening (APV), toezicht op evenementen, de inzet van BOA of het toezicht op bouwwerken.

Het college streeft naar transparante uitvoering van de bevoegdheden van burgemeester en wethouders bij openbare orde vraagstukken en het tegengaan van ondermijning. Ook geeft zij uitvoering aan het integer handelen van bestuurders en ambtelijke organisatie en het correct afhandelen van klachten.

Ten aanzien van de opvang van vluchtelingen zijn menswaardige opvang, samenwerking met inwoners en gastgezinnen en beperking van overlast de belangrijkste aandachtspunten.

Doelstelling

- Dienstverlening waarin de inwoner en het bedrijfsleven centraal staan.
- De inwoner voelt zich veilig binnen de openbare ruimte van de gemeente.

Kaderstellende beleidsnota's

- Algemene Plaatselijke Verordening 2024
- Gezamenlijk Integraal Veiligheidsplan Heuvelrug 2023-2026
- Beleidsplan Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving (2023)

Verbonden partijen

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

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

Het stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving, bezwaar en beroep, maar ook politie-inzet en inzet van andere hulpdiensten dragen bij aan een betrouwbare overheid als inwoners zien dat gelijke gevallen gelijk worden behandeld. Dat zichtbaar wordt opgetreden wanneer dat noodzakelijk is.

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 (Omgevingswet, APV, verordeningen en beleidsregels).

1. **Activiteit:** Gebruiksvriendelijk proces voor aanvragen van vergunningen.
Uitgevoerd: De nieuwe werkprocessen omgevingsvergunningen zijn in een nieuwe gebruiksvriendelijke applicatie geïmplementeerd.
2. **Activiteit:** Implementeren van de nieuwe omgevingswet en wet kwaliteitsborging.
Uitgevoerd: De nieuwe wetgeving is geïmplementeerd. De website is hierop geactualiseerd.

Indicator

Het aantal bezwaren gaat omlaag.

Stand van zaken: In 2024 zijn 9 bezwaren ingediend. Hiervan zijn er 5 weer ingetrokken. Over 4 bezwaarschriften heeft een hoorzitting door de onafhankelijke bezwaarschriftencommissie plaatsgevonden. Over 3 bezwaarschriften is daadwerkelijk

advies uitgebracht. Over één in 2024 ingediend bezwaarschrift moet nog een hoorzitting worden gehouden. We zien 2024 als nulmeting voor het monitoren van de trend in het aantal bezwaren.

Resultaat II

Vergunningverleners, handhavers en toezichthouders 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 2024 is deelgenomen aan de regionale monitoring van criminaliteitscijfers. Mede op basis van deze inzichten is een nieuw uitvoeringsplan voor 2025–2026 opgesteld, waarin regionale en lokale prioriteiten zijn bepaald, met onder andere aandacht voor ondermijning, digitale veiligheid en het versterken van de leefbaarheid in Renswoude.
2. **Activiteit:** Op lokaal niveau worden concrete maatregelen genomen om de veiligheid te vergroten.
Uitgevoerd: Er is ingezet op het versterken van toezicht en handhaving in de openbare ruimte, op de samenwerking met inwoners en ondernemers bij het signaleren van onveilige situaties, en op het vergroten van de zichtbaarheid van de wijkagent. Daarnaast is aandacht besteed aan preventie en bewustwording, onder andere door voorlichting en communicatie over thema's zoals woninginbraak, online veiligheid en ondermijning.
3. **Activiteit:** De gemeente Renswoude neemt deel aan de Veiligheidsregio Utrecht, waarin in regionaal verband crisisbeheersing wordt vormgegeven.
Uitgevoerd: De processen van de bevolkingszorgtaken zoals Crisiscommunicatie, Publieke zorg en Omgevingszorg maar ook die van het gemeentelijke beleidsteam zijn in 2024 doorontwikkeld (Bevolkingszorg 3.0) en geoefend in individueel en/of regionaal verband.
4. **Activiteit:** De gemeente Renswoude is regionaal actief op het gebied van veiligheid.
Uitgevoerd: Door afstemming in regionaal verband is ingezet op kennisdeling, het verkrijgen van inzicht in zowel lokale als bovenlokale veiligheidsvraagstukken, en het ontwikkelen van een integrale, gebiedsgerichte aanpak.
5. **Activiteit:** De wijkagent is bereikbaar en benaderbaar.
Uitgevoerd: De wijkagent is zichtbaar en laagdrempelig aanwezig in Renswoude en onderhoudt actief contact met inwoners, ondernemers en ketenpartners.

Indicator

Criminaliteitscijfers hebben een dalende trend.

Stand van zaken: De gemeente Renswoude neemt deel aan de regionale monitoring van criminaliteitscijfers. In 2024 is de criminaliteit licht toegenomen ten opzichte van 2023, wat afwijkt van de regionale trend. Vanwege de relatief kleine omvang van de gemeente kunnen beperkte aantallen meldingen zorgen voor een opvallend procentueel verschil. De cijfers zijn meegenomen bij het bepalen van lokale prioriteiten en vormen input voor het uitvoeringsplan veiligheid 2025–2026, dat gericht is op het versterken van de veiligheid.

3.1.5.2. Burgerzaken

Het tijdig en foutloos verstrekken van noodzakelijke officiële documenten voor inwoners en het bewaken van de kwaliteit van de basisregistratie personen, dragen bij aan het behoud van de rechtstaat. Er vindt een jaarlijkse zelfevaluatie plaats van de BRP en reisdocumenten.

Resultaat I

In 2024 zijn de reguliere producten (met uitzondering van reisdocumenten) van Burgerzaken ook digitaal verkrijgbaar en daarmee 24/7 bereikbaar voor inwoners reguliere producten.

1. **Activiteit:** Aanschaf E-diensten.
Uitgevoerd: In 2024 niet gerealiseerd vanwege prijsonderhandelingen. Wel zijn alle voorbereidingen getroffen voor aansluiting E-diensten. De implementatie vindt in 2025 plaats.

Resultaat II

De dienstverlening is verbeterd ten opzichte van 2023.

1. **Activiteit:** Een afspraak bij Burgerzaken is altijd mogelijk binnen vijf werkdagen.
Uitgevoerd: Inwoners kunnen binnen vijf werkdagen terecht voor een afspraak bij de afdeling Burgerzaken.
2. **Activiteit:** De gemeente is telefonisch bereikbaar op alle werkdagen van 9.00 uur tot 16.00 uur en neemt de telefoon binnen drie keer op.

Uitgevoerd: Begin 2024 is er gestart met een nieuwe telefooncentrale. De storingen die in 2023 nog veelvuldig voorkwamen, zijn daarmee opgelost.

3. **Activiteit:** Bij een terugbelverzoek wordt er binnen twee werkdagen teruggebeld.

Uitgevoerd: Bij een terugbelverzoek werd binnen twee werkdagen teruggebeld.

4. **Activiteit:** Alle schriftelijke uitingen van deze gemeente zijn in begrijpelijke taal opgesteld (Volgens de richtlijnen genootschap Onze Taal).

Uitgevoerd: In 2024 is aandacht besteed aan schriftelijke uitingen in begrijpelijke taal. Aanpassingen in briefsjablonen worden in 2025 doorgevoerd.

5. **Activiteit:** Alle mails, verzoeken, aanvragen voor vergunningen en subsidies en brieven worden voorzien van een ontvangstbevestiging. Binnen vijf werkdagen krijgt de vraagsteller een antwoord over de stand van zaken.

Uitgevoerd: Bij een aanvraag omgevingsvergunning ontvangt de indiener automatisch een ontvangstbevestiging. Bij andere aanvragen verzendt de medewerker die de vergunning, subsidie of aanvraag in behandeling neemt de ontvangstbevestiging.

3.1.5.3. Vluchtelingen

De gemeente is verantwoordelijk voor huisvesting, inkomen, arbeidsomstandigheden, onderwijs en zorg voor vluchtelingen. 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, naast de particuliere opvang, woonruimte beschikbaar en investeren in nieuwe opvangmogelijkheden.

Uitgevoerd: Enkele vluchtelingen die bij gastgezinnen verbleven zijn verhuisd naar zelfstandige woonruimtes binnen en buiten Renswoude. Er is geen extra woonruimte beschikbaar gesteld.

2. **Activiteit:** We zorgen voor passend onderwijs en leerlingenvervoer.

Uitgevoerd: Een deel van de Oekraïense leerlingen heeft onderwijs gevolgd buiten Renswoude. Voor hen is leerlingenvervoer geregeld.

3. **Activiteit:** We stellen een financiële toelage beschikbaar.

Uitgevoerd: Nagenoeg alle Oekraïense vluchtelingen hebben werk en ontvangen daarom geen financiële toelage.

4. **Activiteit:** We bieden zorg en ondersteuning.

Uitgevoerd: Oekraïense vluchtelingen ontvangen dezelfde zorg en ondersteuning als andere inwoners van Renswoude.

5. **Activiteit:** We investeren in communicatie om het verblijf van de Oekraïense inwoners zo soepel mogelijk te laten verlopen.

Uitgevoerd: Er zijn korte lijnen met de Oekraïense inwoners. Twee vluchtelingconsulenten spelen hierin een belangrijke rol.

6. **Activiteit:** Er zijn voldoende fte's beschikbaar om deze taken uit te voeren.

Uitgevoerd: Dit is uitgevoerd.

7. **Activiteit:** We spelen in op wetswijzingen, landelijke en regionale ontwikkelingen. Zo nodig integreren we bovenstaande activiteiten in ons reguliere beleid.

Uitgevoerd: Dit is een doorlopend proces. We spelen steeds in op actuele ontwikkelingen.

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, 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: De gegevens die voor de toetsing van belang zijn, zijn tijdig aangeleverd en er is volledige medewerking verleend.

Indicator

Dit blijkt uit de rapportages van toezichthouders

Stand van zaken: Gemeente Renswoude ontving in rapportages van toezichthouders het oordeel 'voldoet' of 'voldoet deels'. Daar waar nodig zijn actiepunten opgepakt.

Resultaat II

De ambtelijke organisatie handelt transparant en integer.

- Activiteit:** Alle medewerkers leggen de eed of belofte af.
Uitgevoerd: Alle medewerkers die in 2024 in dienst zijn gekomen hebben de eed afgelegd.
- Activiteit:** Er worden dilemma-gesprekken gevoerd.
Uitgevoerd: Indien nodig zijn dilemma-gesprekken gevoerd.
- Activiteit:** Er wordt een klokkenluidersregeling opgesteld.
Uitgevoerd: Alle medewerkers zijn van de klokkenluidersregeling op de hoogte gebracht.

Indicator

Er zijn geen gevallen van fraude door de accountant geconstateerd.

Stand van zaken: De accountant heeft in 2024 geen gevallen van fraude geconstateerd.

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 2025 zijn medewerkers en materieel van de buiten- en onderhoudsdienst ondergebracht in een adequate, veilige, energieneutrale en toegankelijke huisvesting, inclusief een plaats voor het gemeentedeptot.

- Activiteit:** Begin 2024 wordt het project nieuwe gemeentewerf opgestart en afgerond in 2025.
Uitgevoerd: De realisatie van de werf is gestart in maart 2024.

Financiële overzichten baten en lasten programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie

Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	962.657	697.571	1.145.194	-447.623	n
Totaal baten	224.612	437.423	528.089	90.666	v
Saldo voor bestemming	-738.045	-260.148	-617.105	-356.957	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	400.022	400.022	400.022	0	n
Saldo reserves	400.022	400.022	400.022	0	n
Saldo na bestemming	-338.023	139.874	-217.083	-356.957	n

Toelichting verschillen

Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie					
	Doelstelling	Lasten	Begroting na wiz. Lasten	Realisatie Lasten	Afwijking Lasten
5	3.1.5.1	APV, OOV, vergunningverlening (bouw/OG en evenementen)	622.409	1.054.874	-432.465
5	3.1.5.2	Burgerzaken	75.162	90.320	-15.158
		Subtotaal lasten:	697.571	1.145.194	-447.623
	Doelstelling	Baten	Begroting na wiz. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
5	3.1.5.1	APV, OOV, vergunningverlening (bouw/OG en evenementen)	308.000	377.592	69.592
5	3.1.5.2	Burgerzaken	129.423	150.496	21.073
		Subtotaal baten:	437.423	528.089	90.666
		Saldo voor bestemming	-260.148	-617.105	-356.957
5		Toevoegingen reserves	0	0	0
5		Onttrekkingen reserve	400.022	400.022	0
		Subtotaal reserves:	400.022	400.022	0
		Saldo na bestemming	139.874	-217.083	-356.957

Afwijkingen

3.1.5.1 APV, OOV, vergunningverlening (lasten + € 432.465, baten + € 69.592)

De kosten vallen hoger uit dan begroot, voornamelijk door extra uitgaven voor inhuur van extern personeel ten behoeve van handhaving, vergunningverlening en de implementatie van de Omgevingswet. De hogere opbrengsten in 2024 zijn toe te schrijven aan eenmalig extra legesinkomsten voor omgevingsvergunningen. Deze zijn ontstaan door het alsnog versturen van in 2023 niet opgelegde nota's en door een toename van aanvragen als gevolg van nieuwbouw in Beekweide II.

3.1.5.2 Burgerzaken (lasten + € 15.158, baten + 21.073)

De hogere lasten bij Burgerzaken worden veroorzaakt door enkele overschrijdingen, zoals de aanschaf van toga's en extra kosten door een groter aantal huwelijken dan vooraf geraamd. Daartegenover staan ook hogere baten. De opbrengsten uit leges voor de burgerlijke stand, reisdocumenten, rijbewijzen en overige documenten zijn hoger uitgevallen dan begroot.

3.1.6. Algemene dekkingsmiddelen, Overhead, Vpb en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen

Binnen de begroting bestaat onderscheid tussen specifieke dekkingsmiddelen en algemene dekkingsmiddelen. Specifieke dekkingsmiddelen (bijvoorbeeld opbrengsten voor ophalen afval, verstrekken van vergunningen, onderhouden van het riool, reisdocumenten en meer) 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.

Overhead

Overhead wordt gedefinieerd als 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces', en bevat naast personele kosten ook een aantal andere kostenposten. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de baten en lasten van overhead in dit programma moeten worden opgenomen. Overhead mag alleen nog aan grote projecten of investeringen worden toegerekend als dit anders tot grote nadelen in de begroting zou leiden. De toerekening van overheadkosten bij het bepalen van tarieven voor heffingen en leges gebeurt buiten de begroting om. Door het apart opnemen van overhead winnen begroting en verantwoording aan transparantie en kan beter worden gestuurd op de bedrijfsvoering. Bovendien is het doel dat door het hanteren van een landelijk voorgeschreven systematiek een goede vergelijking kan worden gemaakt met andere gemeenten.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Bij gemeente Renswoude is de hoogte van vennootschapsbelasting vooral afhankelijk van de ontwikkelingen binnen de grondexploitaties.

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

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.959.155	5.533.940	6.332.865	-798.925	n
Totaal baten	11.166.586	11.711.684	12.022.743	311.059	v
Saldo voor bestemming	6.207.431	6.177.744	5.689.878	-487.866	n
Toevoeging reserves	0	1.389.012	1.389.012	0	n
Onttrekking reserves	0	1.315.000	1.345.581	30.581	v
Saldo reserves	0	-74.012	-43.431	30.581	v
Saldo na bestemming	6.207.431	6.103.732	5.646.447	-457.285	n

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)	64.500	99.307	-34.807
6	3.1.6.1c	Dividend	-254.881	-67.421	-187.460
6	3.1.6.1d	Overige algemene dekkingsmiddelen	555.000	348.904	206.096
6	3.1.6.2	Overhead	5.019.321	5.893.982	-874.661
6	3.1.6.3	Vennootschapsbelasting	150.000	58.093	91.907
6	3.1.6.4	Onvoorzien	0	0	0
		Subtotaal lasten:	5.533.940	6.332.865	-798.925
	Doelstelling	Baten	Begroting na wijz. baten	Realisatie Baten	Afwijking Baten
6	3.1.6.1a	Algemene uitkering	10.015.000	10.195.972	180.972
6	3.1.6.1b	Lokale heffingen (niet-gebonden besteding)	1.214.000	1.214.822	822
6	3.1.6.1c	Dividend	82.000	162.262	80.262
6	3.1.6.1d	Overige algemene dekkingsmiddelen	23.500	88.226	64.726
6	3.1.6.2	Overhead	377.184	361.460	-15.724
6	3.1.6.3	Vennootschapsbelasting	0	0	0
6	3.1.6.4	Onvoorzien	0	0	0
		Subtotaal baten:	11.711.684	12.022.743	311.059
		Saldo voor bestemming	6.177.744	5.689.878	-487.866
6		Toevoegingen reserves	1.389.012	1.389.012	0
6		Onttrekkingen reserve	1.315.000	1.345.581	30.581
		Subtotaal reserves:	-74.012	-43.431	30.581
		Saldo na bestemming	6.103.732	5.646.447	-457.285

Afwijkingen

3.1.6.1a Algemene uitkering (baten + € 180.972)

De hoogte van de algemene uitkering wordt gedurende het boekjaar meerdere keren door het Rijk bijgesteld. De laatste positieve bijstelling met betrekking tot het boekjaar 2024 is ná de Najaarsrapportage 2024 ontvangen door de gemeente. Hierdoor is een verschil ontstaan ten opzichte van de begroting na wijzigingen.

3.1.6.1b Lokale heffingen (niet-gebonden besteding) (Lasten + € 34.807)

De overschrijding is het gevolg van eenmalig hogere migratiekosten in verband met de overgang van de gemeente Veenendaal naar de GBLT. Met ingang van 2025 verzorgt GBLT de oplegging en inning van de lokale heffingen voor Renswoude.

3.1.6.1c Dividend en rente (lasten + € 187.460, baten + € 80.262)

Het budget voor de rentelasten is ondergebracht bij programma 3.1.6.2 en gebaseerd op de leningstaat, waardoor er feitelijk geen sprake is van een overschrijding op dit programma. De stijging van de rentebaten wordt veroorzaakt doordat renteopbrengsten uit het schatkistbankieren niet waren begroot.

3.1.6.1d Overige algemene dekkingsmiddelen (lasten - € 206.096, baten + € 64.726)

De mutaties binnen dit subprogramma zijn vooral veroorzaakt door balanscorrecties. Bij de integratie van de administratie van het Woningbedrijf in de algemene dienst bleek dat het project 'Slimmer kopen' ten onrechte als bezitting op de balans was opgenomen. Ook bleek de boekwaarde van complex 13 niet juist. Dit is in 2024 hersteld. Daarnaast heeft de Belastingdienst naheffingen opgelegd. De naheffingen waren niet begroot.

3.1.6.2 Overhead (lasten + € 874.661, baten - € 15.724)

De overheadlasten zijn hoger uitgevallen dan begroot. De hogere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door extra kosten voor de inhuur van personeel. Gemeente Renswoude begroot een betrekkelijk laag inhuurbudget, omdat deze kosten gedekt dienen te worden vanuit de salarisbegroting. In 2024 vertaalt de krappe arbeidsmarkt zich echter in hogere personeelslasten. Sommige specialistische functies laten zich slecht invullen, waardoor inhuur voor de bedrijfscontinuïteit noodzakelijk is.

Daarnaast zijn we geconfronteerd met een hoge kostenindexatie op uurtarieven. De inhuurkosten zijn deels gedekt vanuit de vacatureruimte binnen de salarisbegroting en een onttrekking uit de reserve arbeidsmarkt. De baten zijn lager dan verwacht, doordat minder personeelslasten zijn doorbelast aan andere programma's.

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 2024 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

Rechten:

- Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht
- Rioolheffing
- Begraafplaatsrechten
- Diverse leges, zoals bouwleges en leges burgerlijke stand, reisdocumenten en rijbewijzen.

Opbrengsten lokale belasting

	2023 werkelijk		2024 geraamd		2024 werkelijk	
	Tarief	Opbrengst	Tarief	Opbrengst	Tarief	Opbrengst
Toeristenbelasting						
(overnachtingen, forfaitair)	€ 0,75	€ 70.296	€ 0,75	€ 52.438	€ 0,75	€ 55.140
Totaal toeristenbel.		€ 70.296		€ 52.438		€ 55.140
Onroerende- zaakbelastingen (OZB)						
Eigenarenheffing woningen	0,0626%	€ 657.778	0,0615%	€ 669.240	0,0615%	€ 665.068
Eigenarenheffing niet-woningen	0,1636%	€ 285.790	0,1658%	€ 294.060	0,1658%	€ 310.536
Gebruikersheffing niet- woningen	0,1470%	€ 211.592	0,1490%	€ 223.080	0,1490%	€ 239.218
Totaal OZB		€ 1.155.160		€ 1.186.380		€ 1.214.822
Totaal opbrengst belastingen		€ 1.225.456		€ 1.238.818		€ 1.269.962

Toeristenbelasting

In 2024 zijn de tarieven van de toeristenbelasting ongewijzigd. De toeristenbelasting bedraagt € 0,75 per persoon per nacht.

Onroerend zaakbelasting

Bij de belastingen voor de niet-woningen is in 2024 een hogere opbrengst gerealiseerd dan begroot. Bij beide onderdelen gaat het om circa € 16.000.

Opbrengsten afvalstoffen- en rioolheffing

	2023 werkelijk		2024 geraamd		2024 werkelijk	
	Tarief	Opbrengst	Tarief	Opbrengst	Tarief	Opbrengst
Afvalstoffenheffing						
Vast recht - Code 1	€ 257,60	€ 552.435	€ 261,24	€ 638.820	€ 261,24	€ 564.356
Vast recht medisch - Code 2	€ 304,20	€ 3.000	€ 310,80		€ 310,80	€ 0
Variabel tarief		€ 77.872				€ 81.613
Totaal		€ 633.307		€ 638.820		€ 645.969
Rioolheffing						
Eenpersoonshuishoudens - Code 1	€ 230,30	€ 113.652	€ 233,52	€ 552.630	€ 233,52	€ 118.336
Meerpersoonshuishoudens - Code 2	€ 268,20	€ 425.543	€ 271,92		€ 271,92	€ 434.553
Bedrijven < 10 personen - Code 3	€ 480,40	€ 133.048	€ 487,20	€ 167.310	€ 487,20	€ 134.485
Bedrijven > 10 personen - Code 4	€ 686,50	€ 11.712	€ 696,12		€ 696,12	€ 29.698
Totaal		€ 683.955		€ 719.940		€ 717.072

Voor de rechten hanteren wij in beginsel het uitgangspunt van 100% kostendeekkende 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 over de jaren heen over het algemeen stabiel gebleven. De opbrengsten voor oud papier zijn wat wisselvallig, als gevolg van een mogelijk onevenwicht tussen vraag en aanbod. In het najaar van 2024 heeft ACV een presentatie gegeven over mogelijke oplossingen voor diverse knelpunten rond de huisvesting van ACV en het afvalbrengstation in Ede. Een van de geschetste scenario's betreft de realisatie van een nieuw afvalbrengstation, gecombineerd met een Circulair Ambachtscentrum voor de regio. Voor de uitvoering hiervan moeten nog besluiten worden genomen; de financiële consequenties hiervan worden op een later moment duidelijk.

Rioolrecht

In het Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) is berekend wat de huidige lasten van het rioolstelsel zijn, en welke investeringen de komende jaren voor vervanging en uitbreiding nodig zijn om de gevolgen van klimaatverandering het hoofd te bieden. Het GRP geeft tevens inzicht in de benodigde opbrengsten uit rioolrechten om dit allemaal te kunnen bekostigen.

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners die te maken hebben met financiële problemen kunnen onder voorwaarden in aanmerking komen voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Dit geldt voor de onroerendezaakbelasting, de afvalstoffenheffing en het rioolafvoerrecht. In overleg met de afdeling Samenleving wordt bekeken of, en in hoeverre, cliënten hiervoor in aanmerking komen.

Lasten ontwikkeling

Belastingdruk	2023			2024		
	Gem. waarde woning	Gebruiker (huurder)	Eigenaar/ gebruiker	Gem. waarde woning *	Gebruiker (huurder)	Eigenaar/ gebruiker
Eenpers.huish.						
OZB	€ 402.000		€ 251,65	€ 500.000		€ 307,50
Afvalst.heffing - Code 1		€ 257,60	€ 257,60		€ 261,24	€ 261,24
Rioolheffing - Code 1		€ 230,30	€ 230,30		€ 233,52	€ 233,52
Totaal		€ 487,90	€ 739,55		€ 494,76	€ 802,26
Meerpers.huish.						
OZB	€ 402.000		€ 251,65	€ 500.000		€ 307,50
Afvalst.heffing - Code 1		€ 257,60	€ 257,60		€ 261,24	€ 261,24
Rioolrecht - Code 2		€ 268,20	€ 268,20		€ 271,92	€ 271,92
Totaal		€ 525,80	€ 777,45		€ 533,16	€ 840,66

* Gemiddelde waarde woning betreft schatting (2023 = € 496.500).

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	2023	2024
7.3 Afval	€ 580.841	€ 605.191
2.1 Verkeer en vervoer	€ 9.972	€ 10.044
6.3 Inkomensregelingen	€ 8.152	€ 12.926
Subtotaal	€ 598.965	€ 628.161
0.4 Overheadkosten 15% van subtotaal	€ 89.845	€ 94.224
Compensabele BTW	€ 101.809	€ 103.792
Totaal lasten	€ 790.619	€ 826.177
7.3 Inkomsten afval	€ 129.867	€ 107.536
Door te berekenen via heffingen	€ 660.752	€ 718.641
Opbrengst afvalstoffenheffing	€ 624.183	€ 645.969
Gerealiseerde opbrengsten	€ 624.183	€ 645.969
Exploitatieresultaat	€ -36.569	€ -72.672
Afrekening AVU en ACV	€ -	€ -
Minder compensabele btw	€ -	€ -
Te storten in / te onttrekken aan vrz milieu	€ -36.569	€ -72.672
Dekkingspercentage	94%	90%

De lasten die op het 'taakveld 7.3 Afval' worden gepresenteerd, hebben volledig betrekking op de inzameling, afvoer en verwerking van afval. 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. Doordat Renswoude een landelijke gemeente is, is het aandeel bladafval relatief groter dan het aandeel 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 onttrekking aan de voorziening milieu is € 72.672.

Rioolrecht

Lasten per taakveld	2023	2024
7.2 Riolering	€ 362.412	€ 504.318
2.1 Verkeer en vervoer	€ 24.931	€ 25.110
5.7 Openbaar groen en recreatieve voorz.	€ 4.260	€ 2.749
6.3 Inkomensregelingen	€ 8.604	€ 10.935
Subtotaal	€ 400.207	€ 543.112
0.4 Overheadkosten 15% van subtotaal	€ 60.031	€ 81.467
Compensabele BTW	€ 37.675	€ 70.861
Totaal lasten	€ 497.913	€ 695.440
onttrekking van voorziening riolering conform GRP	€ -	€ -
Te dekken via rioolrecht	€ 497.913	€ 695.440
Opbrengst rioolrecht	€ 683.955	€ 717.072
Te storten in voorziening riolering	€ 186.042	€ 21.632
Dekkingspercentage	137%	103%

Op 'taakveld 6.3 Inkomensregelingen', is gespecificeerd hoeveel wordt geraamd voor kwijtschelding van rioolrecht, dit bedrag wordt meegenomen bij de onderbouwing van het rioolrecht.

Begraafplaatsen

Lasten per taakveld	2023	2024
7.5 Begraafplaatsen	€ 85.728	€ 104.852
0.4 Overheadkosten 15%	€ 12.859	€ 15.728
Totaal lasten	€ 98.587	€ 120.580
Werkelijke opbrengst	€ 69.654	€ 60.668
Dekkingspercentage	71%	50%

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 gedetailleerd tijd vast te leggen. Voor een aantal kosten die op de afdeling Burgerzaken drukken, is het niet mogelijk 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	2023	2024
0.2 Burgerzaken (bevolkingsaangelegenheden 15%)	€ 18.690	€ 4.298
0.2 Burgerzaken (burgerlijke stand)	€ 22.507	€ 49.827
Subtotaal	€ 41.197	€ 54.125
0.4 Overheadkosten 15%	€ 6.179	€ 8.119
Totaal lasten	€ 47.376	€ 62.244
Gerealiseerde opbrengst	€ 66.993	€ 78.120
Dekkingspercentage	141%	126%

Voor alle diensten van de gemeente melden de inwoners zich bij de publieksbalie. Circa 15% van de tijd wordt besteed aan algemene dienstverlening, circa 35% wordt besteed aan dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning en circa 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	2023	2024
0.2 Burgerzaken (bevolkingsaangelegenheden 35%)	€ 43.609	€ 10.029
1.1 Crisisbeheersing (10%)	€ 36.337	€ 39.153
8.3 Wonen en bouwen	€ 201.476	€ 382.320
Subtotaal	€ 281.422	€ 431.502
0.4 Overhead 15%	€ 42.213	€ 64.725
Totaal lasten	€ 323.635	€ 496.227
Gerealiseerde opbrengst	€ 193.171	€ 362.354
Dekkingspercentage	60%	73%

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 sommige aanvragen vereisen meer tijd dan andere. Het is ondoenlijk om

voor alle 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 25%. 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	2023	2024
0.2 Burgerzaken (bevolkingsaangelegenheden 50%)	€ 62.299	€ 14.328
0.2 Burgerzaken (burgerlijke stand)	€ 3.335	€ 4.074
1.2. Openbare orde en veiligheid	€ 712	€ 26.220
Subtotaal	€ 66.346	€ 44.622
0.4 Overhead 15%	€ 9.952	€ 6.693
Totaal lasten	€ 76.298	€ 51.315
Gerealiseerde opbrengst	€ 41.028	€ 42.956
Dekkingspercentage	54%	84%

De kostenverdeling in dit hoofdstuk is 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 van dit hoofdstuk hebben betrekking op leges overige documenten burgerzaken.

Ook voor dit hoofdstuk is het niet mogelijk alle kosten die worden gemaakt voor een bepaald product exact te kwantificeren. We hebben 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 worden gemaakt. Uit het overzicht blijkt dat de tarieven niet helemaal kostendekkend zijn.

Recapitulatie onderbouwing kostendekking legesverordening

Hoofdstuk leges verordening	Lasten	Baten	Dekkingspercen tage
1.Alg.dienstverlening	€ 62.244	€ 78.120	126%
2.Fysieke leefomgeving/ omg.vergunning	€ 496.227	€ 362.354	73%
3.Europese diensten	€ 51.315	€ 42.956	84%
Totaal	€ 609.786	€ 483.430	79%

Aan de hand van deze recapitulatie wordt inzichtelijk gemaakt, hoe de totale baten zich verhouden tot de totale lasten in 2024. 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 weerstandvermogen geeft inzicht in hoeverre de gemeente in staat is 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 weerstandvermogen is nodig om te voorkomen dat financiële tegenvallers dwingen tot bezuinigingen of drastische beleidsbijstelling.

Ambitie

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

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 31-12-2024 € 4.100.000. Het overige gedeelte van de algemene reserve is niet geblokkeerd. Deze gelden zijn vrij te besteden door de raad voor beleidsdoeleinden van de gemeente en zijn afgezonderd in de Algemene reserve- niet geblokkeerd.

Benodigde weerstandscapaciteit (risico's)

De risico's zijn in het hiernavolgende overzicht 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 langdurige afwezigheid vast personeel		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Bij langdurige afwezigheid van vast personeel wordt de gemeente geconfronteerd met extra kosten voor tijdelijke vervanging.	ja	3.500.000		
Impact	Tijdelijke vervanging is in de regel duurder dan vast personeel. Hierdoor wordt 10% van de totale loonsom als benodigde weerstandscapaciteit aangemerkt.				
Beheersmaatregelen	Begeleiding, betrokkenheid en managementaandacht bij langdurige afwezigheid.				
Risico 2.1 Decentralisaties		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Bij de decentralisaties (Wmo, Jeugd en Participatie) is er een risico dat de van het rijk ontvangen vergoeding geen gelijke tred houdt met de (toenemende) vraag.	ja			200.000
Impact	De financiële omvang van deze taken is in verhouding tot de omzet van de gemeente relatief hoog. Zolang er geen afspraken zijn gemaakt over een budgetplafond, is sprake van een "openeinderegeling".				
Beheersmaatregelen	Inszet Dorpsteam en gebruikmaking van de bestemmingsreserve Sociaal Domein voor tegenvallers.				
Risico 3.1: Grondexploitatie Beekweide II		Risico/ impact ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Het woningbouwproject Beekweide II betreft een integrale ontwikkeling waarbij zowel gronden van derden als 'eigen' gronden worden ontwikkeld. De kosten behorende bij de ontwikkeling van de gronden van derden komen ten laste van de betreffende initiatiefnemers, het zgn. kostenverhaal. Voor de kosten (en opbrengsten) die gerealiseerd worden op de 'eigen' gronden is een grondexploitatie geopend. Deze grondexploitatie wordt jaarlijks geactualiseerd, en kent op dit moment een resultaat op eindwaarde van € 2.549.000 positief. Het kostenverhaal kent een resultaat van € 714.000 positief. per saldo is daarmee sprake van een positief resultaat van € 3.263.000.	ja			
Impact	Het belangrijkste risico is vertraging in de gronduitgifte in verband met netcongestie, waardoor extra plankosten ontstaan. Daarnaast is er risico dat de kostenstijging de komende jaren aanhoudend hoog blijft, terwijl de grondopbrengsten gelijk blijven of dalen. Ook kan stijgende rente een negatieve impact hebben op het resultaat van de grondexploitatie. Een combinatie van deze factoren kan ertoe leiden dat het saldo van grondexploitatie en kostenverhaal minder positief uitpakt. In het doorgerekende worst-case-scenario (waarbij een combinatie van alle drie de risico-componenten optreedt), zakt het resultaat van € 3.263.000 positief naar € 1.900.000 positief.	nee			
Beheersmaatregelen	Door indexering van de VON-prijzen, waardoor de exploitatiebijdragen hoger worden, kan dit risico deels worden gemitigeerd.				

Risico 3.2 Grondexploitatie Groot Overeem II		Risico/ impact ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	De grondexploitatie van bedrijventerrein Groot Overeem II wordt jaarlijks geactualiseerd, en kent op dit moment een resultaat op eindwaarde van € 3.812.000 positief. Hierbij is drie jaar vertraging door netcongestie ingecalculerd.	ja			
Impact	Het belangrijkste risico betreft inpassing van de beekzone waardoor 4.500 m2 minder uitgeefbaar gebied beschikbaar is. Daarnaast is er risico dat de kostenstijging de komende jaren aanhoudend hoog blijft, terwijl de grondopbrengsten gelijk blijven of dalen. Ook kan stijgende rente een negatieve impact hebben op het resultaat van de grondexploitatie. Een combinatie van deze factoren kan ertoe leiden dat het saldo van grondexploitatie minder positief uitpakt.	nee			
Beheersmaatregelen	Periodieke actualisatie van de grondexploitatie Groot Overeem II.				
Risico 3.3 Planschade		Risico/ impact ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Risico dat de gemeente aansprakelijk wordt gesteld voor planschade	ja			
Impact	Externe factoren, zoals rijksbeleid, economische groei, wetgeving, kunnen gevolgen hebben voor de werkelijk te realiseren baten of lasten.	nee			
Beheersmaatregelen	De planschaderisicoanalyse laat zien dat er mogelijk planschade kan ontstaan. Dit risico wordt opgevangen binnen het kostenverhaal en de grondexploitatie, waardoor de financiële impact nihil is.				
Risico 4.1 Minder uitkering gemeentefonds		Risico ja/nee	Risico klasse Laag 10%	Risico klasse Gemiddeld 50%	Risico klasse Hoog 90%
Omschrijving Risico	Gemeenten ontvangen het grootste gedeelte van hun inkomsten uit de Algemene uitkering van het Gemeentefonds. Hoeveel uitkering wordt ontvangen is voor een groot gedeelte afhankelijk van de hoogte van de rijksuitgaven. Wijzigingen in de rijksuitgaven hebben direct invloed op de omvang van de Algemene uitkering. Daarnaast zijn we nog in afwachting van de herverdeel-effecten van de algemene uitkering.	ja			500.000
Impact	Verandering in de rijksuitgaven kunnen een directe invloed hebben op de inkomsten van de gemeente.				
Beheersmaatregelen	Geen specifieke maatregelen, want het gaat om een externe factor.				
Totaal omvang risico			3.500.000	0	700.000
Rekenpercentage			10%	50%	90%
Omvang risico x rekenpercentage			350.000	0	630.000

Ontwikkeling risico's

Personeelskosten bij langdurige afwezigheid vast personeel

In 2024 zijn twee medewerkers met zwangerschapsverlof gegaan. Dit heeft geresulteerd in tijdelijke vervanging. Deels inhuur, deels door intern uren uit te breiden. Een beheersmaatregel is de nadrukkelijke managementaandacht, betrokkenheid en waar nodig intensieve begeleiding voor langdurig afwezige medewerkers. Van de totale loonsom wordt 10% als benodigde weerstandscapaciteit aangemerkt. Doordat de loonsom in 2024 is gestegen, neemt het berekende risicobedrag toe van € 300.000 in 2023 tot € 350.000 in 2024.

Decentralisaties WMO, Jeugd en Participatie

Bij het sociaal domein neemt de zorgvraag toe. De open-einde-regeling kenmerkt zich door de onbeperkte toegang tot gemeentelijke zorg en regelingen. Met de inzet van ons Dorpsteam worden de risico's zoveel mogelijk beheerst. Het Dorpsteam is zichtbaar, laagdrempelig en alert op signalen. Zo houden we zicht op de kwaliteit en financiële houdbaarheid van de zorgverlening. Ook maken we gebruik van de bestemmingsreserve Sociaal Domein waarmee tegenvallers kunnen worden opvangen. Tegelijkertijd zien we dat de zorgkosten landelijk toenemen. Stijgende zorgkosten kunnen grote effecten hebben voor onze gemeentebegroting. In 2024 is hierdoor zowel de omvang van het risico als de kans dat het risico zich voordoet gestegen. Het berekende risicobedrag neemt toe van € 50.000 in 2023 tot € 180.000 in 2024.

Grondexploitatie en planschade

De grondexploitaties worden jaarlijks geactualiseerd. De berekeningen van zowel het woningbouwproject Beekweide II als het project Groot Overeem II laten op eindwaarde positieve resultaten zien. Uit de doorgerkende worst-case-scenario's blijken lagere, maar nog steeds positieve resultaten. Planschaderisico's kunnen worden opgevangen binnen het kostenverhaal en de grondexploitatie. De financiële impact van de onderkende risico's is ultimo 2024 nihil.

Uitkering gemeentefonds

De ontwikkeling van de algemene uitkering is een onzekere factor en vormt daarmee een risico voor de gemeente. Ten opzichte van het jaar 2023 is deze risicopost in 2024 ongewijzigd gebleven.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Met de weerstandscapaciteit wordt bedoeld: al die elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden. De weerstandscapaciteit bestaat uit de Algemene reserve vaste buffer en de stille reserves. De beschikbare weerstandscapaciteit als volgt te berekenen:

Beschikbare weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit	2022	2023	2024
Algemene reserve vaste buffer	4.100.000	4.100.000	4.100.000
Stille reserves	900.000	933.000	1.049.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	5.000.000	5.033.000	5.149.000

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

bedragen	WOZ-waarde	balanswaarde	verschil
De Hokhorst	969.000	0	969.000
Grond carports	80.000	0	80.000
Totaal	1.049.000	0	1.049.000

Omvang van het weerstandsvermogen

Omdat de risico's die gemeenten lopen verschillen, is er geen algemene norm voor de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Gemeenten dienen zelf een beleidslijn te formuleren over de noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's. De weerstandsratio (beschikbare weerstandscapaciteit in relatie tot de benodigde weerstandscapaciteit) moet 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 in de Nota reserves en voorzieningen 2023 gekozen voor een minimale waarde van 1,4.

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	2022	2023	2024
Beschikbare weerstandscapaciteit	5.000.000	5.033.000	5.149.000
Benodigde weerstandscapaciteit (Berekende risico's x factor 1,4)	1.108.800	1.120.000	1.372.000
Risico weerstandsvermogen	4,5	4,5	3,8

De weerstandsratio is op 31 december 2024 3,8. Ten opzichte van de jaarrekening 2023 is de beschikbare weerstandscapaciteit iets gegroeid. Daarnaast zijn de risico's opnieuw beoordeeld en deze zijn ook iets toegenomen.

Ruimte in algemene reserve vaste buffer

A. Stand algemene reserve vaste buffer	4.100.000
Benodigde stand Berekende risico's x factor 1,4	1.372.000
B. Totaal benodigde stand	1.372.000
C. Ruimte in algemene reserve vaste buffer (A-B)	2.728.000

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

Kengetal	jaarrekening 2023	Begroting 2024	jaarrekening 2024
Netto schuldquote	145%	127%	149%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	136%	136%	142%
Solvabiliteitsratio	30%	40%	32%
Grondexploitatie	19%	17%	18%
Structurele exploitatieruimte	-2,4%	0,4%	-2,5%
Belastingcapaciteit	93%	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. Voor Renswoude geldt dat de financiering van het gemeentelijk woningbezit in verhouding zwaar drukt ten opzichte van de totale lasten in de begroting.
- **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.
- **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?
Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot het totaal van de baten. 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. Hoe lager het kengetal des te minder afhankelijk is de gemeente van het resultaat van de grondexploitatie.
- **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 incidentele lasten deels uit structurele middelen worden gedekt en dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Een negatief getal betekent dat structurele lasten deels uit incidentele baten worden gedekt.
- **Belastingcapaciteit:** heft de gemeente relatief veel belastingen en is er ruimte deze belastingen te verhogen?
De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het kengetal belastingcapaciteit vergelijkt de woonlasten (OZB, rioolheffing, afvalstoffenheffing) van een gemiddeld gezin in Renswoude met landelijke cijfers. Onze woonlasten liggen in 2024 op 93% van het landelijk gemiddelde.

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	330.000 m2	24.000.000
Riolering	30 km vrijverval	35.000.000
Pompen, gemalen en bergbezinkbassins	10 pompgemalen, 50 km drukleiding, 2 bergbezinkbassins, 4 km drainage, 224 drukrioolpompen buitengebied en 1.345 kolken	6.000.000
Civiele kunstwerken	19 bruggen en ca. 60 duikers	3.000.000
Openbare verlichting	900 lichtpunten	1.000.000
Groen	350.000 m2 waarvan 3.500 bomen	6.000.000
Sportaccomodaties	3 voetbalvelden, 4 tennisbanen, 1 sporthal	2.400.000
Afvalinzameling	2 ondergrondse containers en 15 bovengrondse containers	110.000

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 weggennet	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). Het werken conform de richtlijnen CROW wordt door de gemeente bewerkstelligd door: - Periodiek globale visuele inspecties (eens per twee jaar) - Te werken met een wegbeheersysteem - Onderhoud uit te voeren volgens systematiek en planning.
Staat van onderhoud	De staat van onderhoud van de elementenverhardingen is in het algemeen goed. Voor wegen waarvan de technische levensduur (bijna) is overschreden, worden een jaar voor realisatie integraal voorbereid (inclusief eventueel aanwezige civiele kunstwerken, riolering, herinrichting, etc.).
Zijn de financiële consequenties van het huidige beheerplan volledig in de begroting opgenomen?	Ja.
Groot onderhoud dit jaar	Voor 2024 was geen grootschalig onderhoud gepland.
Jaarlijks budget	€ 326.500
Ontwikkelingen	Op diverse locaties is kleinschalig elementen onderhoud uitgevoerd. Conform IBOR-plan en MJOP 2021-2025 is gestart met de integrale voorbereiding van de Eikenlaan en omgeving (afkoppelen hemelwater en herinrichting openbare ruimte). Ook de voorbereiding van de fase Lijsterbeslaan en omgeving is opgestart. Voor de Meidoornlaan zijn de nutsbedrijven aan de slag gegaan. Verder is het verkeerskundig onderzoek voor de Barneveldsestraat opgestart. Samen met de provincie is een aanvang gemaakt voor de verbetering van de N224. In 2025 dient een nieuw MJOP opgesteld te worden.

Openbaar Groen	
Oppervlakte te onderhouden groen	Totaal 350.000 m2, waarvan: Bermen 111.300 m2 Watergangen 74.900 m2 Gazon 44.300 m2 Ruiggras 34.900 m2 Bosplantsoen 26.000 m2 Sierplantsoen: 22.000 m2 Heesters 20.000 m2 Graven 3.300 m2 Overig 10.600 m2 Bomen: 3.500 stuks
Doel	Een beheervriendelijke (efficiënt) en hoogwaardige (beleving en functioneel) 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. Belangrijke uitgangspunten zijn: - Groene structuren worden behouden en versterkt door het maken van groene verbindingen en het opheffen van barrières. - Groen is waardevol voor de (be)leefomgeving. - Groen nodigt uit tot bewegen. - Deskundig beheren op onderhoud en vitale beplanting. - Beplanting moet robuust en duurzaam zijn en bij voorkeur biodivers. - Bij de aanplant van bomen is afwisseling een uitgangspunt om de plaagdierdruk (eikenprocessierups) structureel omlaag te brengen en ter bevordering van beleving en biodiversiteit.
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 dit jaar	In 2024 zijn geen renovaties nodig gevonden.
Jaarlijks budget	€ 219.700

Riolering	
Aantal kilometers te onderhouden riolering	Vrij verval riolering: 30 kilometer Drukriolering in het buitengebied: 50 kilometer Riool- en hemelwatergemalen: 10 Pompunits: ruim 224 Kolken: 1.345 Bergbezinkbassins: 2
Doel	Uit het oogpunt van volksgezondheid, bewoonbaarheid en milieubescherming heeft de gemeente de wettelijke zorgplicht voor het inzamelen van stedelijk afvalwater en het verwerken van afvloeiend hemelwater. Het betekent dat de gemeente moet zorgen voor een goed werkend en onderhouden riolering en een adequaat functionerend rioleringsstelsel qua capaciteit.
Beheerplan	GRP 2021-2028

Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	Voldoen aan de daarvoor geldende wettelijke vereisten. Een goed functionerende riolering is nodig om afvalwater uit de directe leefomgeving te verwijderen ten behoeve van de volksgezondheid. Ook komt riolering de 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 dit jaar	Op bedrijventerrein Groot Overeem en Hooge Hoek zijn middels gedetailleerd onderzoek diverse foutaansluitingen opgespoord en opgelost.
Jaarlijks budget	€ 507.300
Ontwikkelingen	In 2024 zijn onderzoek doorlopen en ontwerpen opgesteld voor afkoppelen van hemelwater en herinrichting van de openbare ruimte van de Eikenlaan en omgeving. De besteksvoorbereiding is gestart. Met gedetailleerd onderzoek op bedrijventerrein Groot Overeem en Hooge Hoek zijn diverse foutaansluitingen op het schone hemelwater opgespoord en hersteld. Over de kwaliteit van het hemelwater dat rechtstreeks loost op de Lunterse beek vindt nog afstemming plaats met het waterschap; in overleg wordt bepaald welke maatregelen verder nodig zijn.

Gebouwen	
Algemeen	Naast gemeentelijke gebouwen, onderhoudt de gemeente ook de woningen in het gemeentelijke woningbedrijf. Voor de scholen geldt, dat de schoolbesturen verantwoordelijk zijn voor het onderhoud (zowel binnen als buiten).
Aantal te onderhouden gebouwen:	– Gemeentehuis – Sporthal – Gemeentewerf – Brandweerkazerne – Bibliotheek (alleen binnenzijde, buitenzijde t.l.v. VvE) – Ambtswoning – Aula en baarhuisje begraafplaats – Bijna 400 woningen
Doel	In stand houden van de gebouwen en voorkomen achterstallig onderhoud.
Beheerplan	– Gemeentehuis : beheerplan nieuwe gemeentehuis in 2022 opgesteld – Sporthal : wordt meegenomen in ontwikkeling Dorpshuis 2.0 – Gemeentewerf : opstellen beheerplan na renovatie – Brandweerkazerne : beheerplan opgesteld in 2022 – Bibliotheek (buitenzijde t.l.v. VvE) – Ambtswoning: beheerplan opgesteld in 2022 – Aula en baarhuisje begraafplaats : beheerplan wordt opgesteld in 2025 – Woningen: beheerplan opgesteld in 2022

Uitgangspunt kwaliteit onderhoudsniveau	– Gemeentehuis is deels nieuw en deels gerenoveerd en opgeleverd begin 2023 – Brandweerkazerne in 2021 nieuw gebouwd – Voormalige basisschool de Borgwal is in 2023 ingericht voor tijdelijk gebruik als tijdelijke opvanglocatie voor Oekraïners en daarna gesloopt – Gemeentewerf: planvorming voor renovatie en verduurzaming in 2023 opgestart en wordt in april 2025 opgeleverd.
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 dit jaar	Woningen in complex 13 en 15.
Jaarlijks budget	Voor woningen € 2,7 miljoen Voor overige gebouwen circa € 300.000
Ontwikkelingen	De vernieuwing gemeentewerf wordt in 2025 afgerond. In 2024 is gestart met een meerjarig onderhoudsplan voor diverse gemeentelijke gebouwen en woningen. Vaststelling vindt plaats in 2025. Voor de gemeentelijke woningen loopt het project voor verduurzaming door tot 2050. Ook zullen in 2025 en verder renovaties plaats vinden bij meerdere complexen.

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	€ 20.400
Groot onderhoud dit jaar	In 2024 zijn geen grote onderhoudswerkzaamheden gepland.

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. 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	€ 7.500
Groot onderhoud dit jaar	In 2024 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). Naar aanleiding van de 5-jaarlijkse inspectie (2023) zijn in 2024 voor de civiele duikerbruggen van de Kooiweg, Hopeseweg en Emminkhuizerlaan nadere detailinspecties uitgevoerd. In 2025 wordt bepaald welke maatregelen nodig zijn.

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, voor de vervanging van masten (korte termijn van enkele jaren) en de vervanging van armaturen voor LED-armaturen (MIP). Bij de actualisatie van het IBOR-plan wordt een aangepaste structurele vervangingsbehoefte meegenomen.
Jaarlijks budget	€ 114.000
Groot onderhoud dit jaar	In 2024 zijn de armaturen in het viaduct aan de Kooiweg vervangen.
Ontwikkelingen	Eind 2021 is het IBOR-plan en bijbehorende meerjarenplanning (MJOP 2021-2025) door de raad goedgekeurd. Het onderhoudsbestek openbare verlichting (opgesteld in samenwerking met de gemeente Scherpenzeel) is in 2024 vergund aan Van Gelder en in juli 2024 gestart. Ook is de inventarisatie voor het project 'Verledden armaturen' uitgevoerd ter voorbereiding op de realisatie in 2025.

Meubilair (bebording en speelvoorzieningen)	
Omvang areaal	Het areaal bestaat uit: - 850 verkeersborden - 16 speelplaatsen met 125 speeltoestellen

Doel	Speelplekken: ontspanningsplek voor de doelgroep Verkeersborden: geleiding verkeer
Beheerplan	Integraal beheerplan (periode 2021 – 2030) en een integraal 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	€ 21.400
Groot onderhoud dit jaar	In 2024 was geen groot onderhoud gepland en is ook geen groot onderhoud uitgevoerd.
Ontwikkelingen	In 2024 is het beleidsplan Speelruimte Renswoude door de gemeenteraad vastgesteld voor de speelvoorzieningen, waaronder een vervangingsinvesteringsplan, en de uitgangspunten voor inrichting op de aspecten spelen/groen/klimaat.

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	€ 162.200
Groot onderhoud dit 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 2024 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 2024 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 2023 gemeente Renswoude, dat is vastgesteld door de raad op 12 december 2023.

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

De gemeente trekt alleen leningen aan met een looptijd van één jaar of langer wanneer dat noodzakelijk is voor het uitvoeren van haar publieke taken. Bij het bepalen van de financieringsbehoefte worden alle verwachte inkomsten en uitgaven meegewogen. We hanteren het uitgangspunt om externe leningen zoveel mogelijk te beperken. In plaats daarvan maken we primair gebruik van beschikbare interne financieringsmiddelen, zoals reserves en voorzieningen. Hiermee streven we naar een doelmatige inzet van middelen en een zo gunstig mogelijk renteresultaat.

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 2024	1e kw.	2e kw.	3e kw.	4e kw.	
Omvang van de begroting per 1 januari 2024	19.397				
Toegestane kasgeldlimiet in %	8,5%				
Toegestane kasgeldlimiet in bedragen	1.649	1.649	1.649	1.649	1.649
a. Vlottende middelen, kwartaalgemiddelde	47	63	-147	245	
b. Vlottende schulden, kwartaalgemiddelde	116	-442	0	14	
c. Saldo vlottend kwartaalgemiddelde: a-b	-69	505	-147	231	
Toets kasgeldlimiet					
d. Saldo vlottend kwartaalgemiddelde: c	-69	505	-147	231	
e. Toegestane kasgeldlimiet, in bedragen	1.649	1.649	1.649	1.649	
Onderschrijding: d+e	1.579	2.154	1.502	1.880	

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 2024	Begroting 2024	Rekening 2024	Vershil
1. Renteherzieningen	0	0	0
2. Aflossingen	2.433	2.633	200
3. Renterisico (1+2)	2.433	2.633	200
4. Renterisiconorm	3.879	5.668	1.788
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	1.446	3.034	1.588
5b. Overschrijding renterisiconorm (3>4)	0	0	0
Berekening			
4a. Begrotingstotaal jaar 2024	19.397	28.339	8.942
4b. Percentage regeling	20%	20%	0%
Renterisiconorm (4 = 4a * 4b)	3.879	5.668	1.788
Minimumbedrag	2.500	2.500	0

Uit bovenstaande tabel blijkt dat er een relatief groot verschil is tussen het begrotingstotaal 2024 zoals opgenomen in de begroting en het begrotingstotaal 2024 zoals vermeld in de jaarrekening. Dit verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de mutaties in de reserves die het gevolg zijn van de integratie van de administratie van het Woningbedrijf.

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 Rijks-schatkist. 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	55	221	194	30
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	945	779	806	970
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	19.397			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.397			
(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)	5.034	20.121	17.807	2.739
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	55	221	194	30

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.

Renteschema op basis van Notitie rente Besluit Begroting en Verantwoording					Begroot na wijziging	Werkelijk
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering				690.474	691.817
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-			5.108	5.108
	Saldo rentelasten en rentebaten				685.366	686.709
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€		-316.061	-327.619
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				369.305	359.090
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/-			318.945	443.766
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury				50.360	-84.676

3.2.5. Paragraaf bedrijfsvoering

3.2.5.1. Ontwikkelingen bedrijfsvoering

Regionale bedrijfsvoering

Om de kwaliteit van de bedrijfsvoering te borgen kiest het college o.a. voor regionale samenwerking. Een aantal taken is structureel uitbesteed aan de gemeente Veenendaal (ICT en informatiebeveiliging, uitvoering participatiewet en belastingen) en verloopt over het algemeen naar tevredenheid. Renswoude stelt zich hierbij op als partner en niet als klant. Deze houding wordt gewaardeerd. In 2024 zijn de dienstverlening-overeenkomsten (DVO's) met Veenendaal geactualiseerd. Ten aanzien van de belastingssamenwerking hebben Veenendaal, Woudenberg en Renswoude gezamenlijk besloten de belastingen per 2025 uit te besteden aan de organisatie GBLT.

Personeel

Ook in 2024 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 continuïteit, waarbij vast personeel op strategische functies wordt geplaatst en specialistische functies op inhuurbasis aan de gemeentelijke organisatie worden verbonden. 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.

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 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. We zijn gestart met een werving voor moeilijk vervulbare vacatures. Doordat ervaren medewerkers op bepaalde functies niet te vinden zijn, hebben we vacatures geplaatst voor nieuwe medewerkers die nog niet aan alle functie-eisen voldoen. Deze medewerkers krijgen gedurende een vastgestelde periode begeleiding, zodat zij daarna hun taken zelfstandig kunnen uitvoeren. Zo hebben we een nieuwe medewerker voor

Informatiemanagement aan ons verbonden en iemand voor vergunningen. Beiden starten begin 2025. Daarnaast is gestart met de toetsing van zzp-ers binnen onze gemeente, om in 2025 te werken volgens de regels van de wet DBA (deregulering beoordeling arbeidsrelaties).

In 2024 was er geen langdurig verzuim. Wel zijn er twee medewerkers met zwangerschapsverlof geweest. Dit heeft geresulteerd in gehele of gedeeltelijke vervanging.

De commissie BBV adviseert om geconstateerde fraude uit de eigen organisatie in deze paragraaf toe te lichten. Denk hierbij aan verslaggevingsfraude door het management en diefstal van activa van de gemeente Renswoude. In 2024 heeft zich geen fraude uit de eigen organisatie voorgedaan.

Naast fraude kan sprake zijn van 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. Dit proces is in 2024 voortgezet. Er zijn geen meldingen geweest over gedrag en/of corruptie.

Organisatieontwikkeling

In 2024 is de samenstelling van het managementteam gewijzigd. De teammanager Samenleving is gevonden in de eigen organisatie. Daarnaast is de werving voor een teammanager Middelen succesvol afgerond, waardoor er bij dit team per januari 2025 ook een vaste kracht start. Het MT is hiermee in vaste dienst en op sterkte. De organisatie is verdergegaan met het uitrollen van onze visie 'ik bedoel wij samen' tijdens de personeelsconsultaties, de teamdagen en de tweede kennismaking met het dorp Renswoude. Dit hebben we gedaan door een gastspreker te laten vertellen over Renswoude, gevolgd door een fietspuzzeltocht door het dorp, waarbij we interactief met deze visie aan de slag zijn geweest. Dit heeft onze medewerkers een (nog) duidelijker beeld van Renswoude gegeven en is van toegevoegde waarde voor het nog beter uitvoeren van onze werkzaamheden.

Informatievoorziening, Informatiebeveiliging en Gegevensbescherming

Gemeente Renswoude heeft een professionaliseringsslag gemaakt in de ICT-faciliteiten en informatievoorziening. Misschien nog wel belangrijker zijn de stappen op het gebied van informatiebeveiliging en gegevensbescherming. Met een digitale werkplek voor de medewerkers is er ingespeeld op de toegenomen vraag naar mobiliteit, omdat je overal moet kunnen werken. Iedere medewerker heeft een laptop die gekoppeld kan worden aan een groot scherm. De instellingen van deze laptops zijn op advies van de CISO en de FG, waardoor er de grootst mogelijke beveiliging en minimale registratie van privacygevoelige data ontstaat (locatie, gebruik internet, log-ins). Daarnaast kunnen ICT-medewerkers de omgeving monitoren op capaciteit, performance en beveiliging.

Archief

Binnen het team informatiemanagement en archief lag de focus bij de invulling van de bezetting. Na de pensionering van twee medewerkers van dit team bleek het lastig om nieuwe vaste krachten aan te trekken. We hebben één vaste medewerker kunnen aannemen en tijdelijk parttime twee ervaren senior medewerkers kunnen inzetten. Eind 2024 is een trainee geworven. De trainee wordt begeleid door de senioren en start in 2025 met een gerichte opleiding. Door de aanstelling van de trainee hebben we meer capaciteit beschikbaar.

Communicatie

Op het gebied van communicatie is er afgelopen jaar hard aan de weg getimmerd. Er is een opzet gemaakt voor een schrijfsessie voor alle medewerkers van de gemeente Renswoude, om duidelijke taal te hanteren. Deze wordt Q1 van 2025 gegeven. Daarnaast is gestart met het herschrijven van alle formats voor uitgaande correspondentie in duidelijke en begrijpelijke taal. Dit zal in 2025 verdere uitwerking krijgen. In 2024 is Intranet voor onze gemeente gebouwd. Op intranet kunnen onze medewerkers alle informatie en antwoorden op vragen vinden. Een platform dat dagelijks wordt aangevuld en verbeterd.

Huisvesting

Dit jaar is gestart met de bouw van de nieuwe Werf. De oplevering vindt april 2025 plaats. Tijdelijk is de buitendienst ondergebracht in een ruim pand elders op het industrieterrein.

Organisatie gegevens Renswoude				
Indicator	Eenheid	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024
Inwoners	Aantal	5.556	5.755	5.753
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	6,8	8,6	9,5
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	6,0	7,2	8,1
Apparaatskosten (1)	Kosten per inwoner	€ 1.526	€ 1.565	€ 1.890
Externe inhuur	Kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen	49%	44%	38%
Overhead	% van totale lasten	21%	30%	38%

(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, portikosten, telefoonkosten, kantoor- en archiefbenodigdheden, onderhoud derden, software, vergaderkosten, water, schoonmaakonderhoud, personeelszaken (FCL), huur kopieerapparaat, aanschaf kleine machinale gereedschappen, beschermende maatregelen, overige uitgaven (team en teamhoofden), kosten salarisadministratie, rente LLL, afschrijvingen, toegerekende rente, vergoeding voor personeel, overige inkomsten (team). 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 (56%), onderhoudskosten (19%), financieringskosten (17%), bedrijfsvoeringskosten (6%) en energiekosten (2%). Tot en met de jaarrekening 2023 werden de baten en lasten van het woningbedrijf afzonderlijk gepresenteerd en om deze reden niet meegenomen in de berekening van de totale apparaatskosten. Vanaf de jaarrekening 2024 zijn de baten en lasten van het woningbedrijf en dus ook de apparaatskosten van het woningbedrijf geïntegreerd in de administratie van de gemeente. Door de integratie vallen de apparaatskosten van de gemeente in 2024 € 280 per inwoner hoger uit. Afgezien van het effect van de integratie van het woningbedrijf zien we in 2024 kostenstijgingen bij vrijwel alle categorieën. Door CAO-wijzigingen stijgen de loonkosten. De kosten van software, energie en water zijn hoger geworden door prijsindexaties. Ook de financieringskosten zijn gestegen. Hierdoor nemen de apparaatskosten en overhead ten opzichte van eerdere jaren toe.

Formatie, bezetting en externe inhuur

Ook in 2024 lukt het ons 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 2024 is deze gegroeid naar 8,1. Het percentage inhuur is teruggelopen van 44% naar 38%.

3.2.5.2. Toelichtingen afwijkingen rechtmatigheid

Gemeente Renswoude neemt een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. In de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2024 heeft de gemeenteraad met het college van burgemeester en wethouders afgesproken dat rechtmatigheidsafwijkingen vanaf € 10.000 in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht.

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld volgens de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de financiële- en controleverordeningen van onze gemeente. Daarnaast geldt het door de gemeenteraad op 10 december 2024 vastgestelde Normenkader 2024 en het Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) beleid 2023 als toetsingskader voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium heeft betrekking op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting. Het gaat hierbij om de exploitatie, investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's. Dit criterium ziet erop toe dat de financiële beheershandelingen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en de hiermee samenhangende programma's vallen.

Er zijn drie afwijkingen op de begroting geconstateerd die in de najaarsrapportage 2024 nog niet aan de gemeenteraad zijn gemeld. Beoogd was deze afwijkingen in december 2024 in een extra begrotingswijziging voor te leggen aan de raad. Dit is niet gebeurd. De afwijkingen betreffen:

- Een lastenoverschrijding op programma 4 economische ontwikkeling en toerisme van € 11.000 als gevolg van meerdere incidentele posten.
- Een lastenoverschrijding op programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie van € 448.000, waarvan € 70.000 als acceptabel is aangemerkt. Er rest een afwijking van € 378.000. Deze overschrijding komt voornamelijk door de stijging van kosten voor welstandsadviezen, extra personele inzet voor de implementatie van de Omgevingswet en de uitwerking van het omgevingsplan.
- Een lastenoverschrijding overhead en onvoorzien ad € 799.000. Deze lastenoverschrijding bestaat voor € 344.000 uit onvoorzien posten die voortvloeien uit twee afboekingen van investeringskredieten, de integratie van de administratie van het Woningbedrijf en naheffingen van de Belastingdienst. Daarnaast valt de toevoeging aan de pensioenvoorziening voor wethouders € 122.000 hoger uit dan verwacht door een aanpassing in de rekenrente. Het restant van € 333.000 is toe te schrijven aan de overschrijding van het personele budget.

In 2025 scherpens we onze administratieve procedures aan zodat afwijkingen zoveel mogelijk via de planning & controlcyclus aan de raad worden voorgelegd. Daarnaast zien we erop toe dat we in december 2025 een extra begrotingswijziging aan de raad voorleggen. Wij zullen deze ontwikkeling in de planning & controlcyclus ook meenemen in de auditcommissie.

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. Deze eisen zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

De afwijkingen in het voorwaardencriterium bestaan uit:

- Opdrachten die ten onrechte niet Europees aanbesteed zijn. Dit heeft geen financiële consequenties. Het gaat om de volgende aanbestedingen:
 - Openbare verlichting: De opdracht openbare verlichting bleek in 2023 niet op de juiste manier te zijn aanbesteed. De opdracht is per 1 juli 2024 Europees aanbesteed. Het onrechtmatige restant in 2024 bedraagt € 72.000.
 - Energielivering: Dit betreft een doorlopend contract uit 2023. In 2024 is onderzocht hoe de aanbesteding vorm moet worden gegeven. Aanbesteding volgt in 2025. De onrechtmatigheid bedraagt € 295.000.
 - Groenonderhoud: Om de kwaliteit van het groenonderhoud jaarlijks te kunnen evalueren koos de gemeente voor kortlopende contracten. Hierdoor vond geen Europese aanbesteding plaats. Dit heeft in 2024 geleid tot een onrechtmatigheid van € 154.000. Inmiddels is de opdracht rechtmatig aanbesteed.
 - Inhuur derden: Twee inhuuropdrachten zijn niet (tijdig) Europees aanbesteed. Dit heeft geleid tot een onrechtmatigheid van € 117.000 respectievelijk € 78.000.
- Een opdracht waarbij de opdrachtwaarde is overschreden. De accountantskosten 2023 zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Dit heeft in 2024 geleid tot een onrechtmatigheid van € 59.000.

Bij de controle op aanbestedingen zijn afwijkingen geconstateerd ten aanzien van het eigen inkoopbeleid en de Gids Proportionaliteit. Hoewel er geen financiële consequenties zijn, worden deze afwijkingen conform het BBV gerapporteerd. In totaal zijn 245 opdrachten bij 108 leveranciers beoordeeld op basis van het gemeentelijke inkoopbeleid en de Gids Proportionaliteit. Van deze opdrachten voldeden er 31 (27 leveranciers) niet aan het eigen inkoopbeleid en 30 (26 leveranciers)

niet aan de Gids Proportionaliteit. Deze afwijkingen ontstaan voornamelijk wanneer opdrachten uitlopen en de contractwaarde de drempel voor meervoudig onderhands aanbesteden overschrijdt.

Met ingang van 2025 verscherpen we het toezicht op de Europese aanbestedingsplicht en naleving van het eigen inkoopbeleid. Ook zorgen we voor striktere monitoring van opdrachten die dreigen uit te lopen. Waar nodig passen we de inkoopstrategie aan.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik heeft betrekking op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en gemeentelijke eigendommen. Deze rechtmatigheidseis ziet toe op de juistheid en volledigheid van de gegevens van derden. In 2023 is M&O-beleid met verschillende beheersmaatregelen vastgesteld door het college van B&W. Dit M&O-beleid is impliciet gecontroleerd door de intern controleur.

Uitkeringen bijstandsgerechtigden:

In 2024 heeft de gemeente Renswoude een bedrag van € 19.800 teruggevorderd van bijstandsgerechtigden. Het gaat hierbij om bedragen die onterecht zijn ontvangen en inmiddels zijn gecorrigeerd. Volgens kadernota rechtmatigheid 2024 moet dit bedrag worden genoemd in de paragraaf bedrijfsvoering. Hoewel dit formeel vermeld moet worden, heeft dit geen impact op de rechtmatigheid. Alleen in uitzonderlijke gevallen, wanneer terugbetaling niet lukt, zou er sprake kunnen zijn van een financieel risico. Dat is op dit moment niet aan de orde.

Ontwikkelpunten

Gemeente Renswoude heeft bij de interne controle afwijkingen geïdentificeerd. Voor elke afwijking zijn passende maatregelen genomen om herhaling in de toekomst te voorkomen. We scherpen onze procedures aan en voeren betere documentatieprocessen in. Daarmee werken we toe 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
- Afval Verwijdering Utrecht (AVU) gevestigd te Soest

- Regio Foodvalley gevestigd te Ede
- Afvalcombinatie De Vallei (ACV) gevestigd te Ede
- Bedrijfsvoeringsorganisatie Valleihopper gevestigd te Barneveld
- Jeugdhulpregio Foodvalley gevestigd te Ede

Stichtingen en verenigingen

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

Coöperaties en vennootschappen

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

Informatie per verbonden partij

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

Naam	Veiligheidsregio Utrecht (VRU), gevestigd te Utrecht
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	De Veiligheidsregio Utrecht behartigt de belangen van de gemeenten op het gebied van de brandweezorg, 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 2024 is het volgende bedrag opgenomen: € 392.318
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 28,3 Mln. Eind 2024: € 34,6 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 65,2 Mln. Eind 2024: € 70, Mln.
Resultaat 2024	2024: € 7,3 Mln.
Ontwikkelingen	De Regio Utrecht heeft groei doorgemaakt en blijft zich ontwikkelen met veiligheidsrisico's die groter en complexer worden. Ook zullen wettelijke verplichtingen en veiligheidseisen toenemen.
Risico's	De verhouding beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit is voor 2024 0,54. Dit is lager dan de benodigde weerstandscapaciteit. Dit komt door de bijstelling van de risico's. Bij de resultaatbestemming over 2024 is voorgesteld om een bedrag in de algemene reserve te storten zodat de weerstandscapaciteit weer in lijn is met de voorschriften. De risico's worden gemonitord. Het algemeen bestuur en de gemeenten worden geïnformeerd over relevante ontwikkelingen. Als daar aanleiding voor is worden eventuele financiële consequenties via een begrotingswijziging voorgelegd aan het algemeen bestuur en de gemeenten.

Naam	GGD regio Utrecht, gevestigd te Zeist
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	Een goede basisgezondheidszorg en gelijke kansen op gezondheid voor inwoners bevorderen, onder meer door preventie. De GGD (Gemeentelijke Gezondheidsdienst) regio Utrecht beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van de ruim 1,4 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 inwonersbijdrage, kindbijdrage en afname van diensten (maatwerk). In de jaarrekening 2024 is het volgende bedrag opgenomen: € 301.130.
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 4,6 Mln. Eind 2024: € 6,2 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 32,4 Mln. Eind 2024: € 36 Mln.
Resultaat 2024	2024: € 2,5 Mln.
Ontwikkelingen	Voor het Rijksvaccinatieprogramma heeft de GGD extra prikronde georganiseerd tegen infectieziekten als mazelen, kinkhoest, difterie en tetanus. De lage vaccinatiegraad is zorgelijk, er zijn veel meldingen van kinkhoest (gevaarlijk voor baby's) en van besmettingsclusters van mazelen. Omdat investeren in de eerste 1.000 dagen van een kind (gerekend vanaf de start van de zwangerschap) veel gezondheidswinst kan opleveren, werkt de GGD in het programma Kansrijke Start aan de samenwerking tussen gemeenten en professionals van diverse domeinen. Renswoude heeft ook een lokale coalitie Kansrijke Start, in samenwerking met Scherpenzeel. Daarnaast investeert de GGD in de eigen organisatie, door zich te richten op de vitaliteit van de medewerkers, het versterken van de arbeidsmarktcommunicatie en het zelf opleiden van medische professionals.
Risico's	De bijdrage van alle gemeenten en dus ook de gemeente Renswoude aan de GGDrU blijft jaarlijks stijgen. Deze verhoging wordt vooral veroorzaakt door een stijging van loonkosten en materiële kosten. De GGDrU werkt met de gemeenten aan een begroting 2026 met bezuinigingen op met name het maatwerk.

Naam	IW4 Bedrijven, gevestigd te Veenendaal
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	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. De aangesloten gemeenten zijn vertegenwoordigd in het algemeen en dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.
Deelnemende partijen	Gemeenten Veenendaal, Rhenen en Renswoude.
Bestuurder(s) Renswoude	De heer C.E. Eskes

Bijdrage Renswoude	De rijksbijdrage voor de Wet sociale werkvoorziening wordt in zijn geheel beschikbaar gesteld aan de GR IW4. In de jaarrekening 2024 is het volgende bedrag opgenomen: € 278.328.
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 4,97 Mln. Eind 2024: € 4,99 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 10,5 Mln. Eind 2024: € 10,4 Mln.
Resultaat 2024	2024: € 20.000,-
Ontwikkelingen	Hoewel de groei van het aantal vacatures iets afvlakt, houdt de regio Foodvalley een krappe arbeidsmarkt. Dat biedt kansen voor het sociaal ontwikkelbedrijf. IW4 heeft een overeenkomst gesloten met de gemeente Wageningen, waardoor 40 medewerkers bij IW4 aan de slag gaan vanuit de Wet sociale werkvoorziening of Nieuw Beschut. Het - ten opzichte van de sector lage - ziekteverzuim daalde verder naar 7,8 procent. Het moderne vergadercentrum in het nieuwe pand van IW4 wordt gebruikt door ondernemers en maatschappelijke organisaties en levert structurele omzet op. IW4 vierde haar 65-jarig jubileum, met een feestelijke dag voor 250 collega's in de Efteling en taart voor klanten en relaties. In al die jaren is er veel veranderd, maar wat sinds 1960 gelijk bleef is de drijfveer om zoveel mogelijk mensen naar werk helpen.
Risico's	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.

Naam	Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU), gevestigd te Utrecht
Doel en openbaar belang dat wordt behartigd	Het op een doelmatige, kwalitatief goede, efficiënte en controleerbare manier uitvoeren van de door de deelnemende gemeenten opgedragen adviserende en uitvoerende taken op het gebied van de omgeving, milieu en duurzaamheid in de ruimste zin. Deze samenwerking levert betere garanties voor de kwaliteit van uitvoering, financiële schaalvoordelen en vermindering van de kwetsbaarheid.
Deelnemende partijen	De gemeenten: Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist.
Bestuurder(s) Renswoude	De heer H.H. van der Schoor
Bijdrage Renswoude	De bijdrage van de gemeente is gebaseerd op de omvang van taken die wij gegarandeerd afnemen. Bij tekorten of overschotten wordt ook afgerekend op basis van de opdrachtenportefeuilles (of als AB anders bepaalt). In de jaarrekening 2024 is het volgende bedrag opgenomen: € 463.452.

Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 0,5 Mln. Eind 2024: € 1,7 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 5,9 Mln. Eind 2024: € 6,6 Mln.
Resultaat 2024	2024: € 0,8 Mln.
Ontwikkelingen	De implementatie van de Omgevingswet blijft de komende jaren een belangrijk deel van de agenda bepalen. De Omgevingswet is per 1/1/2024 het integrale wettelijke kader voor beheer en ontwikkeling in de fysieke leefomgeving. De voorbereidingen voor een fusie van de Regionale UitvoeringsDienst (RUD) en de ODRU zijn in volle gang. Het is de bedoeling om per 1 januari 2026 één Omgevingsdienst Utrecht (ODU) te hebben.
Risico's	In de begroting van de ODRU is de verhouding beschikbare weerstandscapaciteit en benodigde weerstandscapaciteit berekend op 0,98. De waardering van het restrisico is daarmee matig.

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 te realiseren.
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 2024 is het volgende bedrag opgenomen: € 137.324.
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 0,0 Mln. Eind 2024: € 0,0 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 21,1 Mln. Eind 2024: € 21 Mln.
Resultaat 2024	2024: € 0,3 Mln.
Ontwikkelingen	In 2024 is begonnen met een onderzoek naar publieke verwerkingscontracten, waardoor gaandeweg de vraag is ontstaan op welke wijze de AVU-organisatie georganiseerd moet worden in een mogelijk nieuwe publieke constellatie. Om deze vraag te beantwoorden is gestart met het opstellen van een toekomstvisie voor de AVU. De lachgasproblematiek heeft ervoor gezorgd dat de AVU samen met de NVRD, een aantal collega-overheidsorganisaties en een aantal gemeenten een procedure zijn gestart tegen het Rijk. De dagvaarding waarin volledige aansprakelijkheid van het Rijk wordt gevorderd, is in november 2024 betekend. De daadwerkelijke zitting wordt medio 2025 verwacht.
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 € 75.380 (op basis van een bedrag per inwoner) bij aan deze gemeenschappelijke regeling.
Eigen vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 4,1 Mln. Eind 2024: € 5,7 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 0,4 Mln. Eind 2024: € 0,9 Mln.
Resultaat 2024	2024: € 1,2 Mln.
Ontwikkelingen	In 2020 is de Strategische Agenda door alle partners (waaronder de gemeenteraden) vastgesteld: iedereen schaaft zich daarmee achter de gezamenlijke doelstellingen en zegt ook toe zich in te spannen hier een bijdrage aan te leveren. Voor een groot deel doen gemeenten dat door in hun eigen beleid keuzes te maken die de ambities van de Strategische Agenda versterken. En voor een klein deel doen gemeenten dat door in programma's bij te dragen aan gezamenlijke projecten die heel sterk bijdragen aan de realisatie van de doelen
Risico's	Kenmerkend voor het risicoprofiel van Regio Foodvalley is dat de regio met betrekking tot 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, Scherpenzeel en Renswoude
Bestuurder(s) Renswoude	Gemeente is aandeelhouder (lid van AVA). De aandeelhouders hebben zeggenschap via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten. Wethouder H.H. van der Schoor vertegenwoordigt Renswoude bij de vergadering van aandeelhouders
Bijdrage Renswoude	In de jaarrekening 2024 is het volgende bedrag opgenomen: € 409.889. Dividend gegevens zijn nog niet bekend.

Eigen vermogen verbonden partij	De jaarstukken 2024 waren bij opstellen van deze stukken nog niet bekend. Hierdoor kunnen actuele cijfers niet ingevuld worden.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2023: € 14,1 Mln. Eind 2023: € 15,0 Mln.
Resultaat 2023	Begin 2023: € 20,4 Mln. Eind 2023: € 20,0 Mln.
Ontwikkelingen	2023: € 1,1 Mln.
Risico's	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. 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. Per 1 januari 2024 is de gemeente Scherpenzeel toegetreden als aandeelhouder.
	Het risico voor de gemeente bestaat uit het ingebrachte aandelenkapitaal. Daarnaast heeft de gemeente de verplichting 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. Daarnaast verzorgt de Valleihopper het aanvullend openbaar vervoer voor de Utrechtse gemeenten (Rhenen, Veenendaal en Renswoude).
Deelnemende partijen	Barneveld, Ede, Nijkerk, Renswoude, Rhenen, Scherpenzeel, Wageningen en Veenendaal
Bestuurder(s) Renswoude	De heer C.E. Eskes
Bijdrage Renswoude	Renswoude heeft in 2024 aan de vervoers- en bedrijfsvoeringskosten (totale bijdrage minus de reizigersbijdrage) het volgende bijgedragen: € 30.185.
Eigen vermogen verbonden partij	BVO Valleihopper heeft geen eigen en/of vreemd vermogen.
Vreemd vermogen verbonden partij	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.
Resultaat 2024	
Ontwikkelingen	BVO Valleihopper heeft als doel een toekomstbestendig vervoersysteem te blijven dat toegankelijk is en blijft voor de doelgroep. In 2024 heeft een aanbesteding plaatsgevonden en dit heeft geleid tot nieuwe contracten vanaf 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.

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 als het meerwaarde heeft'. Dit principe heeft geleid tot regionaal samenwerken voor betere jeugdhulp. De gemeenten werken samen omdat: - We samen sterker staan; - We zo efficiënter zijn; - We zorginhoudelijk kunnen verbeteren; - We van elkaar kunnen leren. De samenwerking rondom inkoop, contractmanagement, monitoring en facturatie van de jeugdhulp worden regionaal gefaciliteerd vanuit het Knooppunt.
Deelnemende partijen	Gemeenten Barneveld, Ede, Nijkerk, Renswoude, Rhenen, Scherpenzeel en Veenendaal
Bestuurder(s) Renswoude	De heer C.E. Eskes
Bijdrage Renswoude	€ 42.882 (voor bureaunkosten)
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 gemeentelijke betrokkenheid. Deze GR start per 1 januari 2026.
Risico's	Begrotingsonzekerheid kan een risico vormen voor Jeugdhulp Regio Foodvalley. Wanneer de kosten voor jeugdzorg stijgen, kan het steeds moeilijker worden om een sluitende begroting te realiseren.
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 2024: € 678 Mln. Eind 2024: € 714 Mln.
Vreemd vermogen verbonden partij	Begin 2024: € 1.6 Mln. Eind 2024: € 1.7 Mln.
Resultaat 2024	2024: € 34,5 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.

3.2.7. Paragraaf grondbeleid

Inleiding

De prijzen van veel producten zijn onverminderd hoog al vlakt de mate van stijging af. Dit heeft zowel effect op de kosten van bouw- en woonrijp maken als op de stichtingskosten en VON prijzen van woningen en bedrijfspanden wat effect op de gemeentelijke grondexploitaties heeft. Daarnaast is ook de hoogte van de hypotheekrente in de achterliggende jaren fors gestegen. Gevolg hiervan is, dat de betaalbaarheid van woningen (verder) onder druk komt te staan. Daartegenover staat dat de woningbehoefte onverminderd groot blijft. De woningbouwproductie op landelijk niveau blijft daarbij flink achter en de schaarste wordt alleen maar groter. Op regionaal niveau zijn afspraken gemaakt hoe te voldoen aan de opgave met betrekking tot de realisatie van de woningbouw, de zgn. Woondeal Foodvalley 2022-2030. In deze Woondeal zijn afspraken gemaakt over het te realiseren woonprogramma, waarbij de nadruk sterk is komen te liggen op betaalbare woningbouw. Een hogere rente, hoge realisatiekosten gecombineerd met meer betaalbare woningbouw maakt dat de opbrengsten van een ontwikkeling onzekerder worden. Voor de grondexploitaties worden de kosten geïndexeerd en wordt ook voorzichtig gerekend met een beperkte stijging van de grondopbrengsten. Verder blijft de wereld van de gebiedsontwikkeling nog altijd in beweging. Creativiteit rondom de onderwerpen stikstof en netcongestie is nodig om de voortgang in de projecten te houden. De lange wachttijden rondom de beroepsprocedures hebben impact op de doorlooptijd en daarmee ook de haalbaarheid van de projecten.

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 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 2024 is gerealiseerd.

Beekweide II

In 2022 is het bestemmingsplan voor dit plan vastgesteld. Tegen dit plan is een beroep ingediend, 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 maar wat door de indiener van het beroep weer is ingetrokken bij de verkoop van de kavel van de indiener. Eind 2023 zijn twee ontwerp-uitwerkingsplannen en één ontwerp-wijzigingsplan ter visie gelegd. Ook tegen deze plannen was een zienswijze ingediend, maar ook deze zienswijzen zijn inmiddels ingetrokken. Hierdoor is één van de plannen inmiddels onherroepelijk geworden, waardoor ca. 75 woningen gerealiseerd kunnen worden. Voor het andere plan, dat dus niet onherroepelijk is geworden, is in 2024 gewerkt aan de planvorming. Met de ontwikkelaar wordt gezocht naar een optimalisatie van de plannen op deze locatie. De bouw van de eerste fase van de woningen vordert gestaag. De oplevering van deze woningen wordt begin 2025 verwacht. Andere plannen zijn in voorbereiding en met andere ontwikkelaars wordt gekeken hoe gezorgd kan worden voor een continue bouwstroom – oplevering van woningen. De realisatie van de inrichting van de openbare ruimte is opgestart. Dit volgt in hoofdlijnen de planning van de oplevering van de woningen.

Plan Beekweide II wordt voor het gedeelte dat de gemeente in eigendom heeft als grondexploitatie 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 medio 2025 komt duidelijkheid met de uitspraak van de Raad van State. Besloten is om de voorbereiding van het bouwrijp maken weer op te pakken na een onherroepelijk bestemmingsplan.

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 2025 zijn de grondexploitaties van Beekweide II en Groot Overeem II geactualiseerd. In juni 2025 zal de gemeenteraad de grondexploitaties vaststellen. In het onderstaande overzicht zijn de verwachte lasten, baten en resultaten weergegeven.

Complex (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht resultaat (eindwaarde)	Reeds genomen winst	Resterende winst (2024)
Beekweide II	1.681	1.696	1.627	6.109	2.786	237	2.549
Groot Overeem II	1.943	2.031	2.375	8.216	3.812	0	3.812

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

In 2024 is voor het eerst tussentijds winst genomen op de grondexploitatie Beekweide II. Ten aanzien van de resultaatbestemming wordt voorgesteld het bedrag van de tussentijdse winstneming ad € 237.000 aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Grondexploitaties toe te voegen. Met de bestemmingsreserve Grondexploitaties kunnen risico's in de

grondexploitatie worden opgevangen. Gelet op het verwachte financiële resultaat van de huidige grondexploitaties wordt het treffen van een verliesvoorziening niet nodig 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 bij de partijen op grond van de overeenkomst in rekening kan worden gebracht. Met de ontwikkelende partijen zijn 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. Met 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 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.

Ten aanzien van passieve openbaarmaking zijn in 2024 de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Opstellen modelbrieven en intern werkdocument
- Aanwijzen Woo-contactpersoon
- Openstellen van digitale wegen voor behandeling van Woo-verzoeken
- Trainen van medewerkers over gevolgen Woo

Ten aanzien van actieve openbaarmaking zijn in 2024 de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Voldaan aan fase 1 van de actieve openbaarmaking
- In kaart brengen van gemeentelijke processen die tussen 2024 en 2026 gefaseerd standaard openbaar worden gemaakt
- In kaart brengen van informatie-categorieën, die actief openbaar gemaakt moeten worden en al reeds actief openbaar gemaakt worden

Om meer grip op informatie te verkrijgen, zijn in 2024 de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Evalueren capaciteit Woo en (voor zover nodig) beschikbaar maken van extra capaciteit
- Opleiden Woo-contactpersoon en verdiepende juridische training
- Anonimiseren van gegevens met behulp van software
- 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	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	77.879
Totaal immateriële vaste activa	0	77.879
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut Woningbedrijf	31.504.331	0
Investerings met een economisch nut	10.938.446	49.176.470
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	987.228	987.840
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.779.400	1.987.126
Totaal materiële vaste activa	45.209.405	52.151.435
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	281.235	281.235
Overige langlopende leningen	1.436.238	1.468.141
Totaal financiële vaste activa	1.717.473	1.749.376
TOTAAL VASTE ACTIVA	46.926.878	53.978.690
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	3.623.904	3.964.121
Gereed product en handelsgoederen	328	328
Totaal voorraden	3.624.232	3.964.449
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.836.534	2.023.896
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	6.247.029	889.933
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	99.082
Overige vorderingen	283.081	245.265
Huurvorderingen Woningbedrijf	13.801	3.205
Overige vorderingen Woningbedrijf	7.487	0
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	8.387.932	3.261.381
Liquide middelen		
Kassaldi	5.863	2.724
Banksaldi	40.595	116.867
Banksaldi Woningbedrijf	35.451	0
Totaal liquide middelen	81.908	119.591
Overlopende activa		
Overlopende activa Woningbedrijf	26.391	0
Nog te ontvangen voorschotbedagen van Europese en Ned. overheidslichamen	553.936	16.850
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.032.135	1.200.879
Totaal overlopende activa	1.612.462	1.217.729
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	13.706.534	8.563.151
TOTAAL ACTIVA	60.633.412	62.541.841
VPB (voorlopige aangifte)	89.600	140.669

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.100.000	4.100.000
Algemene reserve - niet geblokkeerd	2.449.629	2.174.201
Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf	4.694.312	0
Reserves ter dekking van kapitaallasten	4.742.525	9.017.214
Overige bestemmingsreserves	1.567.776	3.928.185
Onderhoudsreserves	760.527	790.527
Nog te bestemmen resultaat	1.250.436	1.344.210
Totaal eigen vermogen	19.565.204	21.354.337
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	680.977	782.349
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	2.060.896	2.009.856
Egalisatievoorzieningen	0	0
Totaal voorzieningen	2.741.873	2.792.205
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	33.147.637	32.938.417
Waarborgsommen	90.810	87.974
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	33.238.447	33.026.391
TOTAAL VASTE PASSIVA	55.545.525	57.172.933
Flottende passiva		
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	1.115	1.115
Schulden aan leveranciers Woningbedrijf	1.314.505	316.572
Banksaldi	363.563	208.854
Overige schulden	1.728.057	1.689.577
Totaal netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.407.240	2.216.118
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	1.183.085	1.802.460
Vooruitontvangen bedragen van overheidslichamen	479.272	1.329.679
Overige vooruit ontvangen bedragen	8.266	20.651
Woningbedrijf	10.025	0
Totaal overlopende passiva	1.680.648	3.152.789
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	5.087.887	5.368.908
TOTAAL PASSIVA	60.633.412	62.541.841
Gewaarborgde geldleningen	298.266	249.473

4.2. Overzicht baten en lasten

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

	Primaire begroting 2024		Begroting na wijzigingen 2024		Rekening 2024		Verschil	voordeel - nadeel
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten		
- Programma 1 wonen	5.187	4.604	6.153	3.396	6.466	3.222	487	v
- Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer	1.759	3.350	2.089	3.910	2.383	3.877	328	v
- Programma 3 samenleving	729	5.056	1.252	6.063	1.156	6.157	-190	n
- Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme	55	64	53	78	56	89	-9	n
- Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie	225	963	437	698	528	1.145	-357	n
Saldo baten / lasten programma's	-6.083		-4.161		-3.901		260	v
- Algemene dekkingsmiddelen	10.720	1.069	11.335	365	11.661	381	311	v
- Overhead	447	3.865	377	5.019	361	5.894	-890	n
- Vennootschapsbelasting	0	25	0	150	0	58	92	v
Saldo baten / lasten programma's voor mutaties reserves	6.207		6.178		5.690		-488	n
Mutaties reserves	672	401	7.041	7.541	7.072	7.517	55	v
Saldo reserves	271		-499		-445		55	v
Resultaat voor bestemming	395		1.518		1.344		-174	n
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-55		1.517		1.903		385	v
Totaal excl. Incidentele posten	450		0		-559		-559	n

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 2024 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, 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. Tot en met de jaarrekening 2023 waren balansposten van het woningbedrijf afzonderlijk gepresenteerd. Vanaf de jaarrekening 2024 zijn de balansposten van het woningbedrijf geïntegreerd in de balansposten van de gemeente.

Balans

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Kosten onderzoek en ontwikkeling

Kosten die worden gemaakt in de periode vóórdat een grondexploitatie wordt vastgesteld door de gemeenteraad, worden als voorbereidingskosten geactiveerd onder de balanspost 'Kosten van onderzoek en ontwikkeling'. De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs zijnde de inkoopprijs en bijkomende kosten of vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend. De verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs worden verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. Deze gehanteerde afschrijvingstermijn komt overeen met de termijn zoals die door de gemeenteraad is vastgesteld in de "Nota waardering en afschrijving vaste activa Renswoude 2023".

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 vervaardigingsprijs. 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 teruggedragen 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 afschrijvingsmethodes en -termijnen komen overeen met de regels zoals die door de gemeenteraad zijn vastgesteld in de "Nota waardering en afschrijving vaste activa Renswoude 2023".

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Infrastructuurle werken in de openbare ruimte, zoals b.v. wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven overeenkomstig de door de gemeenteraad vastgestelde "Nota waardering en afschrijving vaste activa Renswoude 2023". Hierbij wordt de lineaire afschrijvingsmethode gebruikt. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

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 naar de marktwaarde plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. 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.

Vlottende activa

Voorraden

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 bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerkosten. In geval van verliesgevend complexen wordt in het jaar waarin duidelijk wordt dat het complex verliesgevend zal zijn, het voorzienbare verlies genomen door de vorming van een voorziening. In geval van winstgevend complexen wordt de winst genomen volgens de regels van de “Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken 2023” van de commissie BBV. De winst die tussentijds wordt genomen wordt verwerkt als exploitatiebate. 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. Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de lonen machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

PASSIVA

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

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. Voor de actuariële waardeberekeningen onderliggend aan de pensioenverplichting zijn de volgende grondslagen gehanteerd:

Berekeningsdatum:	31 december 2024
Rekenrente:	2,325%
Sterftetafel:	GBM/GBV 2017/2022 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.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.4. Toelichtingen op de balans

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling	0	77.879
Totaal	0	77.879

Verloop van de boekwaarde van de kosten onderzoek en ontwikkeling

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des- investeringen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten onderzoek en ontwikkeling	0	176.385	0	98.507	0	0	77.879
Totaal	0	176.385	0	98.507	0	0	77.879

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Investeringen met een economisch nut Woningbedrijf	31.504.331	0
Overige investeringen met een economisch nut	10.938.449	49.176.470
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	987.228	987.840
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.779.400	1.987.126
Totaal	45.209.408	52.151.435

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Correcties	Gecorrigeerde boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Woningen en woongebouwen	30.904.933	-30.904.933	0	0	0	0	0	0
Overige onroerende goederen	531.912	-531.912	0	0	0	0	0	0
Activa ten dienste van expl.	67.486	-67.486	0	0	0	0	0	0
Totaal	31.504.331	-31.504.331	0	0	0	0	0	0

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

Overige investeringen met economisch nut

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	748.622	5.910.981
Woonruimten	258.894	31.389.684
Bedrijfsgebouwen	9.171.893	10.957.822
Vervoersmiddelen	248.245	285.239
Machines, apparaten en installaties	510.795	632.744
Totaal	10.938.449	49.176.470

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

Verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut

	Boekwaarde 31-12-2023	Correcties	Gecorrigeerde boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	748.622	5.194.499	5.943.121	75.000	4.293	0	0	102.847	5.910.981
Woonruimten	258.894	25.488.772	25.747.666	6.228.778	13.578	0	0	573.182	31.389.684
Bedrijfsgebouwen	9.171.893	468.783	9.640.676	1.473.750	0	0	0	156.603	10.957.822
Vervoersmiddelen	248.245	42.223	290.468	36.059	0	0	0	41.288	285.239
Machine, apparaten en installaties	510.795	145.537	656.332	126.673	54.168	30.112	0	65.978	632.744
Totaal	10.938.449	31.339.813	42.278.262	7.940.260	72.039	30.112	0	939.897	49.176.470

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Investeringen in riolering	916.540	66.953	0	0	81.379	902.114
Investeringen begraafplaats	70.688	21.762	0	0	6.725	85.726
Totaal	987.228	88.715	0	0	88.104	987.840

Verloop van de boekwaarde van de investeringen met een maatschappelijk nut

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.779.400	313.392	0	0	105.665	1.987.127
Overige materiele vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal	1.779.400	313.392	0	0	105.665	1.987.127

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2024 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	281.235	0	0	0	0	281.235
Overige langlopende leningen	1.436.238	36.705	4.801	0	0	1.468.141
Totaal	1.717.473	36.705	4.801	0	0	1.749.376

De post kapitaalverstrekkingen aan 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.

Onder de overige langlopende leningen zijn de startersleningen opgenomen. De startersleningen worden voor Renswoude beheerd door Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn). Verstrekkingen worden betaald door SVn en aflossingen en rente worden betaald aan SVn, waar Renswoude een rekening-courant heeft. De boekwaarde representeert het saldo van de uitstaande startersleningen en het saldo op deze rekening-courant.

Voorraden

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

Voorraden

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	3.623.904	3.964.121
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie Woningbedrijf	0	0
Gereed product en handelsgoederen	328	328
Totaal	3.624.233	3.964.449

Hieronder het verloopoverzicht van gronden in exploitatie:

	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Des-investeringen	Afwaarderingen	Winstneming	Mutatie verliesvoorziening	Boekwaarde 31-12-2024
Beekweide I	0	0	0	0	0	0	0
Beekweide II	1.680.923	332.289	317.027	0	237.127	0	1.933.312
Groot Overeem II	1.942.981	87.827	0	0	0	0	2.030.808
Dorpshart	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	3.623.904	420.116	317.027	0	237.127	0	3.964.120

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 2023 van de Commissie BBV berekend. Voor 2024 betekende dit een percentage van 1% en een toegerekende rente van € 36.239.

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 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Verwacht resultaat (eindwaarde)	Reeds genomen winst	Resterende winst (2024)
Beekweide II	1.681	1.696	1.627	6.109	2.786	237	2.549
Groot Overheem II	1.943	2.031	2.375	8.216	3.812	0	3.812

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Soort vordering	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	1.836.534	2.023.896
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	6.247.029	889.933
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	99.082
Overige vorderingen	283.081	245.265
Huurvorderingen Woningbedrijf	13.801	3.205
Overige vorderingen Woningbedrijf	7.487	0
Totaal	8.387.932	3.261.381

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	55	221	194	30
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	945	779	806	970
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	19.397			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.397			
(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)	5.034	20.121	17.807	2.739
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	55	221	194	30

Liquide middelen

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kassaldi	5.863	2.724
Banksaldi	40.595	116.867
Banksaldi Woningbedrijf	35.451	0
Totaal	81.909	119.591

Overlopende activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
<u>Overlopende activa algemene dienst</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	181.811	208.372
Loonheffing sociale zaken	68.517	18.044
Reserveringen salarissen	9.451	9.309
Nog te ontvangen bedragen	772.355	965.155
A. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorshotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	553.936	16.850
Subtotaal	1.586.071	1.217.729
<u>Overlopende activa Woningbedrijf</u>	26.391	0
Totaal	1.612.462	1.217.729

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen				
Subsidie erfgoedparels provincie Utrecht 2020-2023	16.850	0	0	16.850
Subtotaal van nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	16.850	0	0	16.850
nog te ontvangen van het Rijk				
Vangnetuitkering BUIG 2022	99.298	0	99.298	0
Vangnetuitkering BUIG 2023	63.790	0	63.790	0
Opvang ontheemden Oekraïne 2023	373.998	0	373.998	0
Subtotaal van nog te ontvangen van het Rijk	537.086	0	537.086	0
Totaal algemeen	553.936	0	537.086	16.850

Passiva

Eigen Vermogen

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene risicoreserve	4.100.000	4.100.000
Algemene reserve - niet geblokkeerd	2.449.629	2.174.201
Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf	4.694.312	0
<i>Bestemmingsreserves:</i>		
* voor dekking van kapitaallasten	4.742.525	9.017.214
* overige bestemmingsreserves	1.567.776	3.928.185
* onderhoudsreserves	760.527	790.527
Nog te bestemmen resultaat	1.250.436	1.344.210
Totaal	19.565.205	21.354.337

Reserves

Verloop van de boekwaarde van reserves

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	Boekwaarde 31-12-2024
Algemene risicoreserve	4.100.000				4.100.000
Algemene reserve - niet geblokkeerd	2.449.629	1.389.012	1.345.581	-318.859	2.174.201
Totaal algemene reserve	6.549.629	1.389.012	1.345.581	-318.859	6.274.201
Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf	4.694.312	0	4.694.312	0	0
Bestemmingsreserves					
<u>Overige bestemmingsreserves</u>					
Reserve egalisatie exploitatie st. sporthal Hokhorst	24.730				24.730
Reserve sociaal domein	173.913	225.000	100.000		298.913
Reserve monumenten	52.773	11.447			64.220
Reserve cultuur - promotiefonds	66.360				66.360
Reserve onderzoek	0	100.000			100.000
Reserve landschapselementen	50.000		11.447		38.553
Reserve dorpshuisfunctie	200.000		200.000		0
Reserve arbeidsmarkt	1.000.000		250.000		750.000
Reserve opvang Oekraïners	0	1.016.006		1.569.403	2.585.409
<u>Reserves ter dekking van kapitaallasten</u>					
Reserve kapitaallasten gemeentehuis	4.250.000		150.022		4.099.978
Reserve kapitaallasten herinrichting sportpark	140.924		70.475		70.449
Reserve kapitaallasten vervanging toplagen voetbal	291.667		20.833		270.834
Reserve kapitaallasten vervanging toplagen tennis	59.934		4.281		55.653
Reserve kapitaallasten gemeentelijke woningen	0	3.305.300			3.305.300
Reserve kapitaallasten dorpshuis	0	1.215.000			1.215.000
<u>Onderhoudsreserves</u>					
Reserve onderhoud openbare gebouwen	248.681	40.000	80.000		208.681
Reserve onderhoud wegen en wegmeubilair	202.354	200.000	80.000		322.354
Reserve onderhoud vervoermiddelen omg.beh.	185.794		30.000		155.794
Reserve onderhoud speeltoestellen	123.698	15.000	35.000		103.698
Totaal bestemmingsreserves	7.070.828	6.127.753	1.032.058	1.569.403	13.735.926
Totaal	18.314.769	7.516.765	7.071.951	1.250.544	20.010.127

Algemene reserves € 6.274.201

De algemene reserve is gesplitst in twee afzonderlijke algemene reserves. Een algemene risicoreserve waarvan de minimumgrens 1,4 maal het bedrag aan risico's (€ 1.372.000) is. Dit is inclusief de risico's van de grondexploitaties. Dit is feitelijk de structurele buffer die de gemeente permanent apart houdt. Jaarlijks wordt bij de begroting beoordeeld of de hoogte van de algemene risicoreserve moet worden aangepast. Er is een algemene reserve – niet geblokkeerd, die vrij besteedbaar is voor andere doelen of voor het vormen van bestemmingsreserves.

Algemene reserve – niet geblokkeerd € 2.174.201

In 2024 is een bedrag van € 1.345.581 onttrokken aan de algemene reserve – niet geblokkeerd. Dit bedrag bestaat uit € 1.015.000 voor de vorming van de bestemmingsreserve kapitaallasten dorpshuis, € 200.000 voor de vorming van de reserve wegen en meubilair, € 100.000 voor de vorming van de bestemmingsreserve onderzoek en € 30.581 ter dekking van de kosten voor het Generatiepact. Daartegenover staat een toevoeging van € 1.389.012 aan de algemene reserve – niet geblokkeerd. Deze toevoeging komt voort uit het resterende saldo van de algemene bedrijfsreserve van het woningbedrijf.

Algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf € 0

In 2024 is de algemene bedrijfsreserve van het woningbedrijf samengevoegd met de algemene reserve van de algemene dienst. Hierdoor is de algemene reserve Woningbedrijf volledig opgeheven.

Reserve egalisatie St. Sporthal 'De Hokhorst' € 24.730

Deze reserve is er om te voorkomen dat het jaarresultaat wordt beïnvloed door het exploitatieresultaat van St. Sporthal 'De Hokhorst'. De reserve is onderdeel van de gebruikersovereenkomst met de St. Sporthal 'De Hokhorst'. In 2024 zijn geen toevoegingen en/of onttrekkingen gedaan aan deze reserve.

Reserve Sociaal Domein € 298.913

Voor deze reserve is een maximale omvang van € 800.000 vastgesteld. Structurele uitgaven horen namelijk te worden gedekt door structurele inkomsten, en niet vanuit reserves. Dit principe geldt ook voor het Sociaal Domein. Omdat de lasten binnen het Sociaal Domein inmiddels realistischer worden opgenomen in de begroting, is ervoor gekozen om een maximum aan deze reserve te stellen. In 2024 is, conform de begroting, een bedrag van € 100.000 aan de reserve onttrokken. Daarnaast is er een toevoeging van € 225.000 gedaan, eveneens conform de begroting.

Reserve monumenten € 64.220

Jaarlijks worden de toegekende subsidies voor monumenten ten laste van deze reserve gebracht. In 2024 is een bedrag van € 11.447 aan de reserve toegevoegd. Dit betreft een correctie op een onjuiste onttrekking in 2023.

Reserve cultuur- en promotiefonds € 66.360

Deze reserve is bedoeld om uitgaven met een culturele doelstelling uit te kunnen voeren. In 2024 is deze reserve niet gemuteerd.

Reserve landschapselementen € 38.553

Deze reserve is in 2023 ingesteld om middelen apart te zetten voor de cofinanciering van projecten in Renswoude waarvoor ook de provincie subsidie verleent. In 2024 is een bedrag van € 11.447 aan de reserve onttrokken. Dit betreft een correctie op een onjuiste toevoeging in 2023.

Reserve dorpshuisfunctie € 0

Deze reserve is gevormd bij de Voorjaarsrapportage 2023 om kosten op te vangen die samenhangen met de realisatie van een dorpshuisfunctie. De onttrekking van € 200.000 in 2024 is conform de begroting.

Reserve arbeidsmarkt € 750.000

Bij de Voorjaarsrapportage 2023 is de reserve Arbeidsmarkt ingesteld. In 2024 is, conform de begroting, een bedrag van € 250.000 aan deze reserve onttrokken.

Reserve opvang Oekraïners € 2.585.409

De resultaatbestemming van een vorige jaarrekening, vindt altijd in het volgende boekjaar plaats. Vanuit de resultaatbestemming 2023 is € 1.569.403 toegevoegd aan de reserve opvang Oekraïners. Daarnaast is van het niet-bestede budget 2024 € 1.016.006 aan deze reserve toegevoegd.

Reserve kapitaallasten gemeentehuis € 4.099.978

De reserve kapitaallasten gemeentehuis dient ter dekking van de afschrijvingslasten van het nieuwe gemeentehuis. In 2024 is een bedrag van € 150.022 aan deze reserve onttrokken. Dit is conform de begroting.

Reserve kapitaallasten herinrichting sportpark € 70.449

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 € 270.834

Deze reserve is gevormd bij de vaststelling van de jaarstukken 2022. In 2024 is € 20.833 onttrokken ter dekking van de kapitaallasten van de in 2022 vervangen toplagen voetbal.

Reserve kapitaallasten vervanging toplagen tennis € 55.653

Deze reserve is gevormd bij de vaststelling van de jaarstukken 2022. In 2024 is € 4.281 onttrokken aan deze reserve ter dekking van de kapitaallasten van de in 2022 vervangen toplagen tennis.

Reserve kapitaallasten gemeentelijke woningen € 3.305.300

De algemene bedrijfsreserve van het woningbedrijf is per 1 januari 2024 samengevoegd met de algemene reserve van de algemene dienst. Hierdoor is de algemene reserve Woningbedrijf volledig opgeheven. Met een deel van het saldo van de algemene bedrijfsreserve woningbedrijf is de reserve kapitaallasten gemeentelijke woningen gevormd voor € 3.305.300.

Reserve kapitaallasten dorps huis € 1.215.000

In 2024 is de uitbreiding van sporthal De Hokhorst gestart om de dorps huisfunctie te realiseren. De hoogte van deze investering is geraamd op € 1.215.000. Om de kapitaallasten van deze investering te dekken, is deze reserve gevormd.

Reserve onderhoud openbare gebouwen € 208.681

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud aan openbare gebouwen. Jaarlijks wordt een bedrag van € 40.000 aan deze reserve toegevoegd. In 2024 is er € 80.000 aan deze reserve onttrokken conform de begroting.

Reserve onderhoud wegen en wegmeubilair € 322.354

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud aan wegen en wegmeubilair. In 2024 is € 80.000 aan deze reserve onttrokken en € 200.000 toegevoegd conform de begroting.

Reserve onderhoud vervoermiddelen omgevingsbeheer € 155.794

Doel van deze reserve is het dekken van toekomstig groot onderhoud en de kosten van vervanging van machines en voertuigen van de afdeling omgevingsbeheer. In 2024 is € 30.000 uit deze reserve onttrokken. Dit is conform begroting.

Reserve onderhoud speeltoestellen € 103.698

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 2024 is er € 35.000 onttrokken conform begroting.

Voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	680.977	782.349
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	2.060.897	2.009.856
Egalisatievoorzieningen	0	0
Totaal	2.741.874	2.792.205

Verloop van de boekwaarde van voorzieningen

	Boekwaarde 31-12-2023	Toevoegingen	Aanwendungen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2024
<i>Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
Pensioenen voormalige bestuurders	605.710	136.989	35.617	0	707.082
Voorziening organisatieontwikkeling	75.267	0	0	0	75.267
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	680.977	136.989	35.617	0	782.349
<i>Voorziening v. derden verkr. midd. die spec. besteed moeten worden</i>					
Riolering	1.856.096	21.632	0	0	1.877.728
Milieu	204.801	0	72.672	0	132.129
Totaal v. derden verkr. midd. die spec. besteed moeten worden	2.060.897	21.632	72.672	0	2.009.857
Totaal Voorzieningen	2.741.874	158.621	108.289	0	2.792.206

Voorziening pensioenverplichting wethouders € 707.082

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 is een bedrag van € 136.989 toegevoegd. In 2024 is deze voorziening voor € 35.617 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 al bekende casussen, ingeschat op € 220.000. Met dit bedrag is deze voorziening gevormd. In 2024 zijn er geen mutaties geweest.

Voorziening riolering € 1.877.728

Het jaarlijkse resultaat op het taakveld riolering wordt toegevoegd aan of onttrokken aan de voorziening riolering. In 2024 was sprake van een overschot van € 21.632, omdat we meer werkzaamheden in eigen beheer hebben uitgevoerd in plaats van uitbesteed. Dit bedrag is gedoteerd aan de voorziening.

Voorziening milieu € 132.129

Het jaarlijkse resultaat op het taakveld afval wordt toegevoegd aan of onttrokken van de voorziening milieu. In 2024 is meer geld uit de voorziening gehaald dan vooraf verwacht. De belangrijkste oorzaak hiervan is hogere uitvoeringskosten van de gemeente Veenendaal. Deze kostenstijging hangt samen met de overstap naar belastingorganisatie GBLT.

Rentetypische schulden met een looptijd van één jaar of langer

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	33.147.637	32.938.417
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0
Waarborgsommen	90.810	87.974
Totaal	33.238.447	33.026.391

Verloopoverzicht:

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Vermeer-deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2024
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	33.147.637	2.424.114	2.633.333	32.938.418
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	0	0	0	0
Waarborgsommen	90.810	0	2.836	87.974
Totaal generaal	33.238.447	2.424.114	2.636.169	33.026.392

De rentelasten behorende bij deze langlopende schulden bedragen € 696.925 voor 2024.

Vlottende passiva

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar	3.407.240	2.216.118
Overlopende passiva	1.680.648	3.152.789
Totaal	5.087.887	5.368.908

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	1.115	1.115
Schulden aan leveranciers Woningbedrijf	1.314.505	316.572
Banksaldi	363.563	208.854
Overige schulden	1.728.057	1.689.577
Totaal	3.407.240	2.216.118

Overlopende passiva

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Nog te betalen bedragen	1.162.366	1.759.160
Nog te betalen personele kosten	1.656	13.991
Loonheffing personeel	19.063	29.309
Vooruit ontvangen bedragen van overheidslichamen	479.272	1.329.679
Overige vooruit ontvangen bedragen	8.266	20.651
Woningbedrijf	10.025	0
Totaal overlopende passiva	1.680.648	3.152.789

Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met uitkeringen voor een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2023	Ontvangen bedragen	Besteed	Terugbetaald	Saldo 31-12-2024
ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen					
Subsidie sanering verkeerslawaaï	23.254	0	0	0	23.254
Subsidie energie	90.000	0	0	0	90.000
Subsidie Veenweg	0	205.955	0	0	205.955
Subsidie Flexwoningen	0	55.229	14.020	0	41.209
Subsidie Borgwalterrein	0	51.245	27.733	0	23.513
Subsidie Utrechtse Vallei	0	17.800	0	0	17.800
Subsidie Barneveldsestraat	0	103.008	37.973	0	65.035
Subtotaal van ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	113.254	433.237	79.725	0	466.766
ontvangen van het Rijk					
DUO OAB 2021-2022	35.977	0	0	35.979	-2
DUO OAB 2023-2024	43.533	73.892	61.114	0	56.311
Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	30.959	0	5.130	0	25.829
Onderwijsroute	5.103	5.126	0	5.103	5.126
Lokale preventieakkoorden of aanpakken	11.201	0	3.500	0	7.701
Integraal Zorgakkoord 2023	1.018	0	0	0	1.018
Integraal Zorgakkoord 2024	0	56.277	48.302	0	7.975
Gezond en Actief Leven Akkoord	37.529	84.427	63.818	0	58.138
Wet inburgering 2021	23.282	121.495	24.070	0	120.707
Aanpak energiearmoede	52.661	0	52.661	0	0
Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	43.679	162.287	112.277	0	93.689
Lokale aanpak isolatie	81.076	118.710	0	0	199.786
Stimulering sport 2024	0	52.919	12.774	0	40.145
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie	0	78.934	0	0	78.934
Eenmalige specifieke uitkeringen en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	0	220.000	52.737	0	167.263
Informatiepunten digitale overheid	0	5.670	5.377	0	293
Subtotaal van ontvangen van het Rijk	366.018	979.737	441.760	41.082	862.913
Totaal generaal	479.272	1.412.975	521.486	41.082	1.329.679

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Overzicht garantstellingen per 31 december 2024

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024
Gegarandeerde hypothecaire leningen particulieren	0	0
Gegarandeerde leningen verenigingen	298.266	249.473
Totaal	298.266	249.473

Meerjarige inkoop verplichtingen boven Europese aanbestedingsgrens

In 2024 hebben de volgende Europese aanbestedingen plaatsgevonden. Er is een overeenkomst gesloten voor het groenonderhoud, met een looptijd van zeven jaar, ingaande op 1 januari 2025. De jaarlijkse opdrachtsom bedraagt circa € 195.000, wat over de totale looptijd neerkomt op een opdrachtwaarde van € 1.560.000.

De overeenkomst inzake het leerlingen- en jeugdwetvervoer loopt door, met in 2024 een gerealiseerde opdrachtuitnutting van € 98.000.

Daarnaast zijn de accountantsdiensten opnieuw aanbesteed. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2025, met een jaarlijkse opdrachtwaarde van € 86.880.

Tot slot is er een nieuwe overeenkomst afgesloten voor de openbare verlichting. Deze heeft een totale opdrachtwaarde van € 240.000 voor de periode juli 2024 tot en met juli 2028.

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 2024 is € 28.222.

WNT-verantwoording 2024 Gemeente Renswoude

De WNT is van toepassing op gemeente Renswoude. Het voor gemeenten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	E. Jansonius
Functiegegevens	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.697,81
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.501,36
<i>Subtotaal</i>	€ 117.199,17
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 117.199,17
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E. Jansonius
Functiegegevens	Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
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
Bezoldiging	€ 111.349,15

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	M.H.T. Jansen
Functiegegevens	Griffier/Senior beleidsmedewerker fysiek domein
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 93.727,28
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.051,72
<i>Subtotaal</i>	€ 108.779,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 108.779,00
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M.H.T. Jansen
Functiegegevens	Griffier/Senior beleidsmedewerker fysiek domein
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
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
Bezoldiging	€ 103.724,58

4.5. Toelichting op het overzicht baten en lasten

In deze paragraaf zijn overzichten per programma opgenomen. De baten, de lasten en de reservemutaties zijn per programma weergegeven in de taakveldenstructuur. Per taakveld is het verschil tussen de begroting na wijzigingen enerzijds en de realisatie anderzijds weergegeven. Deze verschillen zijn nader toegelicht in de programmaverantwoording (hoofdstuk 3). Hierbij de opmerking dat de definitie van 'overhead' in de programmastructuur (paragraaf 4.2) afwijkt van de definitie van 'overhead' in de taakveldenstructuur (het laatste overzicht van deze paragraaf).

Programma 1 Wonen

Programma 1 wonen	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil
	primair	na wijziging		
Lasten				
Wonen en bouwen	4.604.298	3.395.715	3.221.711	174.004
	4.604.298	3.395.715	3.221.711	174.004
Baten				
Wonen en bouwen	5.187.000	6.152.500	6.465.510	313.010
	5.187.000	6.152.500	6.465.510	313.010
Saldo voor bestemming	582.702	2.756.785	3.243.799	487.014
Toevoeging reserves	183.600	4.345.300	4.321.306	23.994
Onttrekking reserves	0	4.694.312	4.694.312	0
Saldo reserves	-183.600	349.012	373.006	23.994
Saldo na bestemming	399.102	3.105.797	3.616.805	511.008

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling en beheer

Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil
	primair	na wijziging		
Lasten				
Afval	632.368	588.290	618.117	(29.827)
Begraafplaatsen en crematoria	97.567	89.554	104.852	(15.298)
Beheer overige gebouwen en gronden	113.170	63.000	42.139	20.861
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-	-	340.217	(340.217)
Milieubeheer	459.867	491.017	463.314	27.703
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	357.408	424.087	530.184	(106.097)
Riolering	553.442	522.314	536.885	(14.571)
Ruimte en leefomgeving	337.277	885.022	357.558	527.464
Verkeer en vervoer	539.649	579.831	594.364	(14.533)
Wonen en bouwen	259.292	267.364	289.111	(21.747)
	3.350.039	3.910.479	3.876.741	33.738
Baten				
Afval	818.432	806.481	826.177	19.696
Begraafplaatsen en crematoria	69.917	69.917	60.668	(9.249)
Beheer overige gebouwen en gronden	1.028	1.028	25.912	24.884
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-	-	577.344	577.344
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.625	1.625	-	(1.625)
Riolering	719.940	711.000	717.072	6.072
Ruimte en leefomgeving	138.000	487.462	164.938	(322.524)
Verkeer en vervoer	10.000	11.000	11.030	30
	1.758.942	2.088.513	2.383.140	294.627
Saldo voor bestemming	-1.591.097	-1.821.966	-1.493.601	328.365
Toevoeging reserves	0	1.470.000	1.470.000	0
Onttrekking reserves	114.475	506.922	506.922	0
Saldo reserves	114.475	-963.078	-963.078	0
Saldo na bestemming	-1.476.622	-2.785.044	-2.456.679	328.365

Programma 3 Samenleving

Programma 3 samenleving	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil
	primair	na wijziging		
Lasten				
Arbeidsparticipatie	74.000	107.000	113.104	(6.104)
Begeleiding (WMO)	250.000	187.000	213.192	(26.192)
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurpa	23.564	18.952	17.843	1.109
Dagbesteding (WMO)	100.000	121.000	125.547	(4.547)
Gezinsgericht	-	87.000	150.517	(63.517)
Huishoudelijke hulp (WMO)	240.000	294.500	294.498	2
Inkomensregelingen	649.879	941.600	849.535	92.065
Jeugdbescherming	89.000	119.000	52.635	66.365
Jeugdhulp behandeling	-	477.000	501.728	(24.728)
Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	-	153.000	212.490	(59.490)
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-	14.000	35.708	(21.708)
Jeugdhulp dagbesteding	-	276.500	176.182	100.318
Jeugdhulp met verblijf overig	-	181.000	254.055	(73.055)
Jeugdhulp zonder verblijf overig	-	31.000	69.159	(38.159)
Jeugdreclassering	-	9.500	58.235	(48.735)
Jeugdzorg begeleiding	255.672	415.000	737.925	(322.925)
Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	19.000	20.000	13.477	6.523
Maatwerkdienstverlening 18-	1.534.803	712.791	449.033	263.758
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	225.767	135.530	144.225	(8.695)
Media	81.675	94.450	146.112	(51.662)
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	283.292	251.000	183.229	67.771
Onderwijshuisvesting	141.442	152.616	145.447	7.169
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	285.338	169.420	276.539	(107.119)
Pleegzorg	-	95.000	106.277	(11.277)
Samenkracht en burgerparticipatie	29.580	23.580	20.233	3.347
Sportaccommodaties	222.463	232.652	217.457	15.195
Sportbeleid en activering	80.782	206.742	115.746	90.996
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	83.756	185.200	62.219	122.981
Volksgezondheid	126.297	120.500	114.137	6.363
WSW en beschut werk	260.000	230.000	300.095	(70.095)
	5.056.310	6.062.533	6.156.580	(94.047)
Baten				
Huishoudelijke hulp (WMO)	-	1.650	1.624	(26)
Inkomensregelingen	467.200	705.500	744.829	39.329
Maatwerkdienstverlening 18-	3.193	3.193	19.669	16.476
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	21.950	25.215	3.265
Media	5.671	5.671	58.114	52.443
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	100.653	114.500	63.011	(51.489)
Overige maatwerkarrangementen (WMO)	20.000	27.500	28.222	722
Sportaccommodaties	74.132	64.132	57.018	(7.114)
Sportbeleid en activering	30.000	163.483	134.283	(29.200)
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	28.440	144.700	24.070	(120.630)
	729.289	1.252.279	1.156.056	(96.223)
Saldo voor bestemming	-4.327.021	-4.810.254	-5.000.524	-190.270
Toevoeging reserves	217.000	236.447	236.447	0
Onttrekking reserves	157.114	125.114	125.114	0
Saldo reserves	-59.886	-111.333	-111.333	0
Saldo na bestemming	-4.386.907	-4.921.587	-5.111.857	-190.270

Programma 4 Economische ontwikkeling en toerisme

Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil
	primair	na wijziging		
Lasten				
Cultureel erfgoed	5.574	8.000	9.840	(1.840)
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurpa	10.000	8.000	7.354	646
Economische promotie	-	2.000	4.000	(2.000)
Media	4.352	4.352	4.453	(101)
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	44.463	55.463	63.454	(7.991)
	64.389	77.815	89.101	(11.286)
Baten				
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurpa	50	50	-	(50)
Economische promotie	54.494	52.838	55.604	2.766
	54.544	52.888	55.604	2.716
Saldo voor bestemming	-9.845	-24.927	-33.497	-8.570
Toevoeging reserves	0	100.000	100.000	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Saldo reserves	0	-100.000	-100.000	0
Saldo na bestemming	-9.845	-124.927	-133.497	-8.570

Programma 5 Inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie

Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil
	primair	na wijziging		
Lasten				
Burgerzaken	158.630	75.162	90.320	(15.158)
Crisisbeheersing en brandweer	476.537	524.226	490.531	33.695
Openbare orde en veiligheid	122.196	79.683	78.070	1.613
Wonen en bouwen	205.294	18.500	486.272	(467.772)
	962.657	697.571	1.145.194	(447.623)
Baten				
Burgerzaken	79.636	129.423	150.496	21.073
Openbare orde en veiligheid	-	3.000	2.991	(9)
Wonen en bouwen	144.976	305.000	374.602	69.602
	224.612	437.423	528.089	90.666
Saldo voor bestemming	-738.045	-260.148	-617.105	-356.957
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekking reserves	400.022	400.022	400.022	0
Saldo reserves	400.022	400.022	400.022	0
Saldo na bestemming	-338.023	139.874	-217.083	-356.957

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien	Begroting 2024		Rekening 2024	Verschil
	primair	na wijziging		
Lasten				
Bestuur	891.860	1.188.081	1.402.697	(214.616)
Overhead	2.973.052	3.831.240	4.491.285	(660.045)
Overige baten en lasten	838.073	555.000	348.904	206.096
OZB woningen	80.130	64.500	99.307	(34.807)
Treasury	151.040	(254.881)	(67.421)	(187.460)
Vennootschapsbelasting (Vpb)	25.000	150.000	58.093	91.907
	4.959.155	5.533.940	6.332.865	(798.925)
Baten				
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeen	9.513.000	10.015.000	10.195.972	180.972
Bestuur	32.000	50.584	49.574	(1.010)
Overhead	415.080	326.600	311.886	(14.714)
Overige baten en lasten	-	23.500	88.226	64.726
OZB niet-woningen	294.060	313.000	310.536	(2.464)
OZB woningen	892.320	901.000	904.286	3.286
Treasury	20.126	82.000	162.262	80.262
	11.166.586	11.711.684	12.022.743	311.059
Saldo voor bestemming	6.207.431	6.177.744	5.689.878	-487.866
Toevoeging reserves	0	1.389.012	1.389.012	0
Onttrekking reserves	0	1.315.000	1.345.581	30.581
Saldo reserves	0	-74.012	-43.431	30.581
Saldo na bestemming	6.207.431	6.103.732	5.646.447	-457.285

4.6. Overzicht incidentele baten en lasten

Programma	Taakveld	Omschrijving incidentele posten	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijzigingen	Werkelijk 2024	Saldo
		<u>Incidentele lasten</u>				
		<u>Programma 1 wonen</u>				
1	8.3	Gebiedsontwikkeling Ederveen-De Klomp	0	50.000	2.313	-47.687
1	8.3	Opvang Oekraïners	0	469.754	488.959	19.205
1	0.10	Reservetoevoeging Opvang Oekraïners	0	1.040.000	1.016.006	-23.994
1	0.10	Reservetoevoeging kapitaallasten gemeentelijke woningen	0	3.305.300	3.305.300	0
1	0.10	Reservetoevoeging algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf	183.600	0	0	0
			183.600	4.865.054	4.812.578	-52.476
		<u>Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer</u>				
2	2.1	Onderzoek verkeersveiligheid Renswoude - N224	0	15.000	18.831	3.831
2	2.1	Verkeersveiligheid Barneveldsestraat	0	30.000	1.029	-28.971
2	8.1	Aanpak energiearmoede	0	52.700	52.661	-39
2	8.1	Ambtelijke ondersteuning RPLG	80.000	80.000	2.375	-77.625
2	8.1	Barneveldsestraat 16 eo	0	154.528	0	-154.528
2	8.1	Binnen de Beken Z-ZW	0	85.140	0	-85.140
2	8.1	Capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE) - SPUK	138.000	193.900	112.278	-81.622
2	8.1	Nationaal Isolatieprogramma - SPUK	0	81.100	0	-81.100
2	8.1	Speelvoorzieningen	0	15.000	12.255	-2.745
2	0.10	Reservetoevoeging kapitaallasten Dorpshuis	0	1.215.000	1.215.000	0
2	0.10	Reservetoevoeging onderhoud openbare gebouwen	0	40.000	40.000	0
2	0.10	Reservetoevoeging onderhoud wegen en wegmeubilair	0	200.000	200.000	0
2	0.10	Reservetoevoeging onderhoud speeltoestellen	0	15.000	15.000	0
			218.000	2.177.368	1.669.429	-507.939
		<u>Programma 3 sociaal domein</u>				
3	5.1	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) - SPUK	0	96.183	63.818	-32.365
3	5.1	Integraal Zorgakkoord (IZA) - SPUK	0	57.300	48.302	-8.998
3	5.1	Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken - SPUK	0	10.000	3.500	-6.500
3	5.2	Sporthal De Hokhorst	0	30.000	30.000	0
3	5.6	Lokale bibliotheekvoorziening - SPUK	0	0	52.737	52.737
3	0.10	Reservetoevoegingen Monumenten	0	11.447	11.447	0
3	0.10	Reservetoevoeging Sociaal domein	125.000	225.000	225.000	0
3	0.10	Reservetoevoeging onderhoud openbare gebouwen	40.000	0	0	0
3	0.10	Reservetoevoeging onderhoud vervoermiddelen omg.beh.	37.000	0	0	0
3	0.10	Reservetoevoeging onderhoud speeltoestellen	15.000	0	0	0
			217.000	429.930	434.804	4.874
		<u>Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme</u>				
4	0.10	Reservetoevoeging Onderzoek	0	100.000	100.000	0
			0	100.000	100.000	0
		<u>Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie</u>				
5			0	0	0	0
			0	0	0	0
		<u>Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien</u>				
6	0.8	Afboeking onterecht geactiveerde lasten	0	5.000	261.074	256.074
6	0.10	Reservetoevoeging algemene reserve	0	1.389.012	1.389.012	0
			0	1.394.012	1.650.086	256.074
		Subtotaal incidentele lasten	618.600	8.966.364	8.666.897	-299.467

		<u>Incidentele baten</u>					
		<u>Programma 1 wonen</u>					
1	8.3	Opvang Oekraïners - SPUK	0	1.498.000	1.497.958	-42	
1	8.3	Opvang Oekraïners (eigen bijdragen)	0	13.500	7.008	-6.492	
1	8.3	Verkoopopbrengst woningen	0	1.478.500	1.813.627	335.127	
1	0.10	Reserveonttrekking algemene bedrijfsreserve Woningbedrijf	0	4.694.312	4.694.312	0	
			0	7.684.312	8.012.905	328.593	
		<u>Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer</u>					
2	8.1	Aanpak energiearmoede	0	52.700	52.661	-39	
2	8.1	Barneveldsestraat 16 eo	0	103.008	0	-103.008	
2	8.1	Binnen de Beken Z-ZW	0	56.754	0	-56.754	
2	8.1	Capaciteit klimaat- en energiebeleid (CDOKE) - SPUK	138.000	193.900	112.277	-81.623	
2	8.1	Nationaal Isolatieprogramma - SPUK	0	81.100	0	-81.100	
2	0.10	Reserveonttrekking Landschapselementen	0	11.447	11.447	0	
2	0.10	Reserveonttrekking Dorpshuisfunctie	44.000	200.000	200.000	0	
2	0.10	Reserveonttrekking onderhoud openbare gebouwen	0	80.000	80.000	0	
2	0.10	Reserveonttrekking onderhoud wegen en wegmeubilair	0	80.000	80.000	0	
2	0.10	Reserveonttrekking onderhoud vervoermiddelen omg.beh.	0	30.000	30.000	0	
2	0.10	Reserveonttrekking onderhoud speeltoestellen	0	35.000	35.000	0	
			182.000	923.909	601.385	-322.524	
		<u>Programma 3 sociaal domein</u>					
3	5.1	Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) - SPUK	0	96.183	63.818	-32.365	
3	5.1	Integraal Zorgakkoord (IZA) - SPUK	0	57.300	48.302	-8.998	
3	5.1	Lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken - SPUK	0	10.000	3.500	-6.500	
3	5.3	Regresvorderingen Wmo	0	23.600	26.839	3.239	
3	5.6	Lokale bibliotheekvoorziening - SPUK	0	0	52.737	52.737	
3	0.10	Reserveonttrekking Sociaal domein	50.000	100.000	100.000	0	
3	0.10	Reserveonttrekking onderhoud openbare gebouwen	50.000	0	0	0	
3	0.10	Reserveonttrekking onderhoud wegen en wegmeubilair	10.000	0	0	0	
3	0.10	Reserveonttrekking onderhoud vervoermiddelen omg.beh.	5.000	0	0	0	
3	0.10	Reserveonttrekking onderhoud speeltoestellen	17.000	0	0	0	
			132.000	287.083	295.196	8.113	
		<u>Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme</u>					
4			0	0	0	0	
			0	0	0	0	
		<u>Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie</u>					
5	0.10	Reserveonttrekking Arbeidsmarkt	250.000	250.000	250.000	0	
			250.000	250.000	250.000	0	
		<u>Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien</u>					
6	0.8	Afboeking negatieve boekwaarde activa Woningbedrijf	0	23.500	64.542	41.042	
6	0.10	Reserveonttrekking algemene reserve	0	1.315.000	1.345.581	30.581	
			0	1.338.500	1.410.123	71.623	
			564.000	10.483.804	10.569.609	85.805	
			Totaal saldo incidentele baten en lasten	-54.600	1.517.440	1.902.712	385.272

Programma 1 wonen

De incidentele baten en lasten in dit programma hebben voornamelijk betrekking op de opvang van Oekraïense vluchtelingen en de specifieke uitkering die wij hiervoor ontvangen vanuit het Rijk. Het restant van deze specifieke uitkering is toegevoegd aan de bestemmingsreserve opvang Oekraïners om deze middelen in de toekomst alsnog ten goede te laten komen van de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Daarnaast is de algemene bedrijfsreserve van het Woningbedrijf opgeheven in 2024. Dit is onderdeel van de integratie van het Woningbedrijf in de algemene dienst; één algemene reserve in plaats van twee afzonderlijke. Met het saldo van de algemene bedrijfsreserve van het Woningbedrijf is een reserve kapitaallasten gemeentelijke woningen gevormd voor € 3.305.300. Het restant van het saldo is toegevoegd aan de algemene reserve.

Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector

De onttrekkingen uit en toevoegingen aan de onderhoudsreserves in dit programma zijn gerealiseerd in overeenstemming met de vastgestelde begroting. Daarnaast is de bestemmingsreserve Dorpshuisfunctie opgeheven. Het saldo van deze bestemmingsreserve is toegevoegd aan de reserve kapitaallasten Dorpshuis. Verder is er in 2023 een onttrekking gedaan uit de onjuiste bestemmingsreserve (€ 11.447 uit de bestemmingsreserve Monumenten). Deze onttrekking is in 2024 ongedaan gemaakt en uit de juiste bestemmingsreserve gedaan (€ 11.447 uit de bestemmingsreserve Landschapselementen). Daarnaast zijn de specifieke uitkeringen 'Aanpak energiearmoede' en 'Capaciteit klimaat- en energiebeleid' (gedeeltelijk) besteed in 2024.

Tot slot zijn er twee incidentele budgetten besteed in 2024, voor het opstellen van het speelbeleidsplan (afgerond) en het uitvoeren van een verkeersveiligheidsonderzoek N224 (af te ronden in 2025).

Programma 3 sociaal domein

In 2024 is er incidenteel een financiële bijdrage gedaan aan sporthal De Hokhorst voor de toegenomen energielasten in 2023 en 2024. Deze bijdrage was € 15.000 per jaar. De onttrekking uit en toevoeging aan de bestemmingsreserve sociaal domein zijn gerealiseerd in overeenstemming met de vastgestelde begroting. Verder is er in 2023 een onttrekking gedaan uit de onjuiste bestemmingsreserve (€ 11.447 uit de bestemmingsreserve Monumenten). Deze onttrekking is in 2024 ongedaan gemaakt en uit de juiste bestemmingsreserve gedaan (€ 11.447 uit de bestemmingsreserve Landschapselementen). Daarnaast zijn de specifieke uitkeringen 'Gezond en actief leven akkoord', 'Integraal zorgakkoord', 'Lokale preventieakkoorden of -aanpakken' en 'Lokale bibliotheekvoorziening' (gedeeltelijk) besteed in 2024. Tot slot zijn in 2024 enkele regresvorderingen in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) ontvangen. Dit zijn financiële compensaties voor Wmo-lasten die zijn verhaald op aansprakelijke derde partijen.

Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme

De toevoeging aan de bestemmingsreserve onderzoek is gerealiseerd in overeenstemming met de vastgestelde begroting.

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

De onttrekking uit de bestemmingsreserve arbeidsmarkt is gerealiseerd in overeenstemming met de vastgestelde begroting.

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien

In 2024 zijn de materiële vaste activa tegen het licht gehouden. Naar aanleiding hiervan zijn onterecht geactiveerde lasten en negatieve boekwaarden afgeboekt. Dit heeft geleid tot zowel incidentele baten als incidentele lasten. Daarnaast is de algemene bedrijfsreserve van het Woningbedrijf opgeheven in 2024. Dit is onderdeel van de integratie van de administratie van het Woningbedrijf in de administratie van de Algemene dienst; één algemene reserve in plaats van twee afzonderlijke. Met het saldo van de algemene bedrijfsreserve van het Woningbedrijf is er een reserve kapitaallasten gemeentelijke woningen gevormd. Het restant van het saldo is toegevoegd aan de algemene reserve (€ 1.389.012).

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, Bedrijfsvoering, Oekraïense Vluchtelingen, K80.

Wethouder en 1^e 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, statushouders. Onderwijs: passend onderwijs, leerlingenvervoer, bibliotheek. Wonen: woonbeleid, woonvisie, Woningbedrijf, sociale huurwoningen. Duurzaamheid: RES (foodvalley), energietransitie, routekaart, biodiversiteit.
Projecten: Taets 2, Beekweide II, Ontwikkeling Borgwalterrein, Ontwikkeling dorpshuisfunctie.

Wethouder en 2^e locoburgemeester H.H. (Henk) van der Schoor (SGP)



Portefeuille: Financiën: begroting, belastingen. Afval: ACV. Ruimtelijke ordening: ontwikkeling buitengebied, grondbeleid, onderhoud openbare buitenruimte (IBOR), begraafplaatsen. Economie: recreatie en toerisme, werkgelegenheid. Milieu: ODRU, omgevingsvergunningverlening. Foodvalley: economie, verstedelijkingsstrategie. Verkeer: verkeersveiligheid, ontsluiting en vervoer.
Projecten: Groot Overeem II, Gemeentewerf, 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

[illegible]

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
-----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentie nummer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			1 Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01 SB240122 Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02 c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	Aard controle R Indicator: D23/03 € 52.737	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04 € 167.263	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05 c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening € 52.737	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
1enW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SIsa tussen medeoverheden)	1 Nee Hieronder per 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	Cumulatiieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			1 Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01 060307 Gemeente Amersfoort Kopie CBS(code)	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02 € 0 Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle R Indicator: E44B/03 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04 € 0	Aard controle R Indicator: E44B/05 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07 060307 Gemeente Amersfoort Kopie CBS(code)	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08 Nee Eindeverantwoording (Ja/Nee)	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09 Nee	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			1 Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10 060307 Gemeente Amersfoort	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11 N v.t.	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12 Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13 Nee		

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente l.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) l.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente l.2 Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkzame werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente l.2 Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkzame werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente l.3 Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente l.3 Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Alle gemeenten verantwoordt 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 Wvgr	Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 558.992 Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	€ 6.120 Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	€ 8.391 Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	€ 0 Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	€ 0 Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	€ 0 Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente
			Gemeente l.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente l.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente l.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente l.7 Participatiewet (PW)	Gemeente l.7 Participatiewet (PW)	Gemeente l.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 0 Mutaties (ddates en vnl)voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	€ 0 Volledig zelfstandige uitvoering (JaNee)	€ 0	€ 48.576	€ 0	€ 0
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 0 Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	1a Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bab)
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking, gemeentedeel 2024)	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoordt 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 Wvgr.	Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	€ 0 BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	€ 0 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	€ 0 BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	€ 0 Volledig zelfstandige uitvoering (JaNee)	€ 0
			Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle R Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

[illegible]

SZW	G10	Wet inburgering 2021 _ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Gemeente	Aard controle R Indicator: G10/01	Ja	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03					
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 24.070	Aard controle R Indicator: G10/01	€ 0	Gederfte baten die voortvloeien uit kwltschelden schulden Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvanglosgaaffaire	Gemeente	Gederfte baten die voortvloeien uit kwltschelden schulden Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvanglosgaaffaire	Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/02	Ja	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03	
SZW	G12	Kwltschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvanglosgaaffaire _gemeentedeel 2024	Gederfte baten die voortvloeien uit kwltschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvanglosgaaffaire	Gemeente	Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Gemeente	Aard controle R Indicator: G12/01	Ja	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03					
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 0	Aard controle R Indicator: G12/01	€ 0	Gederfte baten die voortvloeien uit kwltschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvanglosgaaffaire	Gemeente	Gederfte baten die voortvloeien uit kwltschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvanglosgaaffaire	Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/02	Ja	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03	
SZW	G13	Onderwilsroute _ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwilsroute (jaar T)	Gemeente	Baten onderwilsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Gemeente	Aard controle R Indicator: G13/01	Ja	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Gemeente	Aard controle R Indicator: G13/03	Ja	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
		Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	€ 729	Aard controle R Indicator: G13/01	€ 0	Baten onderwilsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Gemeente	Aard controle R Indicator: G13/02	Ja	Baten onderwilsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Gemeente	Aard controle R Indicator: G13/04	Ja	Baten onderwilsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)		Totale werkelijke berekende uitkering	Totale werkelijke berekende uitkering		€ 729	Ja	Totale werkelijke berekende uitkering		€ 729	Ja	Totale werkelijke berekende uitkering		€ 729	Ja
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02	€ 12.774	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	€ 12.774	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	€ 12.774	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/05	€ 12.774	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06	€ 12.774	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/07	€ 12.774	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	€ 12.774
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Diensterlening door derden	Totale werkelijke berekende uitkering	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Roerende zaken	Totale werkelijke berekende uitkering	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Roerende zaken	Totale werkelijke berekende uitkering	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Roerende zaken	Totale werkelijke berekende uitkering	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief b.w. x 18% (jaar T) Onroerende zaken
		1 Sporthal de Hokvorst	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	€ 10.802	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/05	€ 10.802	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06	€ 10.802	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/07	€ 10.802	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	€ 10.802	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	€ 10.802	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/10	€ 10.802
		2 Sportvelden	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/04	€ 1.972	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/05	€ 1.972	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06	€ 1.972	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/07	€ 1.972	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	€ 1.972	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09	€ 1.972	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/10	€ 1.972

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventiepakketten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventiepakket of aanpak? (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee? n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee? n.v.t.)?
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel € 3.500 Aard controle R Indicator: H12/01 Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel € 22.299 Aard controle R Indicator: H12/02 Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel € 3.582 Aard controle R Indicator: H30/03 Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel € 6.387 Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04 Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05 Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06	
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 3.582	€ 3.582	€ 6.387	Ja	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 24.522	€ 24.522	€ 43.366	Ja	Ja
			3 Tengdringen Gezondheidsachstanden	€ 5.478	€ 3.058	€ 3.058	Ja	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 4.384	€ 0	€ 1.988	Ja	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 1.370	€ 0	€ 0	Ja	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 4.795	€ 0	€ 0	Ja	Ja
			7 Valpreventie	€ 13.014	€ 13.014	€ 22.197	Ja	Ja
			8 Leefomgeving	€ 2.740	€ 0	€ 0	Ja	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 685	0	€ 0	Ja	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 9.863	€ 9.863	€ 13.866	Ja	Ja
			11 Mantelzorg	€ 2.740	€ 2.740	€ 5.480	Ja	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 2.740	€ 2.740	€ 5.480	Ja	Ja
			13 WeetZijn op recept	€ 2.603	€ 2.603	€ 4.110	Ja	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 685	€ 685	€ 1.370	Ja	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 2.000	€ 1.031	€ 1.031	Ja	Ja
			Eindeaanvoording (Ja/Nee)				Ja	Ja
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07					
			Nee					
VWS	H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Besteding (jaar T) € 48.302 Aard controle R Indicator: H35B/02				
			1 060228 Gemeente Ede	€ 48.302				

VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energieverbruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			3 Het aantal huishoudens dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energieverbruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	2	€ 0	€ 0
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			200 Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	€ 40.477 Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) spouwmuurisolatie etc.)	€ 59.327 Het aantal grotere gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grotere elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlagng energieverbruik/energie-rekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			5 Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) in C94/08 t/m C94/08 opgesplitst	15 Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	15 Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	250 Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-zelmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	150 Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed 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
VRO	J54	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	1 Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuninge ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (afree)	0	Aard controle R Indicator: J54/05	Aard controle R Indicator: J54/06
			Aard controle n.v.t. Indicator: J54/01	Aard controle R Indicator: J54/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J54/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J54/04	Aard controle R Indicator: J54/05	Aard controle R Indicator: J54/06
			1 € 0	€ 0	Nee			€ 0

KG	K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor nageleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			€ 80.993 <i>Aard controle R Indicator: K2801</i> Einderaantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K2807</i> Nee	€ 10.705 <i>Aard controle R Indicator: K2802</i>	€ 20.580 <i>Aard controle R Indicator: K2803</i>	€ 205.353 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K2804</i>	€ 0 <i>Aard controle R Indicator: K2805</i>	€ 0 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: K2806</i>
AeM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: M1601</i> € 1.741.428 Totaal bedrag Vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M1601 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle R Indicator: M1602</i> € 3.864	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M1601 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M1603</i> € 0	Besteding (jaar T) t/m de transitie - uitzonderend - uitkeergestond - uitkeergestonden <i>Aard controle R Indicator: M1604</i> € 0	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie <i>Aard controle R Indicator: M1605</i> € 5.165.777	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) <i>Aard controle R Indicator: M1606</i> € 45.074
		Gemeenten	€ -1.849 <i>Aard controle R Indicator: M1607</i>		€ 9.765 <i>Aard controle R Indicator: M1609</i>	€ 1.778.752 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M1610</i>		
			€ -1.849 <i>Aard controle R Indicator: M1607</i>	€ 3.864 <i>Aard controle R Indicator: M1608</i>	€ 9.765 <i>Aard controle R Indicator: M1609</i>	€ 1.778.752 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M1610</i>	€ 5.165.777 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M1611</i>	

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	6	Bestuur	32.000	891.860	50.584	1.188.081	49.574	1.402.697	-1.010	214.616
0.2	5	Burgerzaken	79.636	158.630	129.423	75.162	150.496	90.320	21.073	15.158
0.3	2	Beheer overige gebouwen en gronden	1.028	113.170	1.028	63.000	25.912	42.139	24.884	-20.861
0.4	6	Overhead	415.080	2.973.052	326.600	3.831.240	311.886	4.491.285	-14.714	660.045
0.5	6	Treasury	20.126	151.040	82.000	-254.881	162.262	-67.421	80.262	187.460
0.61	6	OZB woningen	892.320	80.130	901.000	64.500	904.286	99.307	3.286	34.807
0.62	6	OZB niet-woningen	294.060		313.000		310.536		-2.464	0
0.7	6	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	9.513.000		10.015.000		10.195.972		180.972	0
0.8	6	Overige baten en lasten	0	838.073	23.500	555.000	88.226	348.904	64.726	-206.096
0.9	6	Vennootschapsbelasting (VpB)		25.000		150.000		58.093	0	-91.907
1.1	5	Crisisbeheersing en brandweer		476.537		524.226		490.531	0	-33.695
1.2	5	Openbare orde en veiligheid	0	122.196	3.000	79.683	2.991	78.070	-9	-1.613
2.1	2	Verkeer en vervoer	10.000	539.649	11.000	579.831	11.030	594.364	30	14.533
3.1	4	Economische ontwikkeling		0		0		0	0	0
3.4	4	Economische promotie	54.494	0	52.838	2.000	55.604	4.000	2.766	2.000
4.2	3	Onderwijshuisvesting		141.442		152.616		145.447	0	-7.169
4.3	3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	100.653	283.292	114.500	251.000	63.011	183.229	-51.489	-67.771
5.1	3	Sportbeleid en activering	30.000	80.782	163.483	206.742	134.283	115.746	-29.200	-90.996
5.2	3	Sportaccommodaties	74.132	222.463	64.132	232.652	57.018	217.457	-7.114	-15.195
5.3	3,4	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	50	33.564	50	26.952	0	25.197	-50	-1.755
5.5	4	Cultureel erfgoed		5.574		8.000		9.840	0	1.840
5.6	3,4	Media	5.671	86.027	5.671	98.802	58.114	150.565	52.443	51.763
5.7	2,4	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.625	401.871	1.625	479.550	0	593.638	-1.625	114.088
6.1	3	Samenkracht en burgerparticipatie	0	29.580	0	23.580	0	20.233	0	-3.347
6.2	3	Wijkteams	28.440	83.756	144.700	185.200	24.070	62.219	-120.630	-122.981
6.3	3	Inkomensregelingen	467.200	649.879	705.500	941.600	744.829	849.535	39.329	-92.065
6.4	3	Begeleide participatie		260.000		230.000		300.095	0	70.095
6.5	3	Arbeidsparticipatie		74.000		107.000		113.104	0	6.104
6.6	3	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	225.767	21.950	135.530	25.215	144.225	3.265	8.695
6.71A	3	Huishoudelijke hulp (WMO)	0	240.000	1.650	294.500	1.624	294.498	-26	-2
6.71B	3	Begeleiding (WMO)		250.000		187.000		213.192	0	26.192
6.71C	3	Dagbesteding (WMO)		100.000		121.000		125.547	0	4.547
6.71D	3	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	20.000	285.338	27.500	169.420	28.222	276.539	722	107.119
6.72	3	Maatwerkdienstverlening 18-	3.193	1.534.803	3.193	712.791	19.669	449.033	16.476	-263.758
6.72A	3	Jeugdzorg begeleiding		255.672		415.000		737.925	0	322.925
6.72B	3	Jeugdhulp behandeling		0		477.000		501.728	0	24.728
6.72C	3	Jeugdhulp dagbesteding		0		276.500		176.182	0	-100.318
6.72D	3	Jeugdhulp zonder verblijf overig		0		31.000		69.159	0	38.159
6.73A	3	Pleegzorg		0		95.000		106.277	0	11.277
6.73B	3	Gezinsgericht		0		87.000		150.517	0	63.517
6.73C	3	Jeugdhulp met verblijf overig		0		181.000		254.055	0	73.055
6.74A	3	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf		0		153.000		212.490	0	59.490
6.74B	3	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		0		14.000		35.708	0	21.708
6.81B	3	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)		19.000		20.000		13.477	0	-6.523
6.82A	3	Jeugdbescherming		89.000		119.000		52.635	0	-66.365
6.82B	3	Jeugdreclassering		0		9.500		58.235	0	48.735
7.1	3	Volksgezondheid	0	126.297	0	120.500	0	114.137	0	-6.363
7.2	2	Riolering	719.940	553.442	711.000	522.314	717.072	536.885	6.072	14.571
7.3	2	Afval	818.432	632.368	806.481	588.290	826.177	618.117	19.696	29.827
7.4	2	Milieubeheer	0	459.867	0	491.017	0	463.314	0	-27.703
7.5	2	Begraafplaatsen en crematoria	69.917	97.567	69.917	89.554	60.668	104.852	-9.249	15.298
8.1	2	Ruimtelijke ordening	138.000	337.277	487.462	885.022	164.938	357.558	-322.524	-527.464
8.2	2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	0	0	0	0	577.344	340.217	577.344	340.217
8.3	1,2,5	Wonen en bouwen	5.331.976	5.068.884	6.457.500	3.681.579	6.840.112	3.997.094	382.612	315.515
			19.120.973	18.996.848	21.695.287	19.678.053	22.611.141	20.822.191	915.854	1.144.138
0.10	1,2,3,4,5,6	Toevoegingen reserves		400.600		9.110.162		7.516.765	0	-1.593.397
0.10	1,2,3,4,5,6	Onttrekkingen reserves	671.611		8.610.773		7.071.951		-1.538.822	0
Eindtotaal			19.792.584	19.397.448	30.306.060	28.788.215	29.683.092	28.338.956	-622.968	-449.259

5.4. Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding rechtmatigheidsverantwoording

Tot 2022 gaf de accountant naast het oordeel over de getrouwheid een oordeel over de rechtmatigheid van de gemeente. Met ingang van 2023 geeft het college van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverantwoording af. De gemeenteraad heeft hiervoor regels vastgelegd in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2024.

De systematiek van de rechtmatigheidsverantwoording is inmiddels stevig verankert in het verantwoordingsproces. Toch bevindt de uitvoering zich nog in een overgangsfase. Dit leidt in de praktijk tot uitdagingen. Een praktisch knelpunt is het gebruik van de landelijke modeltekst voor de rechtmatigheidsverantwoording, zoals voorgeschreven. De voorgeschreven formulering kan verwarrend zijn en, zonder nadere toelichting, de indruk wekken van omvangrijke onrechtmatigheden. Hoewel de bevindingen formeel juist zijn in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording, kunnen de afwijkingen het gevolg zijn van veranderende wet- en regelgeving. Voorheen uitgesloten bedragen worden nu meegeteld in de rechtmatigheidsverantwoording, wat tot discrepanties leidt.

Het college acht het van groot belang om in dit spanningsveld transparant te zijn en afwijkingen helder toe te lichten. In de paragraaf bedrijfsvoering (hoofdstuk 3.2.5.2 “Toelichtingen afwijkingen rechtmatigheid”) worden de geconstateerde afwijkingen toegelicht. De definitieve rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in bijlage 5.4, en bijlage 5.5 bevat een nadere uitwerking van de begrotingsrechtmatigheid.

Ondanks de complexiteit biedt de rechtmatigheidsverantwoording ook kansen voor verdere professionalisering. Gemeenten worden uitgedaagd om scherp te sturen op interne beheersing en om keuzes en afwijkingen zorgvuldig en inzichtelijk te onderbouwen.

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 deze drie rechtmatigheidscriteria zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. De raadsaders zijn de begroting en gemeentelijke verordeningen.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 10 december 2024 vastgestelde Normenkader 2024 van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording kent een grensbedrag. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 852.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 2.127.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 852.000.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 164.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Criterium	€
1a. Begrotingscriterium	€ 1.352.000,00
1b. Voorwaarden criterium	€ 775.000,00
1c. Misbruik- en oneigenlijk-gebruik criterium	€ -
2. Totaal geconstateerde afwijkingen (1a+1b+1c)	€ 2.127.000,00
3. Acceptabele begrotingsafwijkingen	€ 164.000,00
4. Totaal netto afwijkingen (2-3)	€ 1.963.000,00
5. Specificatie niet-acceptabele begrotingsafwijkingen:	
5a. Een lastenoverschrijding op programma 4.	€ 11.000,00
5b. Een lastenoverschrijding op programma 5.	€ 378.000,00
5c. Een lastenoverschrijding overhead en onvoorzien	€ 799.000,00
5d. Totaal niet-acceptabele begrotingsafwijking (5a+5b+5c)	€ 1.188.000,00
6. Specificatie afwijkingen voorwaarden criterium:	
6a. Rechtmatigheid aanbestedingen	€ 775.000,00
6b. Totaal afwijking voorwaarden criterium (6a)	€ 775.000,00
7. Specificatie afwijkingen M&O-criterium	
7b. Totaal afwijking M&O-criterium	€ -
Totaal netto-afwijkingen (5d+6b+7b)	€ 1.963.000,00

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de gemeenteraad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college van burgemeester en wethouders ook beschreven welke actie hij onderneemt 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.

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 dat bij vier programma's de lasten hoger waren dan begroot na wijzigingen, en dus formeel onrechtmatig zijn. De overschrijding op deze vier 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 2024 relevant:

Artikel 12 lid 4 Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2024

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

- Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

In deze paragraaf lichten we eerst de overschrijdingen en onderschrijdingen van de lasten per programma toe. Daarna volgt per programma een toelichting op de overschrijdingen van de baten.

Over-/onderschrijding van de lasten op programmaniveau

Lasten - programma (*1.000)	begroot	realisatie	verschil	% afwijking
Programma 1 wonen	3.396	3.222	-174	-5%
Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer	3.910	3.877	-34	-1%
Programma 3 sociaal domein	6.063	6.157	94	2%
Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme	78	89	11	15%
Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie	698	1.145	448	64%
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien	5.534	6.333	799	14%
	19.678	20.822	1.144	

Programma 1 Wonen (- € 174.000)

De onderschrijding houdt verband met de integratie van het woningbedrijf in de gemeentelijke administratie. In het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden de financiële mutaties voortaan verwerkt conform de nota waardering en afschrijving van de gemeente Renswoude 2023. Hierin is vastgelegd dat op investeringen pas wordt begonnen met afschrijven in het opeenvolgende boekjaar. Dit wijkt af van de eerdere werkwijze bij het woningbedrijf, waar werd gestart met afschrijven op het moment van gereedkomen van een project. De aangepaste verwerking leidt in deze jaarrekening tot een positief exploitatieresultaat.

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector (- € 34.000)

In 2024 is de beschikbare ambtelijke capaciteit onvoldoende gebleken om de middelen uit de specifieke uitkering capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (SPUK CDOKE) volledig tot besteding te brengen. Conform de richtlijnen is het niet bestede deel van de uitkering overgeboekt naar de balans. Het voornemen is om deze middelen in 2025 volledig in te zetten.

Programma 3 sociaal domein (+ € 94.000)

De overschrijding op dit onderdeel houdt verband met de open-einde-regeling binnen de jeugdzorg. In het bijzonder is sprake van hogere uitgaven binnen de categorieën jeugdhulp met verblijf (overig), jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf en jeugdzorg behandeling. In totaal is € 94.000 aan extra lasten verantwoord ten opzichte van de oorspronkelijke raming. Deze ontwikkeling weerspiegelt een toegenomen zorgvraag binnen deze segmenten. Gezien de aard van de regeling wordt deze overschrijding als een acceptabele afwijking beschouwd, conform de uitgangspunten van onze financiële verordening.

Programma 4 Economische ontwikkeling en toerisme (+ € 11.000)

De overschrijding op dit programma is het gevolg van meerdere incidentele posten. In de oorspronkelijke begroting waren niet alle lasten met betrekking tot de herdenking van de Fusillade op de Dijk opgenomen, wat heeft geleid tot een meeruitgave van € 4.500. Daarnaast is in de loop van het jaar een extra subsidie van € 5.500 verstrekt voor de organisatie van het eindejaarsfeest Knalgezellig. Tot slot is een hogere bijdrage ad € 2.000 toegekend aan het Startersevenement in de gemeente Veenendaal. In totaal leidt dit tot een overschrijding van afgerond € 11.000.

Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie (+ € 448.000)

Deze overschrijding wordt hoofdzakelijk verklaard door hogere personele lasten van € 448.000. Hiertegenover staan extra baten van € 70.000, wat resulteert in een netto overschrijding op personele capaciteit van € 378.000. De meeruitgaven zijn voornamelijk het gevolg van het aantrekken van extra personele capaciteit ten behoeve van de implementatie van de Omgevingswet en de uitwerking van het omgevingsplan.

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien (+ € 799.000)

Deze lastenoverschrijding bestaat voor € 344.000 uit onvoorzien posten die voortvloeien uit twee afboekingen van investeringskredieten, de integratie van de administratie van het Woningbedrijf en naheffingen van de Belastingdienst. Daarnaast valt de toevoeging aan de pensioenvoorziening voor wethouders € 122.000 hoger uit dan verwacht door een aanpassing in de rekenrente. Het restant van € 333.000 is toe te schrijven aan de overschrijding van het personele budget.

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. In artikel 12.6 van de Verordening financieel beleid en beheer Renswoude 2024 is vastgesteld dat overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten die tijdens het begrotingsjaar ontstaan, rechtmatig zijn als deze bij de jaarrekening worden toegelicht.

Baten - programma (*1.000)	begroot	realisatie	verschil	% afwijking
Programma 1 wonen	6.153	6.466	313	5%
Programma 2 ruimtelijke ontwikkeling & beheer	2.089	2.383	295	14%
Programma 3 sociaal domein	1.252	1.156	-96	-8%
Programma 4 economische ontwikkeling en toerisme	53	56	3	5%
Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie	437	528	91	21%
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien	11.712	12.023	311	3%
	21.695	22.611	916	

Programma 1 Wonen (+ € 313.000)

De baten vallen hoger uit door de verkoop van vijf woningen tegen een hogere marktprijs dan vooraf geraamd. Het positieve resultaat van de verkopen bedraagt € 335.000.

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling & agrarische sector (+ € 295.000)

De baten vallen hoger uit door met name het saldo van de verrekeningen binnen de grondexploitatie Beekweide II en Groot Overeem II. Volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden deze saldi als zowel bate als last in de exploitatie verwerkt. Omdat deze saldi niet vooraf worden geraamd, leiden ze tot een overschrijding op de baten. Voor Beekweide II ging het om € 253.000 en voor Groot Overeem II om € 88.000. Daarnaast is in 2024 voor het eerst tussentijds winst genomen op de grondexploitatie Beekweide II. Of en in welke mate tussentijds winst wordt genomen, hangt af van verschillende (ingeschatte) factoren. Gezien de onzekerheden rondom deze factoren was deze bate nog niet meegenomen in de begroting 2024.

Programma 3 sociaal domein (-€ 96.000)

De lasten zijn lager dan verwacht doordat de uitgaven voor de SPUK-regelingen GALA, IZA en het onderwijsachterstandenbeleid achterbleven. Door de lagere uitgaven zijn ook de bijbehorende baten lager dan begroot. De voornaamste oorzaak van de lagere uitgaven ligt bij het onderwijsachterstandenbeleid, waar een onderschrijding van € 120.000 is. Wachtlijsten hebben ervoor gezorgd dat geplande activiteiten later of nog niet zijn uitgevoerd, wat resulteert in een lagere realisatie van zowel de lasten als de baten.

Programma 4 Economische ontwikkeling en toerisme (+ € 3.000)

Deze batenoverschrijding van € 3.000 wordt veroorzaakt door hogere inkomsten uit de toeristenbelasting.

Programma 5 inwoners, openbare orde en veiligheid, bestuur en organisatie (+ € 91.000)

De hogere opbrengsten in 2024 bestaan uit extra legesinkomsten. Door toename in het aantal opgelegde nota's en de nieuwbouw Beekweide II, stegen de legesinkomsten voor omgevingsvergunningen met € 70.000. Daarnaast leidt een piek in de aanvraag van reisdocumenten tot € 8.000 meer baten dan begroot. Voor de verstrekking van rijbewijzen € 9.000 meer gerealiseerd. Ook zijn er meer huwelijken gesloten, wat resulteerde in een batenoverschrijding van € 3.000. Tenslotte zijn er overige baten, voornamelijk door opbrengsten uit BRP-uittreksels, die € 1.200 opleverden.

Algemene dekkingsmiddelen, overhead, Vpb en onvoorzien (+ € 311.000)

De hoogte van de algemene uitkering wordt gedurende het boekjaar meerdere keren door het Rijk bijgesteld. De laatste positieve bijstelling met betrekking tot het boekjaar 2024 is na de Najaarsrapportage 2024 ontvangen. Dit leidt tot een verschil ten opzichte van de begroting na wijzigingen ad € 181.000. De renteopbrengsten uit het schatkistbankieren resulteerden in een batenoverschrijding van € 85.000. Door correctie van de materiële vaste activa is een bate van € 65.000 ontstaan.

5.6. Investeringskredieten

Analyse kredietrechtmatigheid

Op grond van artikel 189, lid 3 van de Gemeentewet zijn alle kredietoverschrijdingen onrechtmatig. Uit het onderstaande overzicht blijkt dat bij geen enkel investeringskrediet de gerealiseerde investering hoger was dan het beschikbaar gestelde krediet én de overschrijding de rapporteringstolerantie heeft overschreden. 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 2024

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

Omschrijving	Investeringskrediet overgeheveld vanuit 2023	Investering 2024	Restant per 31-12-2024	Status
Gemeentehuis - bouwkosten	€ 18.745,00	€ -	€ 18.745	afsluiten
Gemeentehuis - installatiekosten	€ 18.745,00	€ 60.183,75	€ -41.439	afsluiten
Gemeentehuis - renovatie	€ 18.745,00	€ -	€ 18.745	afsluiten
Taakapplicatie (CLO)	€ 9.596,00	€ -	€ 9.596	afsluiten
Verlichting natuurgrasveld VVR	€ 4.800,00	€ -16.351,82	€ 21.152	afsluiten
Mobiele telefoons	€ 28.243,00	€ 20.135,73	€ 8.107	Overhevelen
Reconstructie Oude Holleweg	€ 60.052,00	€ -	€ 60.052	Overhevelen
Uitbreiding begraafplaats	€ 33.039,00	€ 21.762,46	€ 11.277	Overhevelen
Omvorming groen (2022)	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000	Overhevelen
Vervanging OV (2022)	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000	Overhevelen
Bijgebouw museum	€ 14.340,00	€ 6.662,50	€ 7.678	Overhevelen
Nieuwe gemeentewerf	€ 1.956.798,00	€ 1.373.301,68	€ 583.496	Overhevelen
Vervanging Piaggio	€ 43.000,00	€ 36.059,16	€ 6.941	Overhevelen
Taets van Amerongenweg - fase 2	€ 340.348,00	€ 217.009,48	€ 123.339	Overhevelen
WB cplx 12 verduurzaming (fase I)	€ 236.534,00	€ 4.953,69	€ 231.580	Overhevelen

Omschrijving	Investeringskrediet beschikbaar gesteld in 2024	Investering 2024	Restant per 31-12-2024	Status
Hardware (schermen, iPads, e.d.)	€ 15.000,00	€ 15.404,46	€ -404	afsluiten
Verwarmingsinstallatie Sporthal de Hokhorst	€ 100.000,00	€ 66.971,96	€ 33.028	afsluiten
WB CV-installatie cplx 13-15	€ 66.000,00	€ 65.731,76	€ 268	afsluiten
Centric Burgerzaken en Betalen	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000	afsluiten
Omvorming oevers (2023-2024)	€ 20.000,00	€ -	€ 20.000	afsluiten
Omvorming groen (2023-2024)	€ 20.000,00	€ -	€ 20.000	afsluiten
OV vervanging armaturen 2024	€ 16.000,00	€ -	€ 16.000	afsluiten
Laptops	€ 30.000,00	€ 10.401,01	€ 19.599	Overhevelen
Afkoppelen Binnenveld	€ 175.000,00	€ 10.995,00	€ 164.005	Overhevelen
Flexwoningen	€ 27.623,00	€ 7.012,09	€ 20.611	Overhevelen
Borgwalterrein	€ 25.366,00	€ 13.866,42	€ 11.500	Overhevelen
Eikenlaan en diverse kleine maatregelen	€ 250.000,00	€ 25.457,50	€ 224.543	Overhevelen
Herinrichting Eikenlaan	€ 193.000,00	€ 70.924,52	€ 122.075	Overhevelen
Dorpshuis de Hokhorst	€ 1.215.000,00	€ 33.602,00	€ 1.181.398	Overhevelen
Toekomstbestendige duurzame Hokhorst	€ 1.479.000,00	€ -	€ 1.479.000	Overhevelen
Verledden openbare verlichting	€ 275.000,00	€ -	€ 275.000	Overhevelen
Rioolgemalen mech./elektr. pompen 2024	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000	Overhevelen
Drukriool mech/elektr. pompen 2024	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000	Overhevelen
Veenweg	€ 150.000,00	€ -	€ 150.000	Overhevelen
Aanpassing riolering Hooge Hoek Groot Overeem	€ 400.000,00	€ 55.957,95	€ 344.042	Overhevelen
WB Nieuwbouw cplx 40 Taets v Amerongen	€ 3.656.289,00	€ 3.365.964,32	€ 290.325	Overhevelen
WB nieuwbouw 26 woningen Beekweide II cplx 39	€ -	€ 38.479,54	€ -38.480	Overhevelen
WB verduurzaming cplx 13-15	€ 2.748.146,00	€ 2.640.434,53	€ 107.711	Overhevelen
WB Zonnepanelen cplx 13-15	€ 130.000,00	€ 113.213,87	€ 16.786	Overhevelen
OV vervanging masten 2024	€ 18.000,00	€ -	€ 18.000	Overhevelen
Binnen de Beken Z-ZW	€ -	€ 56.999,99	€ -56.999,99	Overhevelen

Gemeentehuis

De investering in het nieuwe deel van het gemeentehuis is met drie aparte nummers in de administratie opgenomen. Dit betreft samen één investeringskrediet die met een kleine overschrijding wordt afgesloten.

Centric Burgerzaken en Betalen

Er is gekozen voor een SAAS-oplossing waardoor deze kosten niet geactiveerd mogen worden maar direct ten laste van de exploitatie komen.

Woningbedrijf nieuwbouw 26 woningen Beekweide II

Voor deze investering is in de begroting 2025 krediet opgenomen, waarbij reeds in 2024 kosten zijn gemaakt ten laste van dit investeringskrediet. Op basis van het artikel 12 lid 3 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2024 is deze kredietoverschrijding niet onrechtmatig.

Binnen de Beken Z-ZW

Voor deze investering is in de begroting 2025 krediet opgenomen, waarbij reeds in 2024 kosten zijn gemaakt ten laste van dit investeringskrediet. Op basis van het artikel 12 lid 3 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Renswoude 2024 is deze kredietoverschrijding niet onrechtmatig.

5.7. Subsidies

Hieronder een overzicht van de organisaties die voor het jaar 2024 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).

	<i>Subsidies boven € 2.500</i>
1	Fysio4all Sport en Revalidatie
2	Gemeente Ede
3	Grebbeleinie Bezoekerscentrum
4	Harmonievereniging Ons Genoegen
5	Interkerkelijke Diac. Hulpverlening
6	Kinderopvang skdd
7	Kringloopwinkel Hervormde Gemeente Renswoude
8	Oranje Vereniging Renswoude
9	Sporthal De Hokhorst
10	Sportvereniging Renswouw
11	Stichting Beheer Kasteel Renswoude
12	Stichting Halt Regio Utrecht
13	Stichting Mid Night Festival
14	Stichting Omroep 1 Vallei
15	Stichting Regiobibliotheek Z-O-U-T
16	SWO Scherpenzeel-Renswoude

	<i>Subsidies onder € 2.500</i>
1	CvK Hervormde gemeente van Renswoude
2	Dart Vereniging Renswoude
3	De Zonnebloem
4	Ned. Patientenvereniging afd. Renswoude
5	Regio VVV Veluwe & Vallei
6	Scouting Scherpenzeel e.o.
7	Slachtofferhulp Nederland regio Utrecht
8	St. Weidevogelbescherming De Kiewiet
9	St. Zwembad 't Willaer
10	Stichting Jong 0318
11	Zangvereniging Con Amore