

Gemeente Scherpenzeel



Foto: Larisa Landré

Jaarstukken 2021

Uitgave gemeente Scherpenzeel

juni 2022

**Gemeente Scherpenzeel, Stationsweg 389a
Postbus 100
3925 CC Scherpenzeel**

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	4
Jaarverslag	7
Jaarrekening op hoofdlijnen	8
Financieel overzicht	10
Recapitulatie Programma's	10
Programma 0: Bestuur en Ondersteuning	11
Programma 1: Veiligheid	18
Programma 2: Verkeer en Vervoer.....	24
Programma 3: Economie	28
Programma 4: Onderwijs.....	33
Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie	37
Programma 6: Sociaal Domein	44
Programma 7: Volksgezondheid en Milieu	52
Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing.....	57
Paragraaf 1: Lokale Heffingen	63
Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	67
Paragraaf 3: Onderhoud Kapitaalgoederen.....	72
Paragraaf 4: Financiering.....	77
Paragraaf 5: Bedrijfsvoering	81
Paragraaf 6: Verbonden Partijen.....	86
Paragraaf 7: Grondbeleid.....	90
Paragraaf 8: Duurzaamheid	96
Jaarrekening	101
Financieel overzicht	102
Overzicht baten en lasten per programma	102
Overzicht baten en lasten per wettelijk taakveld.....	103
Staat van Baten en Lasten 2021.....	107
Balans per 31 december 2021	108
Balans.....	108
Toelichting op de balans	112
WNT Verantwoording	129
SiSa.....	130
Bijlage 1: Overzicht van de afschrijvingstermijnen	140
Bijlage 2: Investeringsoverzicht	142

Bijlage 3: Risicoanalyse (Begroting 2021).....	144
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	145

Hierbij bieden wij u het jaarverslag en de jaarrekening over het jaar 2021 aan. De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig resultaat van € 694.333.

De verschillen betreffen over het algemeen een veelheid aan diverse posten. Bij de programmaverantwoording zijn deze onderwerpen en alle andere relevante onderwerpen per programma zowel inhoudelijk als financieel gedetailleerd toegelicht.

Het nu voorliggende jaarverslag en de jaarrekening geven u inzicht in de mate waarin de bij de begroting gestelde doelen zijn gehaald. Het gaat hierbij zowel om de beleidsmatige als de financiële doelstellingen. Volgens de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) volgt het jaarverslag de opzet van de Begroting. Dat betekent dat dit jaarverslag en de jaarrekening zijn gebaseerd op de Programmabegroting 2021-2024 en op de bijstellingen uit de bestuursrapportage (Burap) en de financiële rapportages (Firaps) 2021. Financiële afwijkingen hierop zijn verantwoord.

Belangrijkste ontwikkelingen

- COVID-19

Ook 2021 heeft net als 2020 wereldwijd voor een groot gedeelte in het teken gestaan van de COVID-19 pandemie. Dit had uiteraard ook impact op onze gemeente en onze inwoners. We hebben ervoor gekozen om veelvuldig met inwoners van onze gemeente te communiceren over de COVID-19 maatregelen, op onze website en op de gemeentepagina in de krant. Ook hebben we onze communicatiemiddelen ingezet om verbinding te zoeken en onze steun te betuigen aan onze inwoners, bedrijven en verenigingen. Naast de voortzetting van de TOZO-regeling kwam er in 2021 ook de TONK-regeling bij waar we als gemeente uitvoering aan hebben gegeven. De impact van COVID-19 op onze gemeentelijke taken zal in dit jaarverslag op verschillende plaatsen terugkomen.

- Zelfstandigheid

Het jaar 2021 werd bovendien gedomineerd door de gesprekken en discussies over de zelfstandigheid van onze gemeente. Uiteindelijk besliste de minister van Binnenlandse Zaken in oktober 2021 ten gunste van de zelfstandigheid van onze gemeente. Daarbij werd wel gevraagd ons meer te richten op regionale samenwerking bij de uitvoering van verschillende taken om zodoende de kwetsbaarheid te verkleinen. De discussie over zelfstandigheid heeft – tezamen met een overspannen arbeidsmarkt – geleid tot een hoog personeelsverloop en mede daardoor relatief veel inhuur. Daarnaast moest door de genoemde ontwikkelingen ook het werk zelf regelmatig worden geprioriteerd en kon het niet altijd zo worden uitgevoerd zoals gepland. Na het besluit van de minister in oktober is direct aan de slag gegaan om te bouwen aan een nieuwe toekomstbestendige organisatie.

Vaststelling, resultaat en verantwoording jaarrekening 2021

Conform de Gemeentewet stelt uw raad de jaarrekening vast in het jaar volgend op het dienstjaar. De jaarstukken 2021 bieden wij u hierbij ter vaststelling aan. Het hierin opgenomen jaarverslag en de jaarrekening zijn gecontroleerd door accountantskantoor Verstegen. De controleverklaring is in de rapportage opgenomen. Het jaarverslag is na het opstellen van de begroting het sluitstuk van de planning- en control cyclus 2021.

Voorstel bestemming resultaat 2021

Het voordelige resultaat over 2021 zal ten gunste komen van de algemene reserve.

Opzet programmarekening

De jaarstukken 2021 bestaan uit twee delen:

1. Een jaarverslag dat begint met een toelichting op het rekeningsaldo en vervolgens ingaat op de realisatie van de diverse programma's.
2. De jaarrekening met de balans en de toelichting daarop.

Per programma zijn de landelijk bepaalde indicatoren opgenomen. Deze worden voor onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten gepubliceerd op www.waarstaatjegemeente.nl.

Leeswijzer Programma's

De Programmarekening 2021 is opgezet volgens de programma-indeling welke is gebruikt bij de begroting.





De indeling per programma is als volgt. Ieder programma begint met een korte uiteenzetting van de missie. Deze teksten zijn bij de Programmarekening ontleend aan de begroting.

Vervolgens worden per programmaonderdeel de drie W-vragen behandeld:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

De teksten bij de programma's onder "Wat wilden we bereiken?" zijn overgenomen uit de vastgestelde Programmabegroting 2021-2024. Hierin is namelijk de doelstelling voor het jaar 2021 verwoord.

Bij de vraag "Wat hebben we daarvoor gedaan?" wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van het beleid door middel van doelenboom tabellen. Hierbij worden de volgende symbolen gebruikt:

Bereiken?	Doen?	Score voortgang	Toelichting en maatregelen
		gestopt	 Toelichten
		vraagt aandacht	 Toelichten
		voldoende	
		gerealiseerd	

De paragraaf "Wat heeft het gekost?" geeft inzicht in de werkelijke baten en lasten van het programma en de verschillen ten opzichte van de begroting.

Dit onderdeel bevat twee tabellen:

- Een overzicht van de nieuwe beleidsvoornemens: hier wordt de geactualiseerde begroting vergeleken met de realisatie.
- Een overzicht van alle onderliggende producten, met de reservemutaties en incidentele baten en lasten.

De realisatie wordt vergeleken met de geactualiseerde begroting.

De investeringen welke niet worden geactiveerd, worden gedekt uit een reserve en in één keer ten laste van de exploitatie gebracht. Dit is aan de lastenkant zichtbaar op het betreffende programma en aan de batenkant bij de betreffende reserves. Per saldo is er sprake van een budgettair neutrale verantwoording.

Jaarverslag

Gemeente Scherpenzeel



Jaarrekening op hoofdlijnen

Saldo jaarrekening

De jaarrekening 2021 heeft een voordelig resultaat van € 694.333. In dit hoofdstuk wordt de samenstelling en de totstandkoming van dit resultaat vanuit enkele invalshoeken belicht. De voorgestelde bestemming van het resultaat is opgenomen in het raadsvoorstel bij deze jaarrekening. Deze resultaatbestemming is niet in de jaarrekening verwerkt.

Analyse ten opzichte van de begroting

Bij de analyse van het rekeningsaldo wordt gekeken naar het verschil tussen de meest actuele stand van de begroting 2021 en de werkelijke cijfers.

Resultaat jaarrekening 2021	Specificatie
Begrotingssaldo 2e Firap	-391.440
Wijzigingen na 2e Firap	
Saldo bijgestelde begroting 2021	-391.440
Totaal lasten jaarrekening 2021	35.439.313
Totaal baten jaarrekening 2021	-36.133.646
Saldo jaarrekening 2021	-694.333
Verschil realisatie vs bijgestelde begroting	-302.893

In de 2e Firap 2021 is de onttrekking uit de algemene reserve voor het tweesporenbeleid à € 210.000 niet verwerkt in het genoemde saldo in de inleiding. Daarnaast vormt in de 2e Firap de recapitulatie van alle programma's geen goede optelling van de afzonderlijke programmabudgetten. De juiste optelling staat hieronder genoemd.

Opstelling begroot resultaat t/m 2e Firap	Specificatie
Saldo programmabegroting	-32.530
Mutaties 1e Firap	109.672
Mutaties 2e Firap	-258.582
Dekking tweesporenbeleid	-210.000
Begrotingssaldo 2e Firap	-391.440

De verklaring op hoofdlijnen van deze afwijking betreft een zevental punten:

- De wethouderspensionen worden jaarlijks opnieuw beoordeeld, in 2021 leidt dat tot een voordeel van € 340.000.

- De personele lasten vielen door extra ondersteuning en inhuur vanwege alle ontwikkelingen € 265.000 hoger uit.
- In de 2e Firap was de te betalen vennootschapsbelasting verlaagd met € 573.000. Uiteindelijk vielen de te betalen kosten € 407.000 lager uit, waardoor er ten opzichte van de Firap een nadeel ontstaat van € 166.000.
- In 2021 kon door COVID-19 geen uitvoering worden gegeven aan een deel van het wegenonderhoud. Dit onderhoud wordt nu in 2022 uitgevoerd. Voor 2021 leidt dit tot een voordeel van € 479.000.
- De specialistische jeugdzorgkosten zijn in 2021 verder gestegen, met name op het gebied van ambulante en JGGZ. Dit leidt tot een nadeel van € 233.500. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar en is mede een gevolg van COVID-19.
- De voorziening voor de onderhoudskosten van Kulturhus de Breehoek wordt omgezet in een bestemmingsreserve, dit leidt tot een voordeel in de exploitatie van € 180.000. Via resultaatbestemming wordt dit voordeel geboekt op de bestemmingsreserve.
- Voor afval was een bestemmingsreserve aanwezig, dit dient echter een beklemde voorziening te zijn, dit betekent een technisch nadeel van € 89.000.
- Voor de uitvoering van de OZB zijn extra kosten gemaakt voor taxaties, afhandelingen bezwaarschriften en software. Dit betekende een nadeel van € 111.000.
- In de totaalstelling van de grondexploitaties is ruim € 837.000 minder aan kosten gemaakt en ruim € 706.000 minder aan baten gerealiseerd. Per saldo levert dit een voordeel op van € 131.000. Door middel van de reserve grondexploitatie wordt dit verschil vereffend.

Deze posten tellen op tot een voordeel van € 265.500 en verklaren daarmee nog niet volledig het saldo. Overige, kleinere afwijkingen worden toegelicht bij de programma's. Daar vindt u tevens de nadere toelichting op de hier benoemde posten.

Financieel overzicht

Recapitulatie Programma's

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Verschil
P0	Bestuur en Ondersteuning	15.840.958	9.961.030	10.169.827	9.687.085	-482.742
P1	Veiligheid	709.259	829.083	830.048	908.880	78.832
P2	Verkeer en Vervoer	1.274.730	1.288.375	1.518.296	1.215.321	-302.975
P3	Economie	222.822	206.569	260.771	251.923	-8.848
P4	Onderwijs	783.099	826.394	837.373	868.912	31.539
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	1.979.380	1.834.885	1.956.947	2.123.845	166.898
P6	Sociaal Domein	8.334.390	6.931.766	8.637.976	9.223.261	585.285
P7	Volksgezondheid en Milieu	2.296.669	2.390.438	2.396.853	2.387.926	-8.927
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	7.830.770	4.374.572	9.555.124	8.772.160	-782.964
Totaal		39.272.079	28.643.112	36.163.215	35.439.313	-723.902

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Verschil
P0	Bestuur en Ondersteuning	-23.336.513	-19.130.157	-22.324.254	-21.473.742	850.512
P1	Veiligheid	-21.875	-13.840	-13.840	-76.372	-62.532
P2	Verkeer en Vervoer	-56.572	-35.904	-35.904	-96.905	-61.001
P3	Economie	-120.097	-129.606	-129.606	-134.520	-4.914
P4	Onderwijs	-59.753	-78.500	-89.479	-105.504	-16.025
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	-185.167	-93.009	-113.009	-555.634	-442.625
P6	Sociaal Domein	-1.883.827	-1.012.459	-1.242.281	-1.767.345	-525.064
P7	Volksgezondheid en Milieu	-2.221.624	-2.348.128	-2.348.128	-2.369.863	-21.735
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-10.969.988	-5.834.038	-10.258.154	-9.553.761	704.393
Totaal		-38.855.416	-28.675.641	-36.554.655	-36.133.646	421.009

Saldo	416.663	-32.529	-391.440	-694.333	-302.893
--------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

NB. Negatieve bedragen zijn voordelig, positieve bedragen zijn nadelig.

Programma 0: Bestuur en Ondersteuning

Portefeuillehouder(s):

W.M. Jaeger / H.E. van Dijk-van Ommering / G. van Deelen

Programmacoördinator:

W. Atsma

Samenvatting missie:

Het gemeentebestuur staat dicht bij haar inwoners. Een toegankelijke houding is hierbij ons uitgangspunt. Onze inwoners en bedrijven worden tijdig betrokken bij nieuwe ontwikkelingen, op een moment dat er nog sprake kan zijn van een wezenlijke inbreng. Wij communiceren op een directe en actieve wijze. Het bestuur is krachtig en zichtbaar aanwezig in de gemeente en de regio. Wij willen een dienstverlenende gemeente zijn. Dit komt tot uitdrukking in het meedenken met onze inwoners, het uit de weg ruimen van bureaucratie en het bewerkstelligen van snellere doorlooptijden. Digitaliseren is hierbij een belangrijk instrument.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds.				
Beperkt herverdeeldeffect voor kleine gemeenten.	Deelnemen aan kopgroep gemeentefonds kleine gemeenten.	✓	✓	
Belastingen.				
Administratie structureel op orde.	Aanslagen tijdig en van vereist kwaliteitsniveau versturen.	!	✓	
	Omzetten m3 naar m2 (BGO-projecten uitvoeren).	✓	✓	
Uitvoering belastingtaken ondergebracht bij buurgemeente.	Overbrengen van de belastingtaken en BAG.	✓	!	Onderzoek naar onderbrenging bij Barneveld is afgerond, besluitvormingsproces loopt nog.
Bestuur.				
Moderne communicatie en participatie.	Vormgeven inwonerspanel.	✓	✓	
	Opzetten nieuwe website.	!	✓	
	Eigentijdse participatie (RES, Omgevingswet).	✓	✓	
Versterken bestuurskracht.	Uitwerken roadmap.		✓	
	Uitbesteden taken belastingen.		!	Barneveld heeft recent aangegeven een aanbod pas in te laten gaan vanaf 2024. Dit biedt enerzijds ruimte om alternatieven te onderzoeken, maar dwingt ons tegelijkertijd om de uitvoering langer in eigen beheer op te lossen.

	Versterken positie in de regio.		✓	
	Politiek bestuurlijke verhoudingen verbeteren.		✓	
	Implementatie van de uitkomsten van de toekomstvisie.		✓	
Burgerzaken.				
Implementatie Dienstverleningsvisie.	De leidende principes borgen in de dagelijkse werkwijze.	✓	✓	
Verbetering kwaliteit van dienstverlening.	Werken op afspraak.	✓	✓	
	Integrale toegang Sociaal Domein uitbreiden.	✓	!	Ontwikkeling heeft in 2021 stil gestaan als gevolg van COVID-19 en herindelingstraject.
Mutatie reserve.				
Actueel beleid op reserves.	Jaarlijks bij de kadernota de uitgangspunten voor reserves beoordelen.	✓	✓	
Algemene reserve komt ten goede aan de samenleving.	De Algemene reserve in 2021 te gebruiken ter dekking van de versterking van de ambtelijke capaciteit als ingroeitraject naar structurele dekking vanaf 2022.	✓	✓	
	Eenmalige waardevolle en duurzame investeringen (die ten goede komen aan de gehele bevolking) voorleggen aan de gemeenteraad, met de mogelijkheid deze te dekken uit de algemene reserve.	✓	✓	
	Jaarlijks door middel van risicomanagement de minimale hoogte van de Algemene Reserve bepalen.	✓	✓	
Ondersteuning organisatie.				
Adequate huisvesting van de gemeente en haar ambtenaren.	Verkoop van bestaande gemeentehuis.	✓	✗	On hold gezet in afwachting van uitkomst Toekomstvisie discussie. Inmiddels ingehaald door besluit om Oekraïense vluchtelingen in de Villa te huisvesten. Herstarten na definitieve besluitvorming over toekomstige huisvesting gemeentelijke organisatie.
	Vervolgstappen zetten met betrekking tot de verbouwing van Kulturhus De Breehoek.	✓	✓	
Betrouwbare digitale overheid.	Digitaliseren P&C Cyclus en bestuurlijke besluitvorming.	✓	✓	
	Opstellen informatiebeleidsplan 2021-2024.	✓	✓	

	Implementeren van landelijke digitaliseringsagenda's.	✓	✓	
Een gezond en sluitend meerjarenperspectief.	Realistisch begroten.	✓	✓	
	Structurele lasten worden gedekt door structurele inkomsten.	✓	✓	
Financieel beleid volgens vastgestelde randvoorwaarden.	Rechtmatigheidscontrole in de lijn en in control statement.	✓	!	Rechtmatigheidscontroles vinden deels in de lijn plaats. In control statement pas in de jaarrekening 2022 als gevolg van uitgestelde wetgeving.
Financieel gezonde uitvoering van het sociaal domein.	Uitgaven en administratie van het sociaal domein monitoren.	✓	!	Voor Jeugd is een regionale monitor gerealiseerd. Voor de WMO en Participatiewet wordt een vinger aan de pols gehouden met betrekking tot de uitgaven en is er een monitor in voorbereiding.
	Stimuleren dat zorgverleners hun proces van facturatie optimaliseren.	✓	✓	
Organisatie ontwikkeling.	Uitvoeren 5 thema's van organisatie ontwikkeling.	✓	!	Uitvoering thema's is gestart, maar door de herindelingsdiscussie stil komen te liggen. Een en ander is nu opnieuw opgepakt.
	Versterken ambtelijke realisatiekracht door structurele formatie uitbreiding en flexibele schil.	✓	✓	
	Wegwerken achterstanden.	✓	✓	
Vennootschapsbelasting.				
Correcte afhandeling en betaling vennootschapsbelasting.	Afspraken maken met belastingdienst betreffende openingsbalans (inclusief taxaties bouwlocaties).	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2018	2019	2020	2021	2021
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	6,6	6,5	8,1	8,9	8,4
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	6,0	6,5	7,6	9,0	7,4
Organisatiekosten	Kosten per inwoner	589	676	739	788	750
Externe inhuur	% van loonsom + totale kosten inhuur externen	22%	28%	27%	24%	10%
Overhead	% van totale lasten	15%	19%	12%	12%	13%

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr. 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten				
Fricriebudget achterstanden	250.000	250.000	250.000	0
GT Print - aanbesteding	10.000	10.000	0	10.000
Beveiligingsbeleid	10.000	10.000	4.721	5.279
Stelpost personele lasten	1.082.700	1.082.700	1.082.700	0
Baten				
Algemene Reserve	-250.000	-250.000	-250.000	0
Reserve automatisering	-20.000	-20.000	-20.000	0
Dekkingsreserve personeel	-1.082.700	-1.082.700	-1.082.700	0
Totaal Incidenteel	0	0	-15.279	15.279

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Verschil
0.1	Bestuur	1.048.664	953.043	1.218.333	883.295	-335.038
0.10	Mutaties reserves	8.178.583	3.636.456	3.636.456	3.683.513	47.057
0.2	Burgerzaken	229.163	275.979	323.674	288.304	-35.370
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	133.263	52.483	52.483	66.791	14.308
0.4	Ondersteuning organisatie	4.791.409	3.613.224	3.816.939	4.342.911	525.972
0.5	Treasury	-2.670	1.589	-5.826	-7.566	-1.740
0.61	OZB woningen	660.895	10.000	186.943	295.985	109.042
0.62	OZB niet-woningen					
0.64	Belastingen Overig	714			752	752
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	4.952	36.557	254.231	5.795	-248.436
0.8	Overige baten en lasten	68.827	430.650	303.707	87.449	-216.258
0.9	Vennootschapsbelasting	727.158	951.049	382.887	39.857	-343.030
Totaal		15.840.958	9.961.030	10.169.827	9.687.085	-482.742

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
0.1	Bestuur	-8.640	-8.640	-8.640	-40.656	-32.016
0.10	Mutaties reserves	-8.271.772	-4.310.138	-6.233.169	-5.118.654	1.114.515
0.2	Burgerzaken	-117.692	-158.755	-145.755	-139.168	6.587
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-432.140	-43.139	-43.139	-70.769	-27.630
0.4	Ondersteuning organisatie	-69.819	-12.700	-13.200	-35.451	-22.251
0.5	Treasury	-4.735	-17.150	-12.150	-10.543	1.607
0.61	OZB woningen	-1.411.772	-1.412.991	-1.412.991	-1.396.305	16.686
0.62	OZB niet-woningen	-597.238	-613.380	-613.380	-505.670	107.710
0.64	Belastingen Overig	-39.213	-42.458	-42.458	-40.812	1.646
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-12.301.057	-12.510.806	-13.449.372	-14.115.714	-666.342
0.8	Overige baten en lasten	-82.436		-350.000		350.000
0.9	Vennootschapsbelasting					
Totaal		-23.336.513	-19.130.157	-22.324.254	-21.473.742	850.512

Saldo	-7.495.554	-9.169.127	-12.154.427	-11.786.656	367.771
--------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	----------------

Reservemutaties	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Algemene reserve	120.425	0	0	0	0
Reserve Grex	3.805.122	2.268.256	2.268.256	1.773.428	494.828
Alg. Reserve	-30.000	0	0	0	0
Reserve Grex	-2.017.040	0	-1.139.323	-61.369	-1.077.954
Reserve omgevingsvisie	-21.257	-30.000	-30.000	-30.000	0
Totaal Reservemutaties	1.857.250	2.238.256	1.098.933	1.682.059	-583.126

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 0.1 Bestuur			
Lasten	- 264.257	Voordeel	De dotatie voor de voorziening pensioen wethouders en de dotatie voor wachtgeld vielen in 2021 lager uit.
Lasten	- 43.946	Voordeel	De kosten voor de raad bleven in 2021 onder begrotingsniveau.
Lasten	- 26.835	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 335.038		
Baten	- 32.016	Voordeel	De dotatie voor de voorziening pensioen wethouders en de dotatie voor wachtgeld vielen in 2021 lager uit.
Baten	- 32.016		

Taakveld: 0.2		Burgerzaken	
Lasten	- 20.745	Voordeel	Bij burgerzaken bleven met name de kosten voor software onder begrotingsniveau en kon het begrote budget voor burgerparticipatie niet gerealiseerd worden.
Lasten	- 14.625	Voordeel	Diverse kleine verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 35.370		
Baten	6.587	Nadeel	Diverse kleine verschillen onder € 12.500.
Baten	6.587		

Taakveld: 0.3		Beheer overige gebouwen en gronden	
Lasten	14.308	Nadeel	Diverse kleine verschillen onder € 12.500.
Lasten	14.308		
Baten	- 27.630	Voordeel	De baten uit diverse grondverkoop en huren lagen hoger dan begroot.
Baten	- 27.630		

Taakveld: 0.4		Ondersteuning organisatie	
Lasten	- 179.782	Voordeel	Voor de belastingsamenwerking was 180k begroot, daar de samenwerking in 2021 nog niet gerealiseerd was, is dit budget niet besteed.
Lasten	12.335	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	693.419	Nadeel	De overige personeelslasten lagen met name door externe inhuur hoger dan begroot. De externe inhuur was mede het gevolg van de lopende fusiegesprekken. Een deel van deze extra kosten (248k) was begroot op taakveld 0.8 en was hieronder begroot bij belastingsamenwerking. Per saldo is het verschil 265k.
Lasten	525.972		
Baten	- 16.559	Voordeel	Dit betreft niet begrote baten voor uitgeleend personeel.
Baten	- 5.692	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 22.251		

Taakveld: 0.5		Treasury	
Lasten	- 1.740	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 1.740		
Baten	1.607	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	1.607		

Taakveld: 0.61		OZB woningen	
Lasten	- 1.994	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	111.036	Nadeel	Voor de uitvoering van de OZB zijn extra kosten gemaakt voor taxaties, afhandeling bezwaarschriften en software.
Lasten	109.042		
Baten	16.686	Nadeel	De OZB-opbrengsten vielen 1,2% lager uit dan begroot.
Baten	16.686		

Taakveld: 0.62		OZB niet-woningen	
Baten	107.710	Nadeel	De OZB-opbrengsten voor niet-woningen bleven beduidend achter bij de begroting.
Baten	107.710		

Taakveld: 0.64		Belastingen Overig	
Lasten	752	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	752		
Baten	1.646	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	1.646		

Taakveld: 0.7		Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	
Lasten	- 248.436	Voordeel	In de begroting waren stelposten opgenomen voor taakmutaties uit de algemene uitkering. Deze taakmutaties worden echter conform de regelgeving van de BBV verwerkt via resultaatbestemming.
Lasten	- 248.436		
Baten	- 666.342	Voordeel	De baten uit het gemeentefonds vielen fors hoger uit door onder meer diverse COVID-19 gelden en nieuwe taken. Een deel van deze middelen was begroot onder taakveld 0.8.
Baten	- 666.342		

Taakveld: 0.8		Overige baten en lasten	
Lasten	- 216.258	Voordeel	In de begroting waren de kosten voor extra personele inzet begroot op dit taakveld. De realisatie is verwerkt op taakveld 0.4.
Lasten	- 216.258		
Baten	350.000	Nadeel	De begrote COVID-19 middelen zijn verantwoord onder taakveld 0.7.
Baten	350.000		

Taakveld: 0.9		Vennootschapsbelasting	
Lasten	165.881	Nadeel	In de 2e Firap was de te betalen Vennootschapsbelasting (VPB) verlaagd met 573k, uiteindelijk vielen de te betalen kosten toch hoger uit dan verwacht. Conform de afspraken rondom de reserve grondexploitatie, wordt dit verschil aanvullend gedekt uit de reserve grondexploitatie.
Lasten	165.881		

Programma 1: Veiligheid

Portefeuillehouder(s):

W.M. Jaeger

Programmacoördinator:

R. Peeters

Samenvatting missie:

De gemeente Scherpenzeel is een fijne gemeente om te wonen, te werken en te recreëren. Een veilige woon- en leefomgeving draagt daaraan bij. De gemeente heeft een verantwoordelijke taak als het gaat om de openbare orde en veiligheid, maar doet dit niet alleen; we werken daarvoor samen met politie, brandweer, Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden, inwoners, wijkplatforms en ondernemers. Inwoners, ondernemers en toeristen voelen zich veilig en weten zich beschermd door de overheid. Respect voor elkaar is en blijft de norm. We handhaven de regels op het gebied van de openbare orde, veiligheid en evenementen. Iedereen is goed voorbereid op eventuele calamiteiten.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Crisisbeheersing en Brandweer.				
Brandweezorg: Voldoen aan kwaliteitsnormen, zoals uitruktijden en voldoende zorg voor vrijwilligers en Brandveilige samenleving.	Mogelijk initiëren van het bouwen van een nieuwe brandweerkazerne.	!	✘	Hiervan is afgezien.
	Het blijven monitoren van de kwaliteit van zorg voor regionale brandweezorg, de vrijwilligers en de first responders.	✓	✓	
	Het VGGM gaat informatiesessies houden voor college- en raadsleden.	✓	✓	
	Actief deelnemen aan overleggen over ontwikkelingen VGGM en brandweezorg.	✓	✓	
	Deelnemen aan de Nationale Brandpreventie Week in de maand oktober.	✓	✓	
De gemeente Scherpenzeel is goed voorbereid op rampen en incidenten.	Het up-to-date houden van de ambtelijke ondersteuning bij processen in de crisisbeheersing.	✓	✓	
	Het (in regionaal verband) leveren van piketfunctionarissen.	✓	✓	
	Het actueel houden van	✓	✓	

	het gemeentelijk alarmerings- en oproepsysteem OOV Alert.			
	Opleiden en oefenen van de medewerkers in de crisisorganisatie, die op gemeentelijk niveau een taak hebben in de rampenbestrijding.	✓	✓	
Openbare orde en Veiligheid.				
Aanpak ondermijning.	Veiligheid van bedrijventerreinen en recreatieterreinen in het buitengebied bevorderen door onder andere camera's bij de toegangswegen van Scherpenzeel te plaatsen en het invoeren van het Keurmerk Veilig Buitengebied.	!	!	Bedrijventerreinen zijn opgepakt in het project Theseus; afronding 2022. Keurmerk Veilig Buitengebied: Opstarten 2022.
	Bibob-beleid inzetten waar mogelijk en de gemeenteambtenaren bewust maken van ondermijnende signalen bij onder andere aanbestedingen en vergunningen.	✓	✓	
	Naar aanleiding van een hennepbericht werken conform Damoclesbeleid en sluiten panden.	✓	✓	
	Aanpak ondermijnende criminaliteit, zoals hennepsteelt, uitbuiting, fraude en witwassen, met ketenpartners aan de hand van ondermijningsbeelden en casuïstiek.	✓	✓	
Aanpak overlast in wijken en buurten.	Mobiel cameratoezicht wanneer grote overlastsituaties te verwachten zijn.	✓	✓	
	Afsluiten horecaconvenant.	!	✗	Afsluiten convenant zou heroverwogen kunnen worden, gelet op het beperkte aantal horeca-ondernemingen.
	Controles door boa's op alcoholgebruik onder de 18 jaar in sportkantines.	!	!	Door COVID-19 weinig gebeurd: Sportkantines waren vaak gesloten.
	Aanpak Personen met Verward Gedrag in samenwerking met boa's, wijkagenten, Woonstede, zorg en veiligheid; waar nodig Wet Verplichte GGZ toepassen.	✓	✓	
	Tijdig inzetten van buurtbemiddeling bij burenruzies en overlastsituaties.	✓	✓	
	Terugdringen van	✓	✓	

	(woon)overlast (onder andere veroorzaakt door zorgmijders) door inzetten Wet aanpak woonoverlast (artikel 151d Gemeentewet) of in bewaring stelling (IBS).			
	Radicaliseren melden bij de politie.	✓	✓	
	Opleggen van preventieve last onder dwangsom na geconstateerde APV overtredingen.	✓	✓	
Cybercrime en Gedigitaliseerde Criminaliteit terugdringen.	Scherpenzeel haakt aan bij een voorlichtingscampagne met de politie tegen internetoplichting, WhatsApp fraude en identiteitsfraude.	!	!	Is door COVID-19 niet doorgegaan.
	Doorlopende activiteiten gericht op bewustwording bij ondernemers en andere belanghebbenden om hen te wijzen en preventiemaatregelen te laten nemen ten aanzien van de risico's van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit.	!	!	Dit onderdeel heeft door COVID-19 geen voorrang gekregen.
Evenementenbeleid.	Opstellen van een nieuw evenementenbeleid 2020-2024.	!	!	Dit wordt in 2022 opgepakt.
	De jaarwisseling met alle veiligheidspartners monitoren en beleid opstellen. Invoeren en uitbreiden van vuurwerkvrije zones tijdens de jaarwisseling.	✗	✗	Vuurwerkvrije zones zijn van de baan. Er is geen bestuurlijk draagvlak voor en handhaving is moeilijk.
	Processen beschrijven voor samenwerking met onder andere organisatoren bij evenementen.	✓	✓	
	Toepassen extra richtlijnen in verband met COVID-19 maatregelen bij een vergunningverlening.	✓	✓	
Voorkomen en aanpakken van high impact crimes.	Integrale aanpak multi-probleemgezinnen: zorg en veiligheid met het Veiligheidshuis en Veilig Thuis.	✓	✓	
	In samenwerking met 5 gemeenten een verbeteringslag creëren in de werkwijze van het Veiligheidshuis Ede.	✓	✓	
	Koppeling maken tussen Burgernet en de WhatsApp-groepen door de politie.	✓	✓	
	Bewustwording en	✓	✓	

	signalering bevorderen van huiselijk geweld en kindermishandeling.			
	Uitvoering van de Bestuurlijke Informatie Justitiabelen (Wet BIJ).	✓	✓	
	Deelname aan het Donkere Dagen Offensief.	✓	✓	
	WhatsApp-groepen in de hele gemeente en deze mede inzetten voor bewustwording op veiligheidsthema's.	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroet
		2018	2019	2020	2021	2021
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	130	194	156	nnb	100
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,5	1,0	0,5	0,4	0,4
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,1	2,5	2,5	1,5	2,0
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2,6	2,0	3,0	2,0	2,0
Vernielingen en beschadigingen in openbare ruimte	Aantal per 1.000 inwoners	1,5	2,5	4,0	4,4	1,5

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Binnen dit programma waren er geen incidentele baten en lasten.

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	548.872	567.658	567.658	566.383	-1.275
1.2	Openbare orde en Veiligheid	160.387	261.425	262.390	342.497	80.107
Totaal		709.259	829.083	830.048	908.880	78.832

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	-11.787			-19.453	-19.453
1.2	Openbare orde en Veiligheid	-10.088	-13.840	-13.840	-56.919	-43.079
Totaal		-21.875	-13.840	-13.840	-76.372	-62.532

Saldo	687.384	815.243	816.208	832.508	16.300
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer			
Lasten	- 1.275	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 1.275		
Baten	- 15.289	Voordeel	De afwikkeling van de Brandweezorg over 2020 leverde nog een voordeel op.
Baten	- 4.164	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 19.453		

Taakveld: 1.2		Openbare orde en Veiligheid	
Lasten	- 1.755	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	81.862	Nadeel	Dit betreft de kosten voor inzet van een extra BOA vanwege handhaving van de COVID-19 regels.
Lasten	80.107		
Baten	- 26.080	Voordeel	Ook hebben via het VGGM middelen gehad voor controle op het COVID-19 toegangsbewijs.
Baten	- 20.270	Voordeel	In 2021 hebben we een specifieke uitkering (SPUK) ontvangen voor ondersteuning bij toezicht en handhaving.
Baten	3.271	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 43.079		

Programma 2: Verkeer en Vervoer

Portefeuillehouder(s):

G. van Deelen / H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

R. Warmelink

Samenvatting missie:

Een goede kwaliteit van de openbare ruimte draagt bij aan de (verkeers-)veiligheid en het welzijn van de inwoners. De gemeente Scherpenzeel draagt daarom zorg voor een goede inrichting, beheer en onderhoud van de openbare ruimte. Hierbij letten wij op de behoeften van onze inwoners en streven wij naar doelmatigheid. De gemeentelijke eigendommen in de openbare ruimte zijn bovendien belangrijke kapitaalgoederen. Door ze op een duurzame en verantwoorde wijze te onderhouden, voorkomen wij kapitaalvernietiging en blijven de kosten in de toekomst relatief beperkt.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Openbaar Vervoer.				
Duurzaamheidsmaatregelen.	Stimuleren openbaar vervoer.	✓	✓	
Toekomst van openbaar vervoer.	Lobbywerk voortzetten richting opdrachtgevers openbaar vervoer.	✓	✓	
Verkeer, wegen en water.				
Behoud en mogelijk versterken van de kwaliteit en veiligheid van de woon- en leefomgeving. Optimale infrastructuur voor alle verkeersdeelnemers.	Opstellen langetermijnvisie voor de fysieke leefomgeving in de omgevingsvisie.	✓	✓	
	Bij herinrichting van wegen verbeteren wij de kwaliteit en de veiligheid.	✓	✓	
Duurzaamheidsmaatregelen.	Aanleg laadpalen voor auto's en fietsen.	✓	✓	
	Stimuleren fietsgebruik door goede inrichting openbare ruimte.	✓	!	Door COVID-19 en wisselen van personeel is niet alles gerealiseerd.
	Investeren in klimaatbestendige wegen.	!	!	Door COVID-19 en wisselen van personeel is niet alles gerealiseerd.
Participatie inzetten bij werkzaamheden.	Wij maken gebruik van lokale kennis en wensen door onze inwoners bij herinrichtingen te betrekken.	✓	✓	
Realiseren van integrale oplossingen.	Bij herinrichtingen passen wij integrale oplossingen toe die ruimte besparen en klimaatbestendig zijn.	✓	✓	

Verbetering verkeersveiligheid kruising Oosteinde/Ringbaan.	Het ontwerp voor verbetering verkeerssituatie in uitvoering brengen.	!	✘	Project gestopt. Eerst nieuwe studie noodzakelijk om uitgangspunten opnieuw vast te stellen.

Indicatoren

Binnen dit programma zijn geen (verplichte) indicatoren

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr. 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten				
Groot onderhoud Stationsweg	100.000	100.000	0	100.000
Onderhoud Stationsweg & Heintjeskampweg	0	227.831	0	227.831
Achterstallig onderhoud wegen	330.000	330.000	0	330.000
Baten				
Reserve wegen	-265.000	-492.831	0	-492.831
Totaal Incidenteel	165.000	165.000	0	165.000

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Verschil
2.1	Verkeer, wegen en water	1.264.839	1.270.859	1.500.780	1.205.946	-294.834
2.5	Openbaar vervoer	9.890	17.516	17.516	9.375	-8.141
Totaal		1.274.730	1.288.375	1.518.296	1.215.321	-302.975

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Verschil
2.1	Verkeer, wegen en water	-56.572	-35.904	-35.904	-96.905	-61.001
2.5	Openbaar vervoer					
Totaal		-56.572	-35.904	-35.904	-96.905	-61.001

Saldo	1.218.158	1.252.471	1.482.392	1.118.416	-363.976
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------

Reservemutaties	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Reserve onderhoud wegen	374.831	435.459	147.000	147.000	0
Reserve onderhoud wegen	-572.912	-265.000	-492.831	0	-492.831
Reserve Centrumvisie	-33.785	0	0	-34.920	34.920
Totaal Reservemutaties	-231.866	170.459	-345.831	112.080	-457.911

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 2.1		Verkeer, wegen en water	
Lasten	- 478.672	Voordeel	In 2021 kon door COVID-19 en personeelstekort geen uitvoering gegeven worden aan een deel van het wegenonderhoud. Dit onderhoud wordt nu in 2022 uitgevoerd, in de 1e Firap van 2022 wordt een aanpassing van het budget daarvoor gevraagd.
Lasten	12.260	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	63.798	Nadeel	Onderhoud door derden van de openbare verlichting kostte meer dan begroot.
Lasten	107.780	Nadeel	De kosten voor een toezichthouder Civiel waren niet hier begroot.
Lasten	- 294.834		
Baten	- 72.636	Voordeel	De degeneratiekosten van met name glasvezel leverden in 2021 meer op.
Baten	- 7.565	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	19.200	Nadeel	De legesopbrengst voor kabels en leidingen vielen lager uit.
Baten	- 61.001		

Taakveld: 2.5		Openbaar vervoer	
Lasten	- 8.141	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 8.141		

Programma 3: Economie

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering / G. van Deelen / I. van Ekeren

Programmacoördinator:

R. Warmelink

Samenvatting missie:

Een leefbaar en levendig dorp met actieve ondernemers en inwoners in een mooi landschap. Het dorp is ingebed in de regio en heeft aantrekkingskracht op haar omgeving. De gemeente Scherpenzeel is geen forensendorp of slaapgemeente. Een goed functionerende plaatselijke economie is belangrijk om ons dorp leefbaar te houden. Belangrijke kenmerken zijn een aantrekkelijk en gevarieerd winkelaanbod, actieve bedrijven en voldoende lokale werkgelegenheid. Dat geldt ook voor onze agrarische ondernemers in het buitengebied. Werken en rusten wisselen elkaar daarbij af; op zondag zijn de winkels gesloten.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Bedrijfsloket en -regelingen.				
Duurzaamheidsmaatregelen.	Wij stimuleren de verkoop van lokale producten.	✓	✓	
Duurzaamheidsmaatregelen.	Samen met ondernemers duurzaam beleid ontwikkelen.	✓	✓	
Een sterke weekmarkt.	Samen met stakeholders onderzoeken hoe wij de weekmarkt verder kunnen versterken.	✓	✓	
	Efficiënte standplaatsinrichting op de markt.	✓	✓	
Economische ontwikkeling.				
Duurzaamheidsmaatregelen.	Stimuleren en promoten van Vallei Boert Bewust.	!	!	Contacten uitbreiden en acties intensiveren in 2022.
	Deelname Living Lab Regio Foodvalley Circulair.	✓	✓	
Een structureel goed functionerend winkelbestand met een gevarieerd aanbod in Scherpenzeel.	Realisatie uitvoeringsprogramma Centrumvisie met daarin participatie ondernemers/winkeliers.	✓	✓	
	Continuering gestructureerd overleg met de Ondernemersvereniging/Bedrijvenkring om elkaar te informeren over ontwikkelingen.	✓	✓	
Het faciliteren van	Het ontwikkelen van beleid voor	!	✗	Niet van

kleinschalige bedrijvigheid.	werken-aan-huis.			toepassing. Indien nodig volgen we het landelijke beleid.
	In beeld brengen van behoefte aan (nieuwe) bedrijfshuisvestingsconcepten; bijvoorbeeld behoefte aan meer bedrijfsverzamelvolume.	!	✓	
Voldoende ruimte blijven bieden voor agrarische ondernemers in de buitengebieden.	De aanleg van breedband internet faciliteren.	✓	!	Aandacht voor de plekken waar dit nog niet gerealiseerd is in 2022.
	Faciliteren van het functieveranderingsbeleid.	✓	✓	
	Regulier overleg voeren met agrarische ondernemers en brancheorganisaties.	✓	✓	
	Implementeren werkwijze Menukaart.	✓	✓	
	Inzetten van mogelijkheden geboden vanuit regio FoodValley en de provincie.		✓	
	Nauwlettend volgen en waar mogelijk faciliteren van innovatieve ontwikkelingen.	✓	✓	
Voldoende ruimte blijven bieden voor ondernemers om zich te vestigen of verder te ontwikkelen binnen Scherpenzeel.	Inspanning leveren ter stimulering werkvoorraad/opdrachten Scherpenzeelse bedrijven.	✓	✓	
	In beeld brengen van behoefte aan revitalisering van bedrijventerreinen en het eventueel invoeren van parkmanagement.	✓	✓	
	In beeld brengen van behoefte aan bedrijfsruimte en overige wensen/ideeën Scherpenzeels bedrijfsleven.	✓	✓	
	Regulier overleg voeren met de Scherpenzeelse ondernemers en hun betrekken in de planvorming. En de Centrumvisie samen met ondernemers tot stand brengen.	✓	✓	
Economische promotie.				
Aantrekkingskracht van	Heerlijk Scherpenzeel verder	✓	✓	

Scherpenzeel vergroten.	verbreden tot breed merk van wat ons dorp te bieden heeft op toeristisch, cultureel, sportief, etc. gebied.			
Duurzaamheidsmaatregelen.	Duurzame vormen van recreatie stimuleren, met accent op de fiets.	✓	✓	
	Lokale streekproducten promoten.	✓	✓	
Een zelfstandige Stichting VVV Scherpenzeel.	Synergie en samenwerking met Heerlijk Scherpenzeel, het Regionaal Bureau voor Toerisme Vallei en de Veluwe versterken.	✓	✓	
	Samen met de Stichting VVV Scherpenzeel richten op continuering van de VVV voorziening en de recreatieve mogelijkheden van het dorp benutten.	✓	✓	
Scherpenzeel ontwikkelen als toeristisch knooppunt.	Scherpenzeel profileren als knooppunt van Heuvelrug en Veluwe. De verbinding met Rijn en Eem via het Valleikanaal benutten.	✓	✓	
Toeristisch Overstap Punt.	Huidige TOP aantrekkelijker maken en extra TOP bij Kulturhus De Breehoek realiseren.	✓	!	Realisatie upgrade Huidige TOP uitvoering in 2022. Realisatie Top Kulturhus De Breehoek in afstemming met de aanstaande bouwplannen (optimalisatie) van Kulturhus De Breehoek.

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2018	2019	2020	2021	2021
Vestigingen van bedrijven	Fte per 1.000 inwoners	140,9	148,3	153,3	nbn	135
Funciemenging: Verhouding tussen banen en woningen	%	55,7	55,5	54,6	nbn	56

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Binnen dit programma waren er geen incidentele baten en lasten.

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
3.1	Economische ontwikkeling	115.734	81.389	81.389	91.372	9.983
3.3	Bedrijfsloket en - regelingen	66.698	40.776	66.578	81.847	15.269
3.4	Economische promotie	40.390	84.404	112.804	78.704	-34.100
Totaal		222.822	206.569	260.771	251.923	-8.848

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
3.1	Economische ontwikkeling					
3.3	Bedrijfsloket en - regelingen	-26.458	-26.633	-26.633	-23.048	3.585
3.4	Economische promotie	-93.640	-102.973	-102.973	-111.472	-8.499
Totaal		-120.097	-129.606	-129.606	-134.520	-4.914

Saldo	102.725	76.963	131.165	117.403	-13.762
--------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 3.1 Economische ontwikkeling			
Lasten	9.983	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	9.983		

Taakveld: 3.3 Bedrijfsloket en -regelingen			
Lasten	- 4.598	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	19.867	Nadeel	De kosten voor markten en standplaatsen vielen hoger uit dan begroot, met name door huur van een generator.
Lasten	15.269		
Baten	3.585	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	3.585		

Taakveld: 3.4 Economische promotie			
Lasten	- 34.100	Voordeel	Door COVID-19 is er in 2021 minder besteed aan recreatie en toerisme.
Lasten	- 34.100		
Baten	- 8.499	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 8.499		

Programma 4: Onderwijs

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

P. Georgiades

Samenvatting missie:

Het faciliteren van toegankelijk en modern onderwijs en het bieden van educatieve activiteiten die stimuleren tot persoonlijke ontplooiing en ontwikkeling voor alle inwoners van Scherpenzeel.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken.				
Het aangepaste vervoer dat de gemeente zelf regelt, moet veilig en efficiënt uitgevoerd worden en van goede kwaliteit zijn.	Uitvoeren tevredenheidsonderzoek onder de ouders.	✓	✓	
	Organiseren informatieavond voor ouders over het leerlingenvervoer samen met vervoerder.	✓	✓	
	Updaten verordening leerlingenvervoer.	✓	✓	
Leerlingen zelfstandig te leren reizen als zij daartoe in staat zijn.	Continueren van de overeenkomst met GoOV en de overeenkomst 'Samen reizen met'.	!	✓	
Uitvoering geven aan de leerplichtwet 1969.	Evalueren van de DVO met Barneveld, waar nodig aanscherpen en bij tevredenheid verlengen.	✓	✓	
Volwasseneneducatie, samenwerken in Foodvalley.	Uitvoering geven aan nieuw regioplan.	✓	✓	
	Aanbesteding en uitvoering nieuwe aanbieder formeel leren.	✓	✓	
We verminderen de laaggeletterdheid.	In samenspraak met de bibliotheek van Scherpenzeel worden verschillende cursussen aangeboden op het gebied van rekenen, taal en digitale vaardigheden (non formele educatie).	✓	✓	
Onderwijshuisvesting.				
Basisschoolgebouwen die over	Alle scholen beschikken	✓	✓	

voldoende ruimte beschikken om hun leerlingen te kunnen onderwijzen.	over voldoende ruimte en zijn in (zeer) goede staat. Voor 2021/2022 worden er geen aanvragen of grote uitgaven verwacht.			
	Bij krapte in de onderwijshuisvesting, zal een bso worden verzocht van andere ruimte (buiten de school) gebruik te maken.	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2018	2019	2020	2021	2021
Absoluut verzuim; niet ingeschreven	Aantal per 1.000 leerlingen	0	0	0	nbn	0
Relatief verzuim; ongeoorloofd afwezig	Aantal per 1.000 leerlingen	18	14	nbn	nbn	18
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	0,4	2,0	0,9	nbn	0,5

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Binnen dit programma waren er geen incidentele baten en lasten.

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
4.2	Onderwijshuisvesting	290.896	288.835	248.835	252.892	4.057
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	492.203	537.559	588.538	616.020	27.482
Totaal		783.099	826.394	837.373	868.912	31.539

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
4.2	Onderwijshuisvesting					
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-59.753	-78.500	-89.479	-105.504	-16.025
Totaal		-59.753	-78.500	-89.479	-105.504	-16.025

Saldo	723.346	747.894	747.894	763.408	15.514
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Reservemutaties	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Res. Nieuwbouw onderwijsgebouwen	25.000	25.000	25.000	25.000	0
Res. Nieuwbouw onderwijsgebouwen	-90.538	-97.294	-97.294	-97.294	0
Res. Leerlingenvervoer	-7.961	0	0	0	0
Totaal Reservemutaties	-73.499	-72.294	-72.294	-72.294	0

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 4.2		Onderwijshuisvesting	
Lasten	4.057	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	4.057		

Taakveld: 4.3		Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	
Lasten	8.186	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	19.296	Nadeel	De ondersteuning voor leerplicht was begroot onder de loonkosten, maar is in 2021 uitgevoerd via een DVO met Barneveld. Omdat de budgetten niet zijn verschoven, ontstaat op dit taakveld een nadeel.
Lasten	27.482		
Baten	- 11.353	Voordeel	De rijksmiddelen voor het Onderwijsachterstanden beleid vielen hoger uit dan begroot.
Baten	- 4.672	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 16.025		

Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering / G. van Deelen / I. van Ekeren

Programmacoördinator:

R. Warmelink

Samenvatting missie:

De gemeente Scherpenzeel wil een vitale samenleving zijn waarin inwoners de mogelijkheid wordt geboden actief deel te nemen aan en gebruik te maken van activiteiten en voorzieningen op het terrein van kunst, cultuur, bibliotheekwerk en recreatie & toerisme. Een goed sportbeleid en geschikte sportvoorzieningen bevorderen het welzijn van de burgers. Behoud en versterking van onze monumenten geeft karakter aan Scherpenzeel en draagt bij aan een aantrekkelijke omgeving om in te leven, wonen en recreëren.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Cultureel erfgoed.				
Duurzaamheidsmaatregelen.	Duurzame vormen van recreatie stimuleren.	✓	✓	
	Biodiversiteit van de Grebbelinie vergroten.	✓	✓	
	Zuinig omgaan met ons erfgoed.	✓	✓	
Grebbelinie versterken.	De Grebbelinie toeristisch en ecologisch versterken.	✓	✓	
Monumenten behouden.	De erfgoedverordening uitvoeren.	✓	✓	
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie.				
Aandacht schenken aan 76 jaar bevrijding.	Met diverse verenigingen en scholen invulling geven aan het herdenken en vieren van 76 jaar bevrijding.	✓	✗	Inmiddels 77 jaar na bevrijding. Door COVID-19 heeft dit niet plaatsgevonden. Wellicht worden deelprojecten in een andere vorm aangeboden in 2022.
Media.				
Duidelijkheid scheppen omtrent Kulturhus De Breehoek voor een langere termijn.	Met Kulturhus De Breehoek de kaders uitwerken op basis waarvan in 2020 een voorstel aan de gemeenteraad kan worden voorgelegd voor een meerjarenplan zodat duidelijkheid ontstaat voor gemeente, exploitant en gebruikers.	✓	✓	
Inzicht in de financiële	Met lokale partijen het	✓	✓	

mogelijkheden en behoeften culturele organisaties.	huidige cultuur landschap in kaart brengen en met de provincie en omliggende gemeenten samenwerkingen en mogelijkheden verder door ontwikkelen, versterken en verbinden.			
Inzicht krijgen in de maximale exploitatie- en positioneringsmogelijkheden van Kulturhus De Breehoek.	Onderzoeken wat de voortgang is met betrekking tot de in het verleden afgestemde verbeterafspraken, wat de optimalisatiemogelijkheden zijn voor Kulturhus De Breehoek op de lange termijn en de daaraan gekoppelde financiële consequenties.	✓	✓	
Openbaar groen en (openlucht) recreatie.				
De belangrijke groenstructuren binnen Scherpenzeel vastleggen.	Belangrijk te behouden groen vastleggen op een Groenstructuurkaart.	✓	✗	Belangrijke boomstructuren zijn opgenomen in de Bomenverordening 2022. Behoeftte om groenstructuren vast te leggen is er nu niet.
De overlast van de Eikenprocessierups beperken.	De preventieve en curatieve bestrijding intensiveren conform Eikenprocessierupsbestrijdingsplan 2020 in samenwerking met de WUR.	✓	✓	
De waardevolle bomenstructuur in Scherpenzeel waarborgen en het huidige beheerniveau van het groen behouden.	Het bestaande onderhoudsniveau handhaven en waar mogelijk verbeteren.	✓	✓	
	Nieuwe plantsoenen zoveel mogelijk klimaat- en plaagbestendig en biodivers inrichten.	✓	✓	
	Jaarlijkse vervanging/renovatie van bomen en plantsoenen door de eigen groendienst.	✓	✓	
Duurzaamheidsmaatregelen.	Klimaatbestendige inrichting van ons openbaar groen.	✓	✓	
	Biodiversiteit bevorderen bij inrichting en beheer.	✓	✓	
	Het toepassen van vogel-, vlinder- en bijvriendelijke boom- en heestersoorten.	✓	✓	
Een grotere betrokkenheid van onze inwoners bij het groen.	Jaarlijks organiseren van een Natuurwerkdag en een Boomfeestdag.	!	✗	Geschrapd in verband met COVID-19.
	(Toekomstige) Bewoners betrekken bij nieuwe aanleg en herinrichtingen.	✓	✓	
Een veilig, vitaal en gezond bomenbestand.	Het aantal inlandse eiken beperken in verband met de Eikenprocessierups.	✓	✓	

	Rekening houden met biodiversiteit.	✓	✓	
	Het uitvoeren van boomveiligheidscontroles.	✓	✓	
	Het uitvoeren van planmatig boomonderhoud.	✓	✓	
	Het streven naar een duurzaam(er) en gevarieerd(er) bomenbestand.	✓	✓	
Stimuleren arbeidsparticipatie.	Evaluatie en uitwerking toekomst SW/Participatieopdracht Groen.	✓	✓	
Veilige speelomgeving voor de jeugd.	De jaarlijkse veiligheidsinspectie vormt input voor structureel beheer, vervanging, reparatie en onderhoud.	✓	✓	
	Bij renovaties speellocaties hygiënischer inrichten.	✓	✓	
Sportaccommodaties.				
Duurzaamheidsmaatregelen.	Wij werken samen met Kulturhus De Breehoek en de sportverenigingen aan verduurzaming van het sportpark.	!	!	Gelijktijdig met de nieuwe MJOP's (met hierin aandacht voor duurzaamheid) wordt een ronde langs de clubs gemaakt om te inventariseren welke duurzaamheidswensen er zijn.
Een goede kwaliteit van de sportvelden waarborgen.	Wij actualiseren het meer jaren onderhoudsplan en meer jaren vervangingsplan. Zo geven wij vorm aan een effectief beheer en zelfwerkzaamheid van de verenigingen tegen lage kosten.	✓	✓	
Sportbeleid en activering.				
Door het bieden van een sterke sociale infrastructuur de jeugd kansen bieden voor een optimale ontwikkeling.	Organiseren van activiteiten waarbij aandacht is voor onder andere educatie, sport, cultuur, natuur en milieu, techniek, (sociale) veiligheid en gezondheid.	✓	✓	
Een actueel integraal sportbeleid gericht op diversiteit in sportvoorzieningen.	Preventie en sportakkoord vormgeven met lokale sport, welzijn, zorg, onderwijs, bedrijven en beweegaanbieders met als doel de rol van sport en bewegen binnen het sociaal domein te versterken.	✓	✓	
Een toename van de deelname van onze inwoners, en dan met name de jeugd, aan sport- en recreatieve activiteiten.	Inzetten van de combinatiefunctionaris om doelgroepen die sporten uit te breiden en een gevarieerd sportaanbod te bieden in samenwerking met de sportorganisaties.	✓	✓	

	<p>Nadruk leggen bij interventieprogramma's voor doelgroepen en ondersteuning van de verenigingen door beroeps gerelateerde stages in te zetten om het verenigingskader te ondersteunen.</p>	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2018	2019	2020	2021	2021
Niet sporters	%	-	-	54,5		49

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr. 2021	Realisatie 2021	Vershil
Lasten				
Autolease participatieopdracht groen	10.000	10.000	0	10.000
Groot onderhoud brug	7.500	7.500	0	7.500
Actualisatie MJOP sport	10.000	10.000	7.011	2.989
Baten				
Algemene Reserve	-10.000	-10.000	-10.000	0
Totaal Incidenteel	17.500	17.500	-2.989	20.489

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
5.1	Sportbeleid en activering	71.445	34.404	60.625	36.557	-24.068
5.2	Sportaccommodaties	586.481	455.402	455.402	649.482	194.080
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	44.219	72.242	71.242	78.114	6.872
5.5	Cultureel erfgoed	23.588	27.249	30.549	40.151	9.602
5.6	Media	417.262	428.247	486.788	410.061	-76.727
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	836.385	817.341	852.341	909.479	57.138
Totaal		1.979.380	1.834.885	1.956.947	2.123.845	166.898

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
5.1	Sportbeleid en activering	-10.000		-20.000	-42.571	-22.571
5.2	Sportaccommodaties	-158.887	-83.300	-83.300	-302.982	-219.682
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		-2.100	-2.100		2.100
5.5	Cultureel erfgoed	-15.280	-7.609	-7.609	-11.976	-4.367
5.6	Media				-197.905	-197.905
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.000			-200	-200
Totaal		-185.167	-93.009	-113.009	-555.634	-442.625

Saldo	1.794.213	1.741.876	1.843.938	1.568.211	-275.727
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------

Reservemutaties	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Res. Monumenten	5.000	5.000	5.000	5.000	0
Res. lening Breehoek	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	0
Alg. reserve	-106.786	-10.000	-10.000	-10.000	0
Res. Zwembad	-6.302	-19.409	-19.409	-19.409	0
Res. Monumenten	-1.692	-5.000	-5.000	-5.000	0
Reserve herinr. De Bree	-66.874	-71.653	-71.653	-71.653	0
Totaal Reservemutaties	-251.654	-176.062	-176.062	-176.062	0

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 5.1		Sportbeleid en activering			
Lasten	- 26.221	Voordeel	In de begroting waren kosten opgenomen voor uitvoering van het sportakkoord en sport & preventie. Dit budget wordt via resultaatbestemming doorgeschoven naar 2022.		
Lasten	2.153	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.		
Lasten	- 24.068				
Baten	- 22.571	Voordeel	Het Rijk heeft in 2021 extra middelen voor het sportakkoord ter beschikking gesteld. Deze waren begroot op taakveld 6.1, maar zijn verantwoord op taakveld 5.1.		
Baten	- 22.571				

Taakveld: 5.2		Sportaccommodaties	
Lasten	- 30.588	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	224.668	Nadeel	Voor de inkomstenderving als gevolg van COVID-19 in 2021 voor 't Willaer is € 224.668 ontvangen van het Rijk, deze bijdrage is doorgestort aan het zwembad.
Lasten	194.080		
Baten	- 224.668	Voordeel	Voor de inkomstenderving als gevolg van COVID-19 in 2021 voor 't Willaer is € 224.668 ontvangen van het Rijk, deze bijdrage is doorgestort aan het zwembad.
Baten	4.986	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 219.682		

Taakveld: 5.3		Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	
Lasten	6.872	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	6.872		
Baten	2.100	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	2.100		

Taakveld: 5.5		Cultureel erfgoed	
Lasten	- 5.122	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 5.122		
Baten	- 4.367	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 4.367		

Taakveld: 5.6		Media	
Lasten	- 76.727	Voordeel	Vanuit 2020 was budget overgeheveld ten behoeve van multifunctionele centra. Vanwege COVID-19 kon dat niet geheel ingezet worden.
Lasten	- 76.727		
Baten	- 197.905	Voordeel	De voorziening voor onderhoud Breehoek is vrijgevallen. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld deze om te zetten naar een bestemmingsreserve.
Baten	- 197.905		

Taakveld: 5.7		Openbaar groen en (openlucht) recreatie	
Lasten	13.481	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	43.657	Nadeel	Dit betreffen de kapitaallasten voor de nieuwbouw van de scouting.
Lasten	57.138		
Baten	- 200	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 200		

Programma 6: Sociaal Domein

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

P. Georgiades

Samenvatting missie:

Het voor de inwoners van Scherpenzeel bieden van hulp en ondersteuning voor de verbetering van deelname aan de samenleving. We versterken de zelfredzaamheid van inwoners en bieden een vangnet waar nodig. Het volgende beginsel is hierbij uitgangspunt: eerst Zelf of Samen, pas daarna inzet van een Professional (Ze-Sa-Pro)

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Arbeidsparticipatie.				
Activering van alle inwoners welke vallen onder de Participatiewet.	Samenwerking met (vrijwilligers)organisaties en bedrijven intensiveren zodat zij de inwoners kunnen activeren en ondersteunen op weg naar (betaald) werk samen met de gemeente.	✓	✓	
Afstand tot de arbeidsmarkt verkleinen.	Inzetten van re-integratie instrumenten om de weg naar arbeid zo kort mogelijk te maken.	✓	✓	
	Inzetten van een jobhunter vanuit het werkgeversservicepunt voor werk fitte kandidaten.	✓	✓	
	Verder vormgeven wijziging wet Suwi.	✓	✓	
	Verder intensivering van de samenwerking met het werkgeversservicepunt.	✓	✓	
Statushouders integreren in onze samenleving.	Blijven stimuleren en ondersteunen van de huidige statushouders richting (betaald) werk en participatie.	✓	✓	
	Evaluatie uitvoering Inburgering in 2022.	!	✓	
	Invoering nieuwe Wet Inburgering per 1 juli 2021 en verder vormgeven in samenwerking met lokale en regionale partners.	!	✓	
Begeleide participatie.				
Beschermd werken is	Voldoen aan de taakstelling voor	!	!	Alle inwoners met een

toekomstbestendig.	het aantal beschutte werkplekken door zoveel mogelijk lokaal duurzame plaatsen te creëren.			indicatie beschut werken zijn geplaatst. Qua personen voldoen we aan de quotum alleen nog niet qua urenaantal. Zodra de mogelijkheid er is voor uitbreiding van de huidige uren of nieuwe instroom, wordt er actie ondernomen.
	Samenwerking met WSP voor het optimaal plaatsen van de inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.	✓	✓	
Kwetsbare inwoners doen mee in onze samenleving op het gebied van arbeidsparticipatie.	Inzetten instrumenten als loonkostensubsidie/proefplaatsing ter bevordering van de arbeidsparticipatie.	✓	✓	
	Inzetten van een jobcoach voor de begeleiding op de werkvloer voor de meest kwetsbare inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.	✓	✓	
Geëscaleerde zorg 18-				
Zo veel mogelijk kinderen in een veilige situatie laten opgroeien.	Evalueren van de pilot "Veilig Thuis meldingen".	✓	✓	
Inkomensregelingen.				
Inkomensregelingen laten aansluiten op de behoefte van onze inwoners.	Evalueren van de huidige gemeentelijke inkomensregelingen (bijzondere bijstand- en het minimabeleid) en waar noodzakelijk het beleid bijstellen.	✓	!	Er wordt gewerkt aan de evaluatie van de huidige inkomensregelingen. Eventuele bijstelling van beleid vindt daarna plaats.
Minimaregelingen meer bekend onder de doelgroep.	Onder andere door middel van communicatie en samenwerking met ketenpartners het minimabeleid beter bekend maken onder onze minima.	!	!	De gemeente wil minimaregelingen onder de aandacht brengen door middel van een minimafolder. Deze folder wordt in aansluiting op eventueel aangepast beleid opgesteld in
Specifiek aandacht geven aan kinderen uit lage inkomensgroepen voor deelname aan sport en cultuur.	Jeugdfonds Sport en Cultuur of alternatieve werkwijze verder opzetten en communiceren.	✓	✓	
Maatwerkdienstverlening 18-				
Het verlenen van integrale hulp door samenwerking te verbeteren.	Evalueren van de pilot SOJ en mogelijk structureel opnemen in 2022.	✓	✓	
Monitoren en beheersen van uitgaven.	Onderzoeken van ontwikkelingen en trends en beheersmaatregelen voorstellen en uitvoeren.	✓	✓	
	Acties uitvoeren die voortvloeien uit evaluatie inkoop jeugdhulp.	✓	✓	

Transformatie van de regionaal in te kopen jeugdhulp.	Uitvoering, evaluatie en borging van de lokale transformatieagenda jeugdhulp 2019 t/m 2021.	✓	✓	
	Voortzetten van het regionale transformatieprogramma jeugdhulp.	✓	✓	
Verbeteren van het jeugdhulpstelsel.	Uitwerken en implementeren van de Kamerbrief of de Norm voor Opdrachtgeverschap.	✓	✓	
	Invoering woonplaatsbeginsel per 2022.	✓	✓	
Maatwerkdienstverlening 18+.				
Advies en ondersteuning dragen bij aan het versterken van de zelfredzaamheid.	Meer bekendheid genereren onder inwoners voor onafhankelijke cliëntondersteuning.	✓	✓	
	Evaluëren cliëntondersteuning door MEE Veluwe en de SWO met het oog op de te realiseren indicator ad 72 procent (bekendheid van deze dienstverlening).	✓	✓	
Beschermd wonen lokaal uitvoeren.	Beschermd wonen pilot verder voortzetten.	✓	✓	
	Vanuit de regio samenwerken en verder implementeren van de decentralisatie vanuit centrumgemeente Ede.	✓	✓	
	Beschermd wonen lokaal inrichten.	✓	✓	
De WMO cliënten die per 1 januari 2021 toegang krijgen tot de WLZ zijn overgezet via warme overdracht.	Informereren en doorverwijzen naar de WLZ indien dit van toepassing is.	✓	✓	
Doorontwikkelen vroegsignalering schulden.	Evaluëren pilot IDH Schuldhulpmaatjes.	✓	✓	
	Onderzoeken verdere samenwerking andere (nuts)bedrijven, ketenpartners en organisaties.	✓	✓	
	Opzetten convenant Vroegsignalering Woonstede.	✓	✓	
Een sluitende aanpak GGZ realiseren.	Pilot time out voorziening GGZ evalueren en bij goed functioneren definitief verwerken binnen Scherpenzeels aanbod.	✓	✓	
Maatwerkvoorzieningen bieden voldoende compensatie.	Contractmanagement WMO maatwerk uitvoeren en sturen op contractmanagement. Begeleiding overeenkomst herzien waardoor deze beter aansluit op de praktijk.	!	✓	

Maatwerkvoorzieningen (WMO).				
Er zijn geen nieuwe lokale of landelijke beleidsontwikkelingen in dit beleidsveld.	-	✓	✓	
Samenkracht en burgerparticipatie.				
Het centraliseren van de sociale basisinfrastructuur in "De Inloop".	Doorontwikkeling van De Inloop via de nog te ontwikkelen sociale infrastructuur van Kulturhus De Breehoek.	✓	✓	
Integrale aanpak binnen het Sociaal Domein.	Uitvoeren van het jaarlijks uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan Sociaal Domein 2019 – 2022.	✓	✓	
Inwoners met een ondersteuningsvraag maken optimaal gebruik van voorliggende voorzieningen.	Het versterken van de informatie- en adviesfunctie en het lokale netwerk via de nog te ontwikkelen sociale infrastructuur in Kulturhus De Breehoek.	✓	✓	
Praktische hulp en ondersteuning bieden voor mantelzorgers.	Mantelzorgers worden gestimuleerd om gebruik te maken van het aanbod en de dienstenbon wordt verder ontwikkeld voor extra ondersteuningsaanbod.	✓	✓	
Stimuleren van een omslag in 'denken en doen' in de lokale samenleving: zelf- en samenredzaamheid. (transformatie).	Evalueren van de pilot 'Buurtgezinnen' en mogelijk structureel opnemen in 2022.	✓	✓	
Uitvoering geven aan het manifest 'Waardig ouder worden'.	Bijzondere aandacht voor het tegengaan van eenzaamheid in overleg met onze ketenpartners.	✓	✓	
Wijkteams.				
De uitvoering van '1 gezin, 1 plan, 1 regisseur' versterken.	Opstellen van een integrale verordening sociaal domein.	✓	!	Is nog in het stadium van verkenning. Door tijdgebrek nog niet aan toe gekomen.
	Evaluatie van de integrale werkwijze van het nieuwe sociaal team Scherpenzeel.	✓	!	Vorbereidingen zijn getroffen, evaluatie vindt in 2022 plaats.
	Versterken van de regie door de consultants in het sociale team op het effect van ingezette hulp (actieve regie). De consultants hierbij juridisch en via werkprocessen goed ondersteunen.	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2018	2019	2020	2021	2021
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners	12,1	10,6	18,4	13,4	12,5
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	53	56	58	53	50
Banen	Aantal per 1.000 inwoners (van 15 t/m 64 jaar)	817,2	815,8	794,5	nbn	830
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	-	-	-	nbn	0
Kinderen in uitkeringsgezinnen	% kinderen tot 18 jaar	2	2	3	nbn	2
Netto arbeidsparticipatie	% mensen dat een baan heeft tussen 15 en 67 jaar	71,1	72,4	72,3	nbn	71
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1	1	nbn	nbn	0,5
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	-	-	-	8,9	8,5
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	-	-	-	0,7	0,8
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren tot 18 jaar	-	-	-	nbn	0

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr. 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten				
Project buurtgezinnen	15.000	15.000	15.450	-450
Specialistische ondersteuner huisarts	45.000	45.000	4.168	40.832
Baten				
Reserve Sociaal Domein	-60.000	-60.000	0	-60.000
Totaal Incidenteel	0	0	19.618	-19.618

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	430.276	415.553	442.353	406.169	-36.184
6.2	Wijkteams	800.072	1.044.165	1.049.165	1.007.546	-41.619
6.3	Inkomensregelingen	2.129.856	1.398.920	1.568.420	2.006.917	438.497
6.4	Begeleide participatie	165.809	158.785	205.085	199.034	-6.051
6.5	Arbeidsparticipatie	100.989	170.897	182.248	147.974	-34.274
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.183.179	927.845	1.210.539	1.215.574	5.035
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	779.767	705.500	811.200	806.963	-4.237
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.311.967	1.874.712	2.725.577	2.959.054	233.477
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	432.475	235.389	443.389	474.030	30.641
Totaal		8.334.390	6.931.766	8.637.976	9.223.261	585.285

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie			-32.571	-10.000	22.571
6.2	Wijkteams				-4.291	-4.291
6.3	Inkomensregelingen	-1.681.622	-964.500	-1.146.751	-1.605.086	-458.335
6.4	Begeleide participatie	-147.704	-32.959	-32.959	-47.366	-14.407
6.5	Arbeidsparticipatie					
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)					
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-31.520	-15.000	-30.000	-81.620	-51.620
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-22.981			-18.981	-18.981
6.82	Geëscaleerde zorg 18-					
Totaal		-1.883.827	-1.012.459	-1.242.281	-1.767.345	-525.064

Saldo	6.450.563	5.919.307	7.395.695	7.455.916	60.221
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	---------------

Reservemutaties	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Reserve Sociaal Domein	878.466	0	0	0	0
Alg. Reserve	-897.447	0	0	0	0
Reserve Sociaal Domein	-1.264.746	-60.000	-938.466	-878.466	-60.000
Totaal Reservemutaties	-1.283.727	-60.000	-938.466	-878.466	-60.000

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			
Lasten	- 20.114	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 16.070	Voordeel	In 2021 zijn van het Rijk middelen voor het preventieakkoord ontvangen, deze worden vanwege COVID-19 doorgeschoven naar 2022.
Lasten	- 36.184		
Baten	22.571	Nadeel	De extra middelen voor het sportakkoord zijn verantwoord op taakveld 5.1.
Baten	22.571		

Taakveld: 6.2 Wijkteams			
Lasten	- 31.182	Voordeel	De inzet voor het sociaal team liep via de loonkosten, waardoor hier een budgettair voordeel zit ten opzichte van de begroting.
Lasten	- 14.128	Voordeel	De kosten voor cliëntondersteuning vielen in 2021 lager uit.
Lasten	3.691	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 41.619		
Baten	- 4.291	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 4.291		

Taakveld: 6.3 Inkomensregelingen			
Lasten	- 77.360	Voordeel	Voor uitvoering van de TONK-regeling was € 80.000 ontvangen. Er is in 2021 echter nauwelijks een beroep op de regeling gedaan.
Lasten	- 40.103	Voordeel	De uitkeringen in het kader van de Participatiewet vielen lager uit dan begroot.
Lasten	- 28.821	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	584.781	Nadeel	Deze kosten hebben betrekking op de uitvoering van de TOZO-regeling.
Lasten	438.497		
Baten	- 571.135	Voordeel	Dit betreft de bijdrage van het Rijk voor uitvoering van de TOZO-regeling. Dat baten en lasten voor de TOZO niet op nul lopen heeft te maken met de eigen uitvoeringskosten.
Baten	12.097	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	20.703	Nadeel	De rijksbijdrage voor de Participatiewet lag lager dan begroot.
Baten	80.000	Nadeel	Voor uitvoering van de TONK-regeling was € 80.000 ontvangen, deze zijn verantwoord als onderdeel van algemene uitkering op taakveld 0.7.
Baten	- 458.335		

Taakveld: 6.4 Begeleide participatie			
Lasten	- 6.051	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 6.051		
Baten	- 14.407	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 14.407		

Taakveld: 6.5 Arbeidsparticipatie			
Lasten	- 34.274	Voordeel	Het budget voor re-integratie en participatie is in 2021 tussentijds verhoogd. De kosten kwamen uiteindelijk toch enigszins lager uit.
Lasten	- 34.274		

Taakveld: 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)			
Lasten	5.035	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	5.035		

Taakveld: 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+			
Lasten	4.237	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	4.237		
Baten	- 51.620	Voordeel	De eigen bijdrage voor de WMO viel met name door nabetalings uit 2020 hoger uit.
Baten	- 51.620		

Taakveld: 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-			
Lasten	233.477	Nadeel	De specialistische jeugdzorgkosten zijn in 2021 verder toegenomen, met name op het gebied van ambulante en JGGZ.
Lasten	233.477		
Baten	- 18.981	Voordeel	De afrekening van het transformatiebudget leverde uiteindelijk nog een voordeel op van bijna 19k.
Baten	- 18.981		

Taakveld: 6.82 Geëscaleerde zorg 18-			
Lasten	30.641	Nadeel	De kosten voor de landelijk georganiseerde jeugdzorg vielen in 2021 hoger uit.
Lasten	30.641		

Programma 7: Volksgezondheid en Milieu

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

R. Warmelink

Samenvatting missie:

De gemeente wil in belangrijke mate bijdragen aan een gezond en prettig leefmilieu voor haar inwoners. De gemeente draagt zorg voor het verzamelen en afvoeren van afvalstoffen en afvalwater op milieu hygiënische verantwoorde wijze. Handhaving van milieuwetgeving met betrekking tot andere partijen hoort daar ook bij. Daar waar mogelijk en/of wenselijk draagt de gemeente zorg voor een meer duurzame inrichting van de openbare ruimte, het stimuleren van milieuvriendelijk beheer en het versterken van het landschap. Tevens draagt de gemeente zorg voor voldoende en adequate begraafmogelijkheden.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Afval.				
Duurzaamheidsmaatregelen.	Voortzetten van tariefdifferentiatie (diftar) op aanbodfrequentie van de minicontainer voor restafval. Inwoners in appartementencomplexen betalen voor elke inworp in de verzamelcontainer.	✓	✓	
	Conform het Grondstoffenbeleidsplan is de inzet voor 2021 om 75% hergebruik te realiseren en een maximale hoeveelheid restafval van 100 kilogram per inwoner; voor 2022 ligt de lat op 80% hergebruik en 80 kilogram restafval per inwoner.	✓	✓	
	Sluiten van kringlopen door stimuleren van circulariteit.	✓	✓	
Begraafplaatsen.				
De exploitatie en beheer van de begraafplaatsen toekomstbestendig houden.	Het beleid herzien in samenwerking met de Commissie Begraafplaatsen.	!	!	Bij de uitbreiding van begraafplaats Lambalgen ontstaat een beter moment om het beleid te herzien. Dit is medio 2025.
Het handhaven van het huidige beheerniveau van de begraafplaatsen.	Het (in eigen) beheer van de begraafplaatsen uitvoeren conform de bestaande beheerlijnen.	✓	✓	
Voldoende begraafcapaciteit	In 2021 start de	✓	✓	

genereren.	voorbereiding voor uitbreiding van			
Miliebeheer.				
Duurzaamheidsmaatregelen energie (energieneutraal in 2050).	We maken het Sportpark De Bree energieneutraal.	!	!	Gelijktijdig met de nieuwe MJOP's (met hierin aandacht voor duurzaamheid) wordt een ronde langs de clubs gemaakt om te inventariseren welke duurzaamheidswensen er zijn.
	We stellen daken van openbare gebouwen beschikbaar voor zonnepanelen.	!	!	We onderzoeken of de daken van de brandweerkazerne en de werf geschikt zijn voor zonnepanelen.
	Deelname aan CO2 prestatieladder voor overheden.	!	✘	College staat achter de prestatieladder maar zal deze niet op dit moment invoeren. Er moeten eerst andere stappen worden gezet in het kader van duurzaamheid.
	We wenden een deel van de opbrengsten uit grondexploitaties aan voor duurzaamheidsmaatregelen.	✓	✓	
	We stellen een Energievisie Scherpenzeel op.	✓	✓	
	We bouwen nieuwbouwwoningen energieneutraal.	✓	✓	
	We stimuleren dat bestaande woningen energie neutraler worden.	✓	✓	
	We zetten in op energiebesparing en een gevarieerde energiemix.	✓	✓	
Duurzame bedrijven.	We enthousiasmeren bedrijven om energie- en duurzaamheidsmaatregelen te treffen.	✓	✓	
Duurzame mobiliteit.	We faciliteren laadpalen voor elektrische auto's en fietsen in de openbare ruimte.	✓	✓	
Een veilig en gezond woon- en leefmilieu.	Continueren van een goede onderlinge dienstverlening en samenwerking tussen gemeente en OddV, waarbij de OddV de afgesproken milieutaken uitvoert.	✓	✓	
Riolering.				
Betrokken en bewuste inwoners.	Communicatie, informatie en gezamenlijke projecten.	✓	✓	
Duurzaamheidsmaatregelen.	Uitvoeren klimaat-adaptieve maatregelen.	✓	✓	
	Stimuleren maatregelen	✓	✓	

	door particulieren (afkoppelen, steenbreek, etc).			
	Samenwerken met het waterschap Vallei en Eem in Platform water.	✓	✓	
Een goede kwaliteit van het oppervlaktewater in de bebouwde kom.	Uitvoeren van het vastgestelde – bij het Waterplan behorend – Uitvoeringsplan (in samenwerking met de gemeente Woudenberg en het Waterschap).	✓	✓	
Een onbelemmerde afvoer van (afval)water naar de afvalwaterzuiveringsinstallatie.	Uitvoeren van het nieuw gemeentelijk waterplan (WP) 2020-2024.	✓	✓	
Integrale projecten.	Bij de herinrichting van de openbare ruimte werken wij projectmatig en integraal. Klimaatadaptatie is hierbij een belangrijk kader.	✓	✓	
Wateroverlast voorkomen op straat, in kruipruimtes (in de bebouwde kom).	Uitvoeren maatregelen tegen grondwateroverlast volgens het Grondwaterbeleid- en beheersplan.	✓	!	De planning van werkzaamheden heeft vertraging opgelopen door COVID-19 en te weinig personeel.
	Het doel- en planmatig onderhoud en beheer van kolken/drainage handhaven.	✓	✓	
Volksgezondheid.				
Bevordering en bescherming van de gezondheid van inwoners.	Publieksinformatie uitgeven over actuele onderwerpen op het gebied van gezondheid, bijvoorbeeld over vaccinaties.	✓	✓	
	Bewaken van de aanrijtijden van ambulances.	✓	✓	
	Onderzoeken voortzetting dan wel aanpassing voor het uitvoeren van de gemeentelijke taken rondom de Wvvgz.	✓	✓	
	Middelen vanuit de impuls Kansrijke Start inzetten voor het versterken van een lokale coalitie rondom de eerste 1000 dagen van een kind.	✓	✓	
Terugdringen van alcoholgebruik.	Stimuleren van bewustwording van de gezondheidsrisico's van alcohol- en drugsgebruik onder verschillende doelgroepen samen met netwerkpartners in Scherpenzeel.	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2018	2019	2020	2021	2021
Hernieuwbare elektriciteit	%	2,8	3,6	nnb	nnb	10
Omvang huishoudelijk restafval	Aantal kilogram per inwoner per jaar	175	80	nnb	nnb	90

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Binnen dit programma waren er geen incidentele baten en lasten.

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
7.1	Volksgezondheid	386.877	386.804	405.719	388.855	-16.864
7.2	Riolering	794.251	739.850	739.850	901.597	161.747
7.3	Afval	822.475	807.084	807.084	746.647	-60.437
7.4	Milieubeheer	93.711	240.831	228.331	158.898	-69.433
7.5	Begraafplaatsen	199.356	215.869	215.869	191.929	-23.940
Totaal		2.296.669	2.390.438	2.396.853	2.387.926	-8.927

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
7.1	Volksgezondheid	21.067				
7.2	Riolering	-1.166.903	-1.161.388	-1.161.388	-1.104.724	56.664
7.3	Afval	-901.706	-1.039.817	-1.039.817	-1.041.711	-1.894
7.4	Milieubeheer				-47.727	-47.727
7.5	Begraafplaatsen	-174.082	-146.923	-146.923	-175.701	-28.778
Totaal		-2.221.624	-2.348.128	-2.348.128	-2.369.863	-21.735

Saldo	75.045	42.310	48.725	18.063	-30.662
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Reservemutaties	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Res Duurzaamheid	0	0	0	0	0
Res. Afvalstoffenheffing	20.000	0	0	0	0
Res. Riolering	19.040	0	0	7.750	-7.750
Res Duurzaamheid	0	-150.000	-150.000	-46.891	-103.109
Algemene reserve	-148.053	0	0	0	0
Totaal Reservemutaties	-109.013	-150.000	-150.000	-39.141	-110.859

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 7.1 Volksgezondheid			
Lasten	- 13.066	Voordeel	De bijdrage voor de GGD lag onder begrotingsniveau.
Lasten	- 3.798	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 16.864		

Taakveld: 7.2 Riolering			
Lasten	72.551	Nadeel	De kosten voor riolering vielen in 2021 fors hoger uit, hier stonden echter ook hogere baten tegenover. Per saldo lagen de lasten en baten 16k boven begrotingsniveau.
Lasten	89.196	Nadeel	Voor afval is een beklemde voorziening gevormd, in het verleden was dit een bestemmingsreserve.
Lasten	161.747		
Baten	- 56.664	Voordeel	Zie de toelichting hierboven.
Baten	- 56.664		

Taakveld: 7.3 Afval			
Lasten	- 60.437	Voordeel	De kosten voor afvalverwerking vielen in 2021 65,7k lager uit. Met name door lagere kosten voor restafval, GFT en invordering.
Lasten	- 60.437		
Baten	- 1.894	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 1.894		

Taakveld: 7.4 Milieubeheer			
Lasten	- 65.657	Voordeel	De kosten voor het opstellen en uitvoeren van de energievisie, de visie warmtetransitie en de plannen voor duurzaamheid vielen lager uit. Mede door COVID-19 kon niet alles worden uitgevoerd zoals gepland.
Lasten	- 3.776	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 69.433		
Baten	- 47.727	Voordeel	Deze middelen betreffen de bijdrage RES, subsidie energieloket en een subsidie van de RVO voor EAW.
Baten	- 47.727		

Taakveld: 7.5 Begraafplaatsen			
Lasten	- 23.940	Voordeel	De kosten voor onderhoud en beheer bleven binnen de begroting, met name door lagere onderhoudskosten en lagere kapitaallasten.
Lasten	- 23.940		
Baten	- 28.778	Voordeel	De baten uit de begraafplaatsrechten vielen in 2021 hoger uit.
Baten	- 28.778		

Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering / I. van Ekeren

Programmacoördinator:

R. Warmelink

Samenvatting missie:

Scherpenzeel is een gemeente met een aantrekkelijke dorpskern, een landschappelijk fraai buitengebied en biedt ruimte voor ondernemen. Het is er goed wonen en er zijn voldoende betaalbare woningen. Het aanbod sluit aan op behoefte van al onze inwoners; van starters tot senioren en met huur- en koopwoningen.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Grondexploitatie (niet bedrijventerrein).				
Passende gebiedsontwikkeling en zorgvuldige en optimale grondexploitaties.	Ontwikkelen analoog aan structuurvisie.	✓	✓	
	Zoeken van participatie met haar inwoners bij nieuwe plannen.	✓	✓	
	Duurzaam bouwen (inclusief duurzame inrichting openbare ruimte).	✓	✓	
	Markconforme grondprijzen hanteren.	✓	✓	
	Betaalbaar wonen binnen de gemeente Scherpenzeel bevorderen.	✓	✓	
Ruimtelijke Ordening.				
Bouwen voor senioren.	Project Weijdelaer realiseren.	✓	✓	
	Bouwen/ontwikkelen volgens Woonvisie.	✓	✓	
Doorstroming op de woningmarkt binnen Scherpenzeel bevorderen.	Ontwikkelen volgens Woonvisie.	✓	✓	
Duidelijk en geactualiseerd RO-beleid.	Bestemmingsplannen actueel houden.	✓	!	Er worden zo nodig bestemmingsplannen aangepast aan een nieuwe ontwikkeling. Er vindt geen actualisatieronde meer plaats van alle bestemmingsplannen. Voor de gehele gemeente zal na het in werking treden van de Omgevingswet een omgevingsplan worden opgesteld.

	Toewerken naar een minimum aantal bestemmingsplannen.	✓	✓	
	Werken naar eenduidige en uniforme bestemmingsplannen zonder overbodige regels. Wij betrekken onze inwoners hierbij.	✓	✓	
Een duidelijk kader voor de lange termijn geven voor ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving.	Omgevingsvisie opstellen.	✓	✓	
	Inwoners betrekken.	✓	✓	
Meedenken in maatwerk.	Vanuit een open houding denken wij mee met initiatiefnemers hoe een ontwikkeling mogelijk is.	✓	✓	
Organisatie voorbereiden op nieuwe Omgevingswet.	Aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet.	✓	✓	
	Werkprocessen/protocollen indien nodig tijdig aanpassen.	✓	✓	
	Volgen van ontwikkelingen en actualiteiten.	✓	✓	
Verbeteren winkelvoorzieningen hoek Dorpsstraat en Vijverlaan.	Aanleg nieuw parkeerterrein.	✓	✓	
Voldoende huur/koop voor starters, sociale sector.	In overeenkomsten het aantal huurwoningen in de sociale sector (inclusief de huurprijs) vastleggen.	✓	✓	
	Ontwikkelen volgens Woonvisie.	✓	✓	
Voorzien in woningbehoefte, benutten potentie.	Vraag gestuurde ontwikkeling, gedoseerd en gefaseerd (onder andere input lokale makelaars).	✓	✓	
	Middels projectmatig werken voortzetten actieve(re) regierol grondpolitiek.	✓	✓	
	Globale flexibele planologische regelingen.	✓	✓	
Wonen en bouwen.				
Continue samenwerking op woongebied regionaal (RFV) en interprovinciaal.	Uitvoering blijven geven aan het woonbeleid conform de Regionale Woonagenda Foodvalley.	✓	✓	
Duurzaamheidsmaatregelen.	Een klimaatbestendige inrichting van de openbare ruimte en particuliere tuinen met oog voor biodiversiteit.	✓	✓	
	Energiezuinige nieuwe woningen van duurzame materialen.	✓	✓	
	Meer bestaande woningen ontwikkelen naar energielabel A en B.	✓	✓	

Huisvesten statushouders.	Behalen van de door het Rijk opgelegde taakstelling.	✓	✓	
Koopwoningen voor starters bereikbaar maken.	Behoeftte van starters onderzoeken in de woonvisie 2020 en volgende en verdere maatregelen ontwikkelen voor starters.	✓	✓	
Meer gemeentelijke regie binnen de volkshuisvesting.	Uitvoering geven aan de in 2018 te maken prestatieafspraken 2019-2022.	✓	✓	
Toekomstbestendig woonbeleid.	Uitwerken geactualiseerde woonvisie en het opstellen van een nieuwe Woonvisie voor 2020 en volgende.	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2018	2019	2020	2021	2021
Gemiddelde WOZ waarde	x 1000 Euro	260	276	300	314	285
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	14,3	9,1	14,5	nmb	15,0
Demografische druk	% van pers. met leeftijd 0-20 en 65+ t.o.v. 20-65	82,5	82,9	81,9	80,3	82,5
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Euro	722	749	762	815	763
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro	764	774	786	834	838

Wat heeft het gekost?

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr. 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten				
Extra kosten omgevingswet	30.000	30.000	30.000	0
Baten				
Reserve omgevingsvisie	-30.000	-30.000	-30.000	0
Totaal Incidenteel	0	0	0	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr. 2021	Rekening 2021	Verschil
8.1	Ruimtelijke Ordening	616.695	389.772	389.772	472.813	83.041
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	6.494.519	3.184.801	8.363.353	7.525.588	-837.765
8.3	Wonen en bouwen	719.556	799.999	801.999	773.759	-28.240
Totaal		7.830.770	4.374.572	9.555.124	8.772.160	-782.964

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr. 2021	Rekening 2021	Verschil
8.1	Ruimtelijke Ordening	-273.557	-40.982	-40.982	-167.072	-126.090
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-10.420.066	-5.453.056	-9.875.172	-9.168.192	706.980
8.3	Wonen en bouwen	-276.364	-340.000	-342.000	-218.498	123.502
Totaal		-10.969.988	-5.834.038	-10.258.154	-9.553.761	704.393

Saldo	-3.139.217	-1.459.466	-703.030	-781.601	-78.571
--------------	-------------------	-------------------	-----------------	-----------------	----------------

Reservemutaties	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Algemene reserve	120.425	0	0	0	0
Reserve Grex	3.805.122	2.268.256	2.268.256	1.773.428	494.828
Alg. Reserve	-30.000	0	0	0	0
Reserve Grex	-2.017.040	0	-1.139.323	-61.369	-1.077.954
Reserve omgevingsvisie	-21.257	-30.000	-30.000	-30.000	0
Totaal Reservemutaties	1.857.250	2.238.256	1.098.933	1.682.059	-583.126

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 8.1		Ruimtelijke Ordening	
Lasten	- 20.348	Voordeel	In de begroting was een bedrag opgenomen voor herziening van bestemmingsplannen. Dit is in 2021 niet uitgegeven.
Lasten	- 11.886	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	115.275	Nadeel	Dotatie voorziening Fonds Dorpsontwikkeling Scherpenzeel-Zuid.
Lasten	83.041		
Baten	- 115.275	Voordeel	Bijdrage Fonds Dorpsontwikkeling Scherpenzeel-Zuid. Deze is aan de lastenkant opgenomen als dotatie aan een voorziening.
Baten	- 10.815	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	- 126.090		

Taakveld: 8.2		Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	
Lasten	- 837.765	Voordeel	In de totaalstelling van de grondexploitaties is ruim 837k minder aan kosten gemaakt dan begroot. Door middel van de reserve grondexploitatie wordt dit verschil vereffend waardoor de grondexploitaties voor de exploitatie kostenneutraal zijn. In de paragraaf grondbeleid van deze jaarrekening worden de ontwikkelingen per complex beschreven.
Lasten	- 837.765		
Baten	706.980	Nadeel	In de totaalstelling van de grondexploitaties is ruim 706k minder aan baten gerealiseerd dan begroot. Door middel van de reserve grondexploitatie wordt dit verschil vereffend waardoor de grondexploitaties voor de exploitatie kostenneutraal zijn. In de paragraaf grondbeleid van deze jaarrekening worden de ontwikkelingen per complex beschreven.
Baten	706.980		

Taakveld: 8.3		Wonen en bouwen	
Lasten	- 33.718	Voordeel	De kosten voor grootschalige basiskaart vielen in 2021 lager uit.
Lasten	5.478	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	- 28.240		
Baten	- 2.770	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	126.272	Nadeel	De baten uit omgevingsvergunningen vielen lager uit.
Baten	123.502		

Paragrafen

1. Lokale Heffingen
2. Weerstandsvermogen en Risicobeheersing
3. Onderhoud Kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid
8. Duurzaamheid



Paragraaf 1: Lokale Heffingen

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van gemeenten en zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. De lokale heffingen bestaan uit belastingen (bijvoorbeeld Onroerende Zaakbelasting (OZB) en toeristenbelasting), bestemmingsheffingen (Rioolheffing en Afvalstoffenheffing) en rechten (bijvoorbeeld Leges en Begraafrechten).

Het beleid is erop gericht om de algemene heffingen trendmatig te verhogen, en de bestemmingsheffingen en rechten kostendekkend te houden. In de Programmabegroting wordt jaarlijks verantwoording afgelegd van de keuzes die daarbij worden gemaakt.

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de opbrengsten van de lokale belastingen in 2021. De begrote bedragen zijn inclusief begrotingswijzigingen. Wanneer in financiële rapportages een actualisatie ten opzichte van de Programmabegroting 2021 heeft plaatsgevonden, is het oorspronkelijke bedrag tussen haakjes vermeld.

	Opbrengst totaal			Opbrengst per inwoner	
	Rekening 2020	Begroot 2021	Rekening 2021	2020	2021
Toeristenbelasting	-90.177	-100.073	-107.938	9,13	10,66
Hondenbelasting	-39.213	-42.458	-40.812	3,97	4,03
Onroerende Zaakbelasting (OZB)	-1.871.973	-2.019.371	-1.900.096	189,47	187,61
Rioolheffing	-1.162.004	-1.161.155	-1.078.488	117,61	106,49
Afvalstoffenheffing	-780.030	-954.067	-917.964	78,95	90,64

De opbrengst per inwoner 2021 is in de tabel hierboven berekend op basis van de opbrengsten van de rekening 2021.

In onderstaande tabel worden gehanteerde tarieven over 2021 weergegeven.

Tarief/Belasting	Eenheid	Tarief 2021
Onroerend Zaakbelasting		
Woningen		
Eigenarenheffing (tarief * WOZ-waarde)	%	0,1083
Niet Woningen		
Eigenarenheffing (tarief * WOZ-waarde)	%	0,2058
Gebruikerstarief (tarief * WOZ-waarde)	%	0,158
Afvalstoffenheffing		
Vaste tarieven		
Vast bedrag	€	195,00
Extra container GFT Afval	€	56,70
Extra container restafval	€	113,45

Variabele tarieven		
Lediging container 240 L	€	6,05
Lediging container 140 L	€	3,65
Aanbieding ondergrondse container	€	1,00
Rioolheffingen		
Woningen		
Per woning tot 500 m ³	€	256,78
Voor elke 100 m ³ of gedeelte ervan boven de 500 m ³	€	61,53
Niet woningen		
Per niet-woning tot 500 m ³	€	256,78
Voor elke 100 m ³ of gedeelte ervan boven de 500 m ³	€	61,53
Voor percelen die geen leidingwater verbruiken of grondwater oppompen	€	54,50
Overige belastingen		
Hondenbelasting		
Eerste hond	€	70,20
voor de volgende hond(en)	€	117,74
Toeristenbelasting		
Per persoon, per overnachting	€	1,25

De ontwikkeling van de opbrengst per inwoner is in de volgende tabel weergegeven. Voor het onderdeel rioolrecht, afvalstoffenheffing en OZB betreft dat tevens de gemiddelde belastingdruk.

Jaar	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Rioolheffing	105,89	114,91	113,84	106,97	111,27	113,22	117,61	106,49
Afvalstoffenheffing	72,40	75,15	76,50	75,02	76,71	75,88	70,64	75,53
OZB	138,27	151,46	145,24	172,20	177,73	178,78	189,47	187,61
Hondenbelasting	4,13	3,91	4,51	4,33	4,31	3,98	3,97	4,03
Totaal	320,69	345,43	340,09	358,52	370,02	371,86	381,69	373,66

De afvalstoffen- en rioolheffing mogen ten hoogste kostendekkend zijn. Onderstaande overzichten geven een beeld van het verloop in 2021.

Tabel berekening kostendekkendheid heffing afval

Berekening kostendekkendheid heffing bij gelijkblijvend tarief

Kosten taakvelden incl. eventuele (omslag)rente	741.338
Inkomsten taakvelden (excl. heffingen)	-123.747
Kwijtscheldingen	-
Netto kosten taakveld	<u>617.591</u>
Toe te rekenen kosten	
Overhead incl. eventuele (omslag)rente	102.034
BTW (afval)	102.446
Straatvegen (50%)	26.698
Totale kosten	<u>848.768</u>
Opbrengst heffingen	<u>917.964</u>
Onttrekking reserves (=storting = voordeel)	<u>-69.196</u>
Dekkingspercentage	100%

Tabel berekening kostendekkendheid heffing riolering

Berekening kostendekkendheid heffing

Kosten taakvelden incl. eventuele (omslag)rente	765.851
Inkomsten taakvelden (excl. heffingen; incl. reserve mutatie)	-90.071
Netto kosten taakveld	<u>675.781</u>
Toe te rekenen kosten	
Overhead incl. eventuele (omslag)rente	144.664
BTW (rioolheffing)	101.057
Totale kosten	<u>921.502</u>
Opbrengst heffingen	<u>1.078.488</u>
Dotatie a/d voorziening & reserve	<u>156.986</u>
Dekkingspercentage	100%

Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

2.1 Risicobeheer

Deze paragraaf beschrijft de voor de gemeente Scherpenzeel relevante financiële risico's, uitgaande van de actuele situatie, zowel in- als extern. Risicomanagement is een integraal onderdeel van de bedrijfsvoering van de gemeente. Hierdoor is het mogelijk om bij besluitvorming eventuele risico's op een juiste wijze te wegen. Deze paragraaf start met een toelichting op het doel van risicobeheer. Daarna wordt het risicoprofiel uiteengezet door de benodigde weerstandscapaciteit te relateren aan de beschikbare reserves. Vervolgens worden de belangrijkste risico's weergegeven. Het kader is vastgelegd in Nota reserves en voorzieningen 2015 en de Financiële verordening gemeente Scherpenzeel 2017.

2.2 Doel van Risicobeheer

Risicobeheer is gericht op het verschaffen van een redelijke mate van zekerheid ten aanzien van de realiseerbaarheid van de gemeentelijke doelstellingen, de beheersing van risico's in bedrijfsprocessen en projecten, de betrouwbaarheid van de financiële verslaglegging en de naleving van relevante wet- en regelgeving. Bij het nemen van belangrijke beslissingen met een onzekere uitkomst worden de risico's overwogen alvorens tot een besluit te komen. Hierbij wordt dus expliciet de mate van risicoacceptatie bepaald en worden de financiële risico's die van invloed zijn op de beleidsuitvoering inzichtelijk en beheersbaar gemaakt. Door het inzicht in de risico's worden de raad, het college en de organisatie in staat gesteld om op een verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige ontwikkelingen/investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Niet alle risico's laten zich financieel vertalen. Er zijn diverse risico's die geen financiële gevolgen hebben, maar wel belangrijk zijn om in beeld te hebben. In deze paragraaf ligt de nadruk op de financiële risico's omdat aan de hand daarvan het weerstandsvermogen wordt bepaald. Dit is een wettelijke verplichting die uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) komt.

Om inzicht in de risico's van de gemeente te verkrijgen, is een risico-inventarisatie uitgevoerd die twee keer per jaar wordt geactualiseerd. Door een risicosimulatie wordt het benodigde weerstandsvermogen berekend. De weerstandsratio geeft de verhouding weer tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit is een optelling van de algemene reserve, de post onvoorzien en de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit. Op basis van het risicobeleid is het gewenste weerstandsvermogen bepaald door de risico's te kwantificeren naar hun maximale financiële impact maal de kans dat het risico zich voor kan doen.

Voor de beoordeling is de onderstaande schaalindeling gehanteerd.

Kans op risico	Wegingsfactor	Omschrijving
Klein	1,00	Onwaarschijnlijk
Middel	2,00	Aannemelijk
Groot	3,00	Waarschijnlijk

Impact risico	Wegingsfactor	Hoogte risicobedrag (in €)
Klein	1,00	< 50.000
Middel	2,00	50.000 – 250.000
Groot	3,00	> 250.000

Kans x impact	Omschrijving	Grondslag wegingsfactor	Beheersmaatregel treffen?
1,00	Zeer laag	0,10	Niet
2,00	Laag	0,10	Niet
3,00	Gemiddeld	0,25	Bewaken
4,00	Gemiddeld	0,25	Bewaken
6,00	Hoog	0,50	Beheren
9,00	Zeer hoog	0,75	Beheren

2.3 Risico-inventarisatie

Het overzicht met de risico-inventarisatie is opgenomen in bijlage 3.

2.4 Weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Beschikbare weerstandscapaciteit			
Algemene reserve	3.678.083	2.335.383	2.538.186
Post onvoorzien		24.700	
Onbenutte capaciteit OZB	711.700	626.500	726.168
Beschikbare weerstandscapaciteit	4.389.783	2.986.583	3.264.354
Benodigde weerstandscapaciteit	1.575.000	1.575.000	1.812.870
Weerstandsvermogen	2,79	1,90	1,80

Voor bepalen van het benodigde weerstandsvermogen zijn alleen de nu bekende risico's meegenomen. Indien er nieuwe projecten worden gestart, kan het risicoprofiel veranderen en daarmee dus ook het benodigde weerstandsvermogen.

Voor de kwalificatie van bovengenoemde ratio van het weerstandsvermogen wordt bij veel gemeenten onderstaande tabel gehanteerd:

Waarderingscijfers	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

2.5 Kengetallen

Om de horizontale verantwoording te versterken zijn gemeenten verplicht om een basis set van vijf financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die de raad in haar beoordeling van de financiële positie moet betrekken om daar een verantwoord oordeel over te kunnen geven. Zij leveren daarmee ook een bijdrage aan hun kaderstellende en controlerende rol. Het gebruik van kengetallen heeft geen functie als normeringsinstrument in het kader van het financieel toezicht door de provincies of het Rijk. Het gaat om de volgende kengetallen:

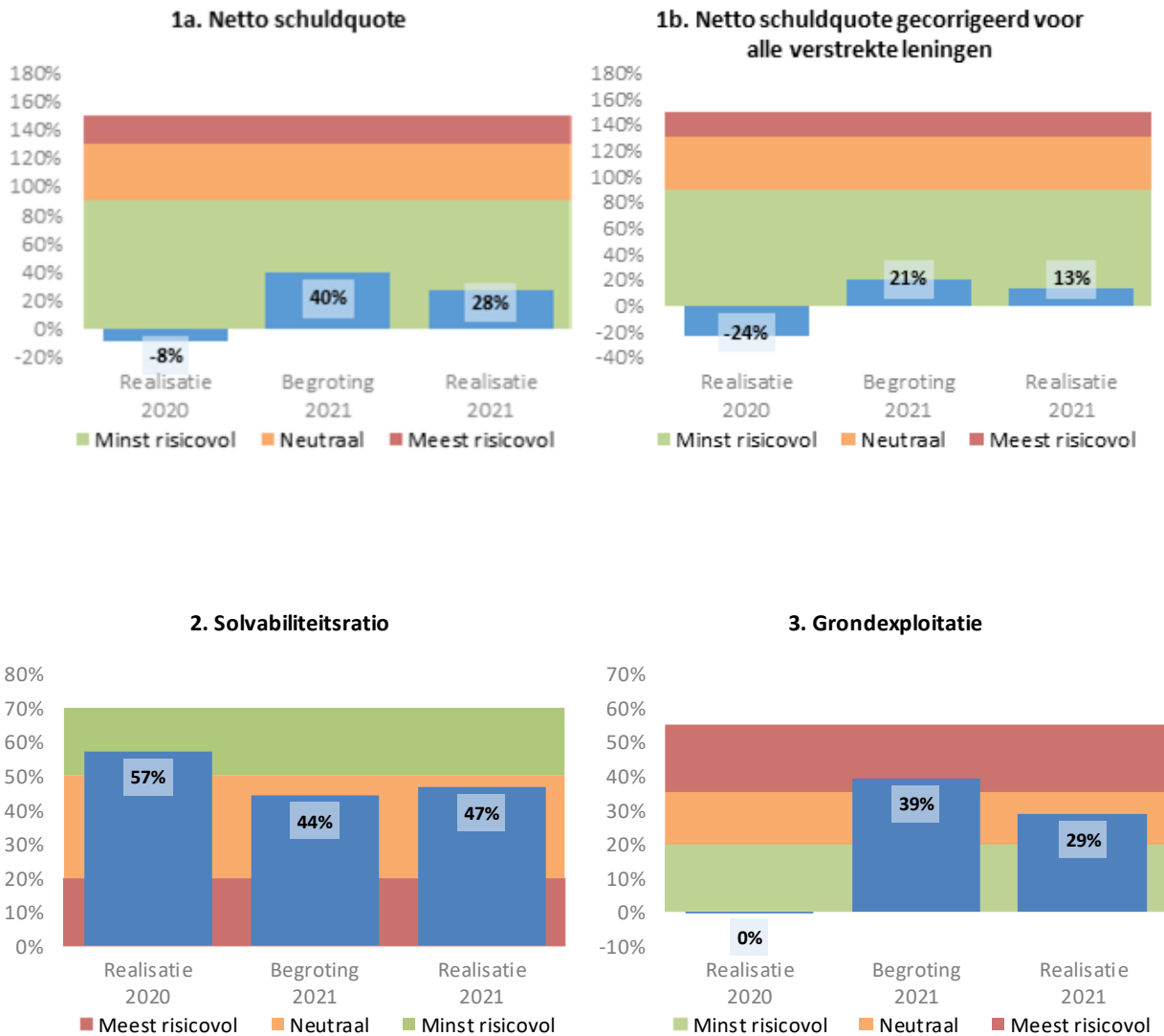
- Netto schuldquote
- Solvabiliteitsratio
- Grondexploitatie
- Structurele exploitatieruimte
- Belastingcapaciteit; woonlasten meerpersoonshuishoudens

Toelichting Kengetallen	
Netto Schuldquote	De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Bij leningen kan er onzekerheid bestaan of ze allemaal terug worden betaald. Daarom wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de verstrekte leningen.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	
Solvabiliteitsratio	Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.
Structurele exploitatieruimte	De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten uitgedrukt in een percentage.
Kengetal grondexploitatie	Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten.
Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishoudens	De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

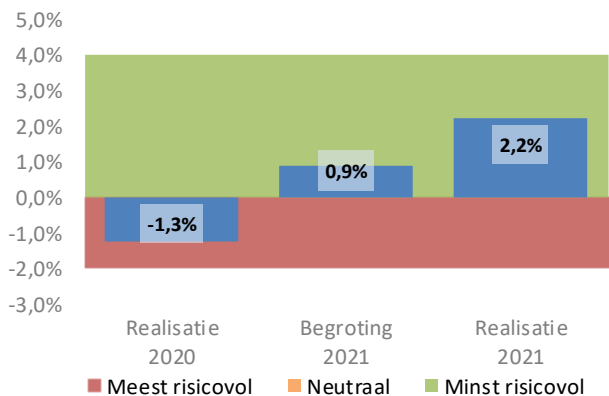
Beoordeling van de kengetallen

Een afzonderlijk kengetal zegt weinig over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld niet per se een nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Het is daardoor niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen moeten altijd in samenhang worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente. De kengetallen zijn daarom gezamenlijk opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Omdat de kengetallen in hun onderlinge relatie moeten worden gezien in de beoordeling van de financiële positie, worden deze voorzien van een toelichting.

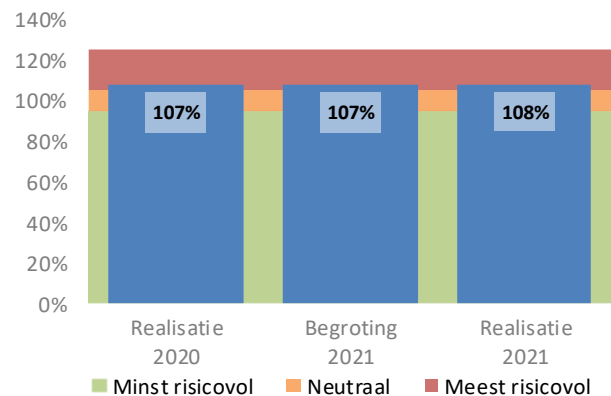
Naast het opnemen van de uitkomst van de kengetallen vindt er ook een beoordeling plaats van deze kengetallen. Er is geen landelijke norm bekend. Er is voor gekozen om deze kengetallen te beoordelen aan de normering zoals de Provincie Gelderland deze hanteert (Brief Provincie Gelderland 7 oktober 2015). Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen categorie A, B en C. Categorie A geldt als minst risicovol en Categorie C als meest risicovol.



4. Structurele exploitatieruimte



5. Gemeentelijke belastingcapaciteit



Conclusie uitkomst en beoordeling:

Het algemene beeld van de kengetallen van de gemeente Scherpenzeel is goed. De structurele exploitatieruimte is nu positief en sterk verbeterd ten opzichte van 2020. Ook de netto schuldquote ziet er goed uit. Het kengetal voor de grondexploitatie is enigszins gedaald. De solvabiliteitsratio is ook licht gedaald in 2021, maar nog steeds acceptabel.

Het kengetal voor de gemeentelijke belastingcapaciteit bevindt zich in categorie C (risicovol) omdat het totaal aan gemiddelde lasten hoger ligt dan het landelijk gemiddelde. Waarbij opgemerkt dient te worden dat de voorgeschreven werkwijze voor de totstandkoming van de cijfers gebaseerd is op een vergelijking van de gemeentelijke cijfers over 2021 met het landelijk gemiddelde van 2020.

Paragraaf 3: Onderhoud Kapitaalgoederen

3.1 Beleidskader

Deze paragraaf gaat over het onderhoud van de kapitaalgoederen in gemeentelijk bezit. Kapitaalgoederen zijn onderdelen van de openbare ruimte en accommodaties waarvoor langlopende investeringen nodig zijn. Het beheer en onderhoud hiervan is gericht op de duurzame instandhouding.

Het onderhoud van kapitaalgoederen gebeurt aan de hand van beheerplannen. Over het algemeen worden de jaarlijkse lasten behorende bij het beheerplan constant gehouden door gebruik te maken van een voorziening. In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de bestaande en geplande beheerplannen en de financiële consequenties, inclusief de vertaling daarvan in de begroting en jaarrekening. Het uitgangspunt is dat er voldoende middelen beschikbaar zijn in de diverse voorzieningen, zodat er op termijn geen achterstallig onderhoud en/of kapitaalvernietiging ontstaat.

3.2 Beheerscategorieën

- A. Wegen en openbare verlichting
- B. Groen
- C. Water
- D. Riolering
- E. Gebouwen

3.2.A Wegen en openbare verlichting

Wegenonderhoud

In 2020 heeft een grote inhaalslag in het asfaltonderhoud plaatsgevonden. In het voorjaar van 2021 was gepland het laatste deel hiervan uit te voeren. Door COVID-19 en het vertrek van de wegbeheerder, is hier vertraging in gekomen en zullen de werkzaamheden in 2022 afgerond worden. Het gehele areaal aan asfaltwegen is voor het overgrote deel in een goede tot zeer goede staat.

Het onderhoudsniveau van de elementen is ook onderzocht en hierbij is naar voren gekomen dat deze gemiddeld tot goed is met uitzondering van de wegen waar de komende jaren nog reconstructies (in combinatie met riolering) gepland staan. Het gaat hierbij om de Eikenlaan, Plataanlaan, Berkenlaan, Lijsterbeslaan, Acacialaan en de Vlieterweg en omstreken.

Openbare Verlichting

De achterstand in het onderhoud is intussen ingehaald. In 2020 is gestart met het opstellen van een vervangingsplan voor de komende jaren om het areaal op orde te houden en het aantal storingen laag te houden. Het energieverbruik is door de efficiëntere verlichting gedaald. De energiekosten zijn echter niet gedaald aangezien de energiebelasting is gestegen.

3.2.B Groen

In 2021 heeft de Groendienst op 17 locaties plantsoenrenovaties uitgevoerd. Door periodiek op basis van de jaarlijkse wijkschouw de meest slechte plantsoenen te renoveren, kunnen we de inrichtingskwaliteit op orde houden. Om in de toekomst beheerachterstand te vermijden en het intensief groen niet te laten vergrassen (kapitaalvernietiging) gaan we via de Kadernota 2023-2026 extra capaciteit opvoeren. Dit is noodzakelijk vanwege forse areaaluitbreiding.

Kwaliteitsniveau's

Het plantsoen onderhouden wij volgens de landelijke standaard volgens de "Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte" van het CROW. In onderstaande tabel staan de actuele kwaliteitsniveaus.

Groentype (plantsoenen)	Kwaliteitsniveau
Boomspiegels (onkruid)	A
Bosplantsoen (randen snoei)	A
Bodembedekkers en vaste planten (onkruid)	A
Bodembedekkers en vaste planten (randen snoei)	A
Sierheesters (onkruid)	A
Sierheesters (randen snoei)	A
Rozen (onkruid)	A
Hagen (onkruid)	A
Zwerfafvalbeheersing	B
Bodembedekkers en vaste planten (overige snoei)	B
Sierheesters (overige snoei)	B
Rozen (snoei)	B
Gazon maaien	B
Bosplantsoen (onkruid)	C
Hagen (snoei)	Frequentie: 3 keer per jaar
Bosplantsoen (overige snoei)	Frequentie: eens per 3 jaar

De kwaliteitsniveaus zijn afgestemd op de groentypen. Intensief groen zoals vaste planten, sierheesters, rozen en hagen dienen ten aanzien van onkruidbeheer altijd op A-niveau onderhouden te worden. Een lager beheerniveau leidt bij dit soort kwetsbaar groen tot kapitaalvernietiging en is alleen met renovatie terug te draaien. Overige groentypen kunnen een lager beheerniveau hebben wat in beginsel niet leidt tot kapitaalvernietiging. Een hoger beheerniveau is hier zonder grote investeringen terug te draaien.

Begraafplaatsen

De Groendienst en de Buitendienst voeren het dagelijks beheer uit. Begraven wordt door de Buitendienst uitgevoerd. In 2021 hebben we geïnvesteerd in een begraafstoel en een nieuwe poort op begraafplaats Glashorst. Binnen de exploitatiebegroting is

voldoende budget beschikbaar om de inrichtingskwaliteit op orde te houden. Voor grootschalige investeringen voor vervanging van de asfaltpaden en de gebouwen is geen vast budget.

Groentype (begraafplaatsen)	Kwaliteitsniveau
Overige groentypen (onkruid)	A
Gazon maaien	A
Bosplantsoen (onkruid)	C

Boomonderhoud

Met Ecosysteemdiensten zoals bijvoorbeeld verkoeling, fijnstof-afvangen, zuurstofproductie, schaduwwerking, koolstofvastlegging en versterking van de Biodiversiteit zijn bomen een deel van de oplossing voor klimaatverandering. Hiertoe hebben we door een in eigen beheer gemaakt Boomplantplan 2021 extra geïnvesteerd in aanplant van 53 (onder andere toekomstig monumentale) bomen. Hierbij hebben we rekening gehouden met boomsoorten die aantrekkelijk zijn voor insecten, vogels en kleine zoogdieren. Jaarlijkse Boomplantplannen vloeien voort uit het Bomenstructuurplan 2016 en wordt gefinancierd uit de voorziening bomen. In het kader van groen- civieltechnische- en nieuwbouwprojecten zijn in 2021 exact 123 bomen gekapt en zijn in totaal 113 (laan)bomen (ter vervanging) aangeplant. In het regulier boombeheer hebben we alle bomen geïnspecteerd op boomveiligheid en actuele snoei-behoefte. Vervolgens hebben circa 2.400 bomen onderhoud gehad en hebben we circa 40 bomen gekapt of geroid. Het onderhoud van de bomen is in een meerjarencontract aanbesteed tot en met 31-12-2022. Het dagelijks beheer van de bomen wordt gefinancierd uit de exploitatiebegroting.

Sportvelden De Bree

In 2021 hebben we het gehele sportpark in zeer goede samenwerking met de verenigingen op een hoog beheerniveau gehouden waardoor de levensduur van de velden langer is dan gebruikelijk. Beheer wordt gefinancierd uit de exploitatiebegroting. De vervangingsinvesteringen komen uit de voorziening. In 2021 is de voorziening meerjarig onderhoudsplan (MOP) geactualiseerd, deze wordt naar verwachting in mei 2022 vastgesteld.

Speelplaatsen

In 2021 zijn wederom twee nieuwe speelplaatsen gerealiseerd. Momenteel hebben we 28 speelplaatsen in beheer. Op basis van jaarlijkse veiligheids- en onderhoudsinspecties wordt geïnvesteerd in het vervangen en onderhouden van speeltoestellen en speelondergronden. Verder hebben we één grote speellocatie grondig gerenoveerd. Deze renovatie is gefinancierd uit de exploitatiebegroting. Voor het vervangen van de toplaag van het Cruijff-Court is geen voorziening. Hiervoor is een Krediet aangevraagd. Deze komt in 2025 beschikbaar.

3.2.C Water

Onderhoud en beheer watergangen/sloten, duikers en vijvers

In 2021 hebben we alle watergangen kunnen onderhouden. Voor het maaien van de bermen, hebben we een zwerfvuil opruimactie gehouden. Dit heeft geleid tot een aanzienlijke afname van plastic in het maaisel.

Onderhoud en reparatie houten bruggen en vlonders

In 2021 hebben we onderzoek laten doen naar de staat van onderhoud van de bruggen en steigers. Hieruit blijkt dat er achterstallig onderhoud is. Deze zullen we in de komende jaren trachten in te halen.

Grond- en oppervlaktewater

Samen met het waterschap en de gemeente Woudenberg hebben wij in 2021 een oppervlaktewater meetnet geëvalueerd en verbeterd. Hiermee hebben we de correlatie tussen oppervlaktewater en grondwaterstanden trachten aan te tonen. De eerste resultaten hebben we van dit onderzoek binnen gekregen. Helaas zijn de resultaten nog niet duidelijk genoeg om hier conclusies aan te verbinden en gaan wij nog even door met meten.

Ook hebben wij in 2021 met waterschap Vallei en Veluwe een bodem kwaliteitsonderzoek laten verrichten ten behoeve van gezamenlijk baggeren eind 2022.

3.2.D Riolering

Onderhoud en beheer rioleringsstelsel

Het onderhoud en beheer van het rioleringsstelsel hebben wij in 2021 anders uitgevoerd. Door een innovatieve manier van inspecteren besparen we geld op inspectie. Met deze besparing hebben wij meer reparaties kunnen doen.

Samenwerking met de buurgemeenten

Wij hebben ook in 2021 weer goed kunnen samenwerken met gemeente Woudenberg en het Waterschap in het waterteam. Dit heeft geleid tot een efficiënter en minder kwetsbaar beheer van het riool.

Ook zijn wij meer in het Platform water gaan samenwerken waardoor er een breed kennisnetwerk is ontstaan, waaruit wij ook betere aansluiting vinden met landelijke ontwikkelingen en subsidiemogelijkheden. Wij hebben hier ook subsidie gekregen om een extra hemelwater afvoer te realiseren voor het industrieterrein Glashorst.

3.2.E Gebouwen

Voor de gemeentelijke gebouwen zijn meerjarenonderhoudsplannen gemaakt. De doelstelling van een beheerplan is om de conditie van de gemeentelijke gebouwen te bewaken, achterstallig onderhoud te voorkomen en inzicht te hebben in de noodzakelijke onderhoudskosten over meerdere jaren.

De gebouwen waarvoor meerjarenonderhoudsplannen zijn opgesteld zijn:

- Toren NH-kerk
- Brandweerkazerne/gemeentewerkplaats
- Buitenplaats
- de Villa
- Kleedgebouwen sportaccommodaties

De meerjarenonderhoudsplannen van de Brandweerkazerne/gemeentewerkplaats, de Villa en de Buitenplaats zijn in 2020 geactualiseerd deze zijn, met terugwerkende kracht, in 2021 aan de raad ter vaststelling aangeboden. Voor de kleedgebouwen en sportaccommodaties is in begin 2021, tezamen met de eerder genoemde sportvelden een actualisatie voor de MOP/MVP uitgevoerd. Deze is eveneens in 2021 aan de raad aangeboden. De Toren NH-kerk is ongewijzigd. De toren is in april-mei 2021 conform het instandhoudingsplan/subsidie gerenoveerd.

Overzicht beheerplannen, planperiodes en financieringswijze

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Herziening	Financiële dekking
Wegen	Beheerplan asfaltwegen	2020-2024	2021	Exploitatie
	Openbare verlichting	2020-2024	2021	Exploitatie
	Beheerplan openbare verlichting	2020-2024	2021	Exploitatie
Groen	Notitie beheer plantsoenen	2008	-	Exploitatie
	Bomenstructuurplan	2016-2040	-	Voorziening Bomen
	Notitie beheer begraafplaatsen	2008	-	Exploitatie
	Sportvelden de Bree	2019-2022	2021	Exploitatie / Voorziening onderhoud sportvelden de Bree
	Speelplaatsenbeleid	2017	-	Exploitatie
Water	Baggerplan	2014-2022	2020	Exploitatie
	Grondwaterbeleid-plan	2016-2022	2022	Voorziening Riolering
Riolering	Waterplan (Riolering)	2020-2024	2024	Voorziening Riolering
Gebouwen	Gemeentelijke gebouwen	2014-2023	2021	Diverse onderhoudsvoorzieningen
	Sportaccommodaties	2016-2025	2021	Voorziening onderhoud sportpark de Bree accommodaties

Paragraaf 4: Financiering

4.1 Wat is financiering?

De kaders voor financiering staan vooral in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido), de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) en de Gemeentewet. In de Wet financiering decentrale overheden staan de regels voor het financieringsbeleid voor decentrale overheden. Een belangrijk uitgangspunt van de wet is dat we bedachtzaam om moeten gaan met publieke middelen. Risicobeheersing is van groot belang. Het beheersen van renterisico's gebeurt enerzijds door het toepassen van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Daarnaast zorgen wij ervoor, bij het uitzetten van liquide middelen, dat we voldoen aan een aantal eisen op gebied van treasury.

Het verstrekken van leningen evenals het verlenen van garanties en borgstellingen is alleen toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. Voor het overige dienen liquide middelen in 's Rijks schatkist (verplicht schatkistbankieren) aangehouden te worden.

In de Wet houdbare overheidsfinanciën zijn de Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld. Die normen raken ook gemeenten, omdat de gemeenteschulden en financieringstekorten van gemeenten meetellen in de overheidsschuld van Nederland. Alle gemeenten samen krijgen een plafond voor het totale EMU-tekort van gemeenten in een jaar.

4.2 Treasurystatuut

Treasury heeft als doel om een optimaal resultaat te bereiken tussen rentelasten en rentebaten, rekening houdend met de risico's. De uitvoering van treasury wordt wettelijk geregeld in de wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Het beleid voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut. In het statuut zijn condities en kaders geregeld voor het tijdig beschikbaar hebben van middelen, het risicokader waarbinnen de treasuryfunctie werkt en de optimalisatie van rendement van liquide middelen.

4.3 Beleggingen

De gemeente heeft aandelen Vitens en BNG-bank in bezit, en heeft geen obligaties.

4.4 In- en externe ontwikkelingen/rentevisie

Externe invloeden - Rentevisie

Factoren van 'buiten en van binnen' zijn van invloed op de treasuryfunctie. Bij invloeden van buiten gaat het vooral om de rentestand. Iets waar de gemeente geen invloed op heeft.

De officiële rente was gedurende het hele jaar 2021 0,00%.

Interne invloeden - Liquiditeitenprognose

Bij interne invloeden gaat het om zaken die invloed hebben op de behoefte aan geldmiddelen, op korte en lange termijn. Hierbij kan het gaan om bijvoorbeeld nieuwe beleidsvoornemens, grote vervangingsinvesteringen en grondexploitaties. Er is in 2021 alleen een projectfinanciering lening voor een periode van 2,5 jaar voor de grondexploitaties afgesloten.

4.5 Financiering

Algemeen

Zoals hierboven beschreven, hangt de daadwerkelijke financieringsbehoefte af van het verloop van de kasstromen en de besluitvorming over en de fasering van investeringswerken en grondexploitaties. Het aantrekken en aflossen van gelden wordt daarop afgestemd. Hierbij spelen limieten voor de maximaal toegestane korte financiering (de kasgeldlimiet) en de maximaal toegestane leningen die mogen worden geherfinancierd/ waar de rente van mag worden herzien (renterisiconorm) een rol.

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet is in 2021 niet overschreden.

Liquiditeitspositie in relatie tot kasgeldlimiet	Bedragen x € 1.000		
	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto vlottende schuld			
Vlottende schulden	0	2.672	0
Vlottende middelen	3.921	546	-1.092
Netto vlottende schuld (+) of overschot middelen (-)	-3.921	2.126	1.092
Toegestane kasgeldlimiet			
Begrotingstotaal	31.093	25.006	32.264
Kasgeldlimiet (in % van de grondslag)	8,5%	8,5%	8,5%
Minimum bedrag	300	300	300
Toegestane kasgeldlimiet	2.643	2.126	2.742
Toets kasgeldlimiet			
Ruimte onder kasgeldlimiet	6.564		1.650
Overschrijding van de kasgeldlimiet		0	

Relatiebeheer

Met de BNG Bank is een zogenaamde financieringsovereenkomst gesloten waarin is geregeld dat, in vergelijking met andere marktpartijen, voordeliger tarieven worden aangeboden. Het betreft onder andere een kredietarrangement met een limiet van € 1,9 miljoen.

De rente is gebaseerd op 1-maands Euribor met een opslag van 0,12%.

Toekenning van rente

In 2021 is er 1 nieuwe projectfinanciering lening afgesloten. De te ontvangen rente valt alleen in 2021 in de exploitatie, voor 2022 en 2023 wordt deze rente opgenomen in berekeningen van de grondexploitatie.

Door middel van het renteschema wordt inzicht gegeven in de rentelasten van externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoe rekening.

Renteschema volgens BBV notitie:

Renteschema

	2021
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering +/+ €	€ -
b. De externe rentebaten over de korte en lange financiering -/- €	€ -20.010
Saldo externe rentelasten en rentebaten	€ -20.010
c1. Doorberekende rente aan de grondexploitatie -/- €	€ -
c2. Doorberekende rente van projectfinanciering aan taakvelden -/- €	€ -
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen +/+ €	€ -
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€ -
d1. Rente over eigen vermogen +/+ €	€ -
d2. Rente over voorzieningen +/+ €	€ -
Aan taakvelden toe te rekenen interne rente	€ -
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€ -20.010
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) -/- €	€ -
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury €	€ -20.010

4.6 EMU Saldo

Het EMU-saldo is in 1992 door de Economische en Monetaire Unie ingevoerd om vergelijkingen tussen de verschillende eurolanden mogelijk te maken. Het EMU-saldo (ook wel begrotingssaldo genoemd) is de optelsom van alle inkomsten en uitgaven van de Rijksoverheid en de decentrale overheden. Volgens de regels van de EMU, zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort (het EMU-saldo) van een land niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden. Het EMU-saldo wordt dus vooral op landelijk niveau gebruikt.

De gemeente is een decentrale overheid. In het Besluit Begroting en Verantwoording is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten in hun begroting ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken. Het EMU-saldo is voor de individuele gemeente echter geen sturingsvariabele. Dat komt omdat bij het EMU-saldo wordt gekeken naar het saldo van de begroting volgens het kasstelsel, naar welke geldstromen er in een jaar binnen komen en welke er uitgaan. De gemeente werkt echter met een baten-lasten stelsel, waarbij gestuurd wordt op een structureel sluitende (meerjaren)begroting. Door het verschil in

gehanteerde stelsel kan het voorkomen dat bij een sluitende begroting, een gemeente toch een negatief EMU-saldo heeft.

Investerings en uitgaven die worden gedekt uit reserves tellen bijvoorbeeld niet mee in de uitkomst in het baten-lastenstelsel, maar tellen wel door in het EMU-saldo.

		Bedragen x € 1.000		
EMU Saldo		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2020	2021	2021
1.	(+) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	-510	-640	-741
2.	(-) Mutatie (im)materiële vaste activa	-37	2.025	1.624
3.	(+) Mutatie voorzieningen	164	29	180
4.	(-) Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-1.798	9.637	9.160
5.	(-) (Verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo		1.489	-12.273	-11.345

Paragraaf 5: Bedrijfsvoering

5.1 Inleiding

Het jaar 2021 was opnieuw een bijzonder jaar. De COVID-19-pandemie was nog steeds zeer aanwezig. Maatregelen werden aangescherpt en dan weer versoepeld, maar het thuiswerkadvies bleef, met als gevolg dat in 2021 door medewerkers opnieuw grotendeels thuis werd gewerkt. Daarnaast heeft de discussie rondom de zelfstandigheid van Scherpenzeel de gemoederen danig bezig gehouden, waarbij de onderlinge standpunten uiteenliepen. Hoewel er allerlei initiatieven waren om de onderlinge verbondenheid op peil te houden, hebben deze twee ontwikkelingen de organisatie geen goed gedaan. Geholpen door een overspannen arbeidsmarkt leidde dat tot een hoog personeelsverloop. Tegelijkertijd zijn belangrijke stappen gezet om anders te gaan werken, met name nadat in oktober duidelijk werd dat Scherpenzeel zelfstandig kan blijven.

5.2 Organisatie ontwikkeling

Kort nadat in oktober 2021 bekend werd dat gemeente Scherpenzeel zelfstandig bleef, is eind 2021 het programma ToekomstTeam gestart. Het besluit van de minister betekent alle ruimte om met een uitdagend toekomstperspectief als zelfstandige gemeente te werken aan een krachtig, toekomstbestendig Scherpenzeel!

Het programma bestaat uit vier onderdelen en wordt grotendeels intern uitgevoerd. In december 2021 zijn voor deze onderdelen projectplannen vastgesteld. In deze plannen zijn de probleemstellingen, doelen en plannen geformuleerd. De vier onderdelen zijn: samenwerking, dienstverlening, interne organisatie, Kulturhus De Breehoek/de nieuwe werkplek.

Uitvoering en implementatie vindt plaats in 2022.

5.3 Planning & Control / Financiën

Financiën heeft in 2021, naast de reguliere taken om juist, tijdig en volledig informatie uit de organisatie te genereren en bestuurlijk voor te leggen, een 3e Financiële rapportage (Firap) aan de raad aangeboden. De afwijkingen uit deze 3^e Firap zijn niet in de vorm van een begrotingswijziging aan de raad voorgelegd op basis van de gemeentewet, die stelt dat besluiten tot wijziging van de begroting uiterlijk einde van het begrotingsjaar genomen worden. Er is naast de reguliere taken veel energie en tijd gestoken in het fusietraject.

Door de werkgroep processen, zijn in 2021 de processen verder aangevuld. In 2022 zal hier een vervolg aan gegeven worden. Dit om de processen volgens de '6-w'principe te beschrijven.

Naar verwachting moeten gemeenten voor het verslagjaar 2022 voor de eerste keer een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Dit onder voorbehoud van parlementaire goedkeuring. De organisatie heeft in verband daarmee de interne controlefunctie versterkt.

5.4 Informatievoorziening

In 2021 is een (deels) nieuw Informatiebeleidsplan (IBP) van start gegaan. Er zijn nog projecten vanuit het IBP 2017-2020 die nog doorlopen in 2021. Het nieuwe plan heeft een korte doorlooptijd en beslaat periode 2021-2022. Deze keuze van de doorloop is tot stand gekomen door het zelfstandigheidsvraagstuk. Ook de benoemde thema's voor de toekomst zoals hieronder genoemd werden meegenomen in het plan.

De basis op orde brengen

COVID-19 heeft aangetoond dat een flexibele ICT omgeving noodzakelijk is en dat thuis werken voor de helft van de werktijd standaard blijft voor (bijna) iedereen. In dit kader zijn stappen ondernomen om het tijd en plaats onafhankelijk werken verder in te richten. De medewerkers worden voorzien van nieuwe ICT middelen, waaronder laptops, om de taken uit te kunnen voeren, op kantoor en thuis.

Informatie gestuurd werken

In verband met de onzekerheid over de zelfstandigheid van Scherpenzeel zijn in 2021 geen significante stappen gezet in data gedreven werken en informatie gestuurd werken. Deze onderdelen zullen in 2022 worden opgepakt.

Digitaliseren, archiveren

De dienstverleningsvisie van de gemeente Scherpenzeel vormde samen met de digitale agenda 2024 van de VNG de basis voor het verder digitaliseren van de dienstverlening voor inwoners en bedrijven. Het werken met het nieuwe zaaksysteem Djuma heeft veel aandacht gekregen en is waar nodig verbeterd. Alle zaken dienen hierin digitaal te worden gearchiveerd. Het 'oude' zaaksysteem is gemigreerd zodat het archief eenvoudig toegankelijk en up to date is. Contracten zijn nog niet allemaal opgenomen in het zaaksysteem. Inmiddels is actie ondernomen om in 2022 hierin een inhaalslag te maken.

Het borgen van privacy en veiligheid

Gemeenten blijven druk bezig om hun IT-omgeving in te richten conform de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Deze BIO behelst een set van maatregelen ten behoeve van veiligheid van informatie bij gemeenten. Scherpenzeel heeft de noodzakelijke functies en procedures rond informatiebeveiliging goed ingeregeld. In het verlengde hiervan zijn werkzaamheden nagenoeg afgerond, waarmee security incidenten continue kunnen worden gemonitord. De implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming is gereed. Er wordt bovendien continue gemonitord op actualiteit en herziening in het kader van de AVG vindt indien nodig plaats. De privacy van persoonsgegevens is zo gewaarborgd.

De organisatie bestaat uit 3 afdelingen, die aangestuurd worden door een afdelingshoofd.

- Gemeentewinkel: dienstverlening op gebied van burgerzaken en sociaal domein, beleid rond WMO, participatie, onderwijs en jeugd en gemeentelijke belastingen.
- Ruimte & Groen: ruimtelijke ordening, economische zaken, beheer openbare ruimte, woningbouw, sport, recreatie.
- Bedrijfsvoering: financiën, ICT-beleid, facilitaire zaken, juridische zaken, personeel en organisatie, communicatie en veiligheid. De directeur/secretaris is hoofd van de ambtelijke organisatie.

De strategisch adviseurs vormen de stafafdeling, die rechtstreeks wordt aangestuurd door de directeur/secretaris.

Per 31-12-2021 bedroeg de formatieomvang 90,4 fte.

In 2021 is veel tijd besteed aan het mogelijke fusieproces met Barneveld. De nog resterende vacatures uit de 14 fte uitbreiding zijn ingevuld. Helaas zijn er echter in 2021 veel medewerkers vertrokken, waardoor het doel van de 14 fte uitbreiding, namelijk versterking van de ambtelijke organisatie en de basis op orde, per saldo fte niet is gehaald. Het vertrek van medewerkers had deels te maken met de spanning en onzekerheid over de toekomst van Scherpenzeel, maar vooral met een zeer onrustige arbeidsmarkt. Veel andere gemeentes hebben ook grote problemen om vacatures ingevuld te krijgen.

Eind 2021 is een recruiter benaderd om te assisteren bij het invullen van de moeilijk vervulbare vacatures. Dat betekent dat de 'zittende' medewerkers veel extra werk hebben verzet om de organisatie 'draaiende' te houden.

Nadat bekend werd dat gemeente Scherpenzeel zelfstandig blijft, is direct gestart met een traject van organisatieontwikkeling, met de titel 'ToekomstTeam' (zie paragraaf 5.2).

Naast alle ontwikkelingen rond de herindeling heeft ook in 2021 COVID-19 veel van de organisatie gevraagd. Er is veel aandacht besteed aan gezond thuiswerken, het behouden van de verbinding met medewerkers en flexibel werken in de post-COVID-19 tijd.

5.6 Huisvesting

De bestaande panden aan de Stationsweg zijn in operationeel opzicht suboptimaal en voldoen niet aan de eisen die vanaf 2023 voor overheidsgebouwen gaan gelden. Hangende de discussie over de toekomstige bestuurlijke inbedding en de verkenning naar mogelijkheden voor huisvesting van het gemeentehuis in Kulturhus De Breehoek (optimalisatiestudie,) is voor de huisvesting van de gemeentelijke organisatie gekozen voor een korte termijn benadering. Dat betekent dat beheer en investeringen gericht zijn geweest op de korte termijn-continuïteit van de huisvesting.

Nu er duidelijkheid is over de zelfstandige bestuurlijke toekomst, moet ook concreet invulling gegeven worden aan de lange termijn huisvesting. Inmiddels wordt op projectmatige basis gewerkt aan het verfijnen van de huisvestingswensen en eisen voor de toekomstige huisvesting in Kulturhus De Breehoek.

5.7 Communicatie

Een nieuw intranet ten behoeve van de interne communicatie is ingevoerd. FLASH is geactiveerd. De nadruk ligt op online kennis delen, samenwerken en interactie.

In oktober is de gemeentelijke website in een nieuw jasje gestoken. De aanleiding was dat het CMS (Content Management Systeem) End of Life is per 1 januari 2022. Concreet kon de website niet verder en moest overgaan naar een nieuw CMS. Dit is bij dezelfde leverancier gebleven: SIM. Bij de overgang van CMS was een nieuwe look-and-feel aan de website verbonden. Deze is overzichtelijker en gebruiksvriendelijker. Alle informatie is een-op-een overgezet.

Communicatietraining voor het college is in de basis opgestart door gesprekken over profilering met de collegeleden. Door tussenkomst van het zelfstandigheidsvraagstuk en de komst van een waarnemend burgemeester, wordt deze training in praktijk vervolgd na de gemeenteraadsverkiezingen.

Eind 2021 is het werkproces gestart om te komen tot een digitale nieuwsbrief. De opzet is om deze wekelijks op dinsdag te versturen naar abonnees. Aanmelden kan door het invoeren van het mailadres via onze website, dit is kosteloos. Begin 2022 is de verzending gestart.

5.8 Rechtmatigheid

Er is voorzien dat vanaf verslagjaar 2022, gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Inmiddels is de nota van wijziging bij het wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamers (kamerstuk 35298), waar de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel van uitmaakt, ingediend bij de Tweede Kamer.

Rechtmatigheidstoetsing richt zich zowel op begrotingsrechtmatigheid, het budgetrecht conform de regels die daarvoor zijn vastgelegd, als op rechtmatigheid van inkoop en op rechtmatig uitvoeren van overige rechtshandelingen.

Daar is vorm aan gegeven in diverse gemeentelijke regelingen. Gedurende het jaar is er sprake van interne controle (directe toetsing op de handeling zelf), en verbijzonderde interne controle (er wordt gewerkt conform de afgesproken procedures).

In 2021 hebben we de volgende afwijking geconstateerd en maatregelen getroffen:

De overeenkomst met Kondar, liep in 2021 af. Er is een nieuwe opdracht per 1 april 2021 verstrekt, maar deze is niet volgens het beleid aanbesteed, derhalve is € 28.715,59 niet op de juiste manier aanbesteed.

Opdrachten levering/diensten boven de € 15.000 dienen conform het gemeentelijke inkoopbeleid meervoudig onderhands te worden aanbesteed. Gezien de borging van continuïteit en kwaliteit is er gekozen om de samenwerking met Kondar voort te zetten. Hiervoor had het college middels een collegevoorstel moeten afwijken van het inkoopbeleid.

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

Begrotings-rechtmatigheid	Begrote lasten	Werkelijke lasten	Verschil	Analyse
Programma 0	10.169.827	9.687.085	-482.742	V Het verschil ten opzichte van de begroting ontstaat merendeels doordat binnen dit programma de mutaties op de reserves staan verantwoord. En door lagere dotaties voor de voorziening oensioen en wachtgeld wethouders.
Programma 1	830.048	908.880	78.832	N Met name hogere lasten door inzet extra BOA in verband met handhaving COVID-19 regels.
Programma 2	1.518.296	1.215.321	-302.975	V Door COVID-19 en personeelstekorten kon een deel van het wegenonderhoud niet uitgevoerd worden.
Programma 3	260.771	251.923	-8.848	V Niet van toepassing.
Programma 4	837.373	868.912	31.539	N Nadeel doordat voor leerplicht een deel van de lasten op een ander taakveld was begroot.
Programma 5	1.956.947	2.123.845	166.898	N Aan het zwembad is vanwege omzetting een bedrag van 225k betaald, dit bedrag is ook ontvangen van het Rijk, waardoor er per saldo geen kosten zijn.
Programma 6	8.637.976	9.223.261	585.285	N De uitkeringen TOZO en TONK lagen hoger dan begroot, daartegenover stonden ook hogere baten van het Rijk. Tevens leidden de lasten bij het taakveld Jeugd tot een overschrijding.
Programma 7	2.396.853	2.387.926	-8.927	V Niet van toepassing.
Programma 8	9.555.124	8.772.160	-782.964	V De overschrijding op de lasten is voor namelijk het gevolg van minder kosten op de grondexploitaties, aan de batenkant waren er ook minder opbrengsten uit grondexploitaties. Door middel van de reserve grondexploitatie worden deze verschillen vereffend.
	36.163.215	35.439.313	-723.902	

Paragraaf 6: Verbonden Partijen

Een gemeente kan taken op drie manieren (laten) uitvoeren: zelf doen, uitbesteden of samenwerken met andere gemeenten. Als een gemeente besluit samen te werken, gaat ze daarvoor samen met één of meer andere gemeenten een verbonden partij aan. Een verbonden partij is een rechtspersoon waarin een gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Deze rechtspersonen kunnen verschillende juridische vormen hebben, bijvoorbeeld een gemeenschappelijke regeling, vennootschap of stichting.

De gemeente Scherpenzeel heeft verschillende verbonden partijen. Het deelnemen aan een verbonden partij brengt belangrijke voordelen met zich mee, zoals kostenbesparing, vermindering van de kwetsbaarheid en verbetering van de kwaliteit van de taakuitvoering.

Het aangaan van een verbonden partij brengt naast voordelen ook een aantal risico's met zich mee. Er is vaak (veel) gemeentelijk geld mee gemoeid. Daarnaast is de invloed en controle op de uitvoering van activiteiten minder direct. En die wordt dan wel gedeeld met de andere partijen (gemeenten). Dit leidt tot onder andere de volgende risico's:

- bestuurlijke risico's: de gemeente blijft verantwoordelijk voor de uitvoering, maar heeft minder invloed op de wijze waarop de activiteit wordt uitgevoerd;
- financiële risico's: financiële tekorten bij verbonden partijen die ten laste komen van de gemeente;
- het (on)voldoende in huis houden van eigen expertise om de gewenste prestatie te formuleren en de geleverde prestaties te kunnen beoordelen;
- de (on)mogelijkheid om de uitbestedingsbeslissing te heroverwegen in verband met de benodigde investering.

Hieronder volgt een overzicht van de verbonden partijen van de gemeente Scherpenzeel. Hierbij is onder meer weergegeven wat de doelstelling van de gemeente is om te participeren in de betreffende verbonden partij en de financiële situatie van de verbonden partij. Waar mogelijk zijn de cijfers uit het jaarverslag 2021 van de verbonden partijen weergegeven. In een aantal gevallen is dit echter niet mogelijk geweest; in dat geval zijn de meest recente cijfers opgenomen. De jaarlijkse bijdrage aan/van de verbonden partij is verwerkt in onze jaarcijfers.

Gemeenschappelijke regeling			
Omgevingsdienst de Vallei (OddV), Ede			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder I. van Ekeren		
Programma(s):	8		
Doelstelling deelname:	OddV is een samenwerking bij uitvoering van taken op het gebied van de Wet algemene bepaling omgevingsrecht.		
Financieel belang 2021:	€ 498.417		
Financieel resultaat 2021:	€ 236.974		
Eigen vermogen 31-12-2021:	€ 778.000	Eigen vermogen 31-12-2020:	€ 1.273.000
Vreemd vermogen 31-12-2021:	€ 2.336.000	Vreemd vermogen 31-12-2020:	€ 1.839.000

Regio de Vallei, Ede			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder I. van Ekeren	Wethouder H.E. van Dijk-van Ommering	
Programma(s):	7		
Doelstelling deelname:	De regio hanteert het doel de verwerking van afval op een duurzame wijze in te richten. De regio richt zich op restafval (verbranding) en GFT-afval (vergisting en compostering). Verwerking van PMD afval is inmiddels buiten de regio georganiseerd.		
Financieel belang 2021:	€ 1.868		
Financieel resultaat 2021:	- € 18.188		
Eigen vermogen 31-12-2021:	€ 41.966	Eigen vermogen 31-12-2020:	€ 60.154
Vreemd vermogen 31-12-2021:	€ 22.700	Vreemd vermogen 31-12-2020:	€ 36.050

Regio FoodValley, Ede			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder G. van Deelen		
Programma(s):	0		
Doelstelling deelname:	Gemeenschappelijke belangenbehartiging op diverse deelgebieden.		
Financieel belang 2021:	€ 69.875		
Financieel resultaat 2021:	€ 192.184		
Eigen vermogen 31-12-2021:	€ 3.123.929	Eigen vermogen 31-12-2020:	€ 2.641.554
Vreemd vermogen 31-12-2021:	€ 2.150.945	Vreemd vermogen 31-12-2020:	€ 2.999.854

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM), Arnhem			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Burgemeester W. Jaeger	Wethouder H.E. van Dijk-van Ommering	
Programma(s):	1	7	
Doelstelling deelname:	VGGM organiseert voor veiligheidsregio Gelderland Midden de hulpverlening. Doelstelling van deelname is het inkopen van kwalitatief hoogwaardige hulp- en dienstverlening voor volksgezondheid en brandweertaken.		
Financieel belang 2021:	€ 883.394		
Financieel resultaat 2021:	€ 1.730.000		
Eigen vermogen 31-12-2021:	€ 9.615.000	Eigen vermogen 31-12-2020:	€ 9.884.000
Vreemd vermogen 31-12-2021:	€ 63.229.000	Vreemd vermogen 31-12-2020:	€ 49.763.000

Stichtingen en verenigingen			
Eem Vallei Educatief, Amersfoort			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder H.E. van Dijk-van Ommering		
Programma(s):	4		
Doelstelling deelname:	Voldoen aan de wettelijke verplichting om openbaar onderwijs aan te bieden. Met deze deelname wordt beoogd om door middel van schaalgrootte efficiency- en kwaliteitsvoordelen te genereren.		
Financieel belang 2021:	Er is alleen sprake van bestuurlijk belang		
Financieel resultaat 2021:			
Eigen vermogen 31-12-2021:	€ 1	Eigen vermogen 31-12-2020:	€ 331.040
Vreemd vermogen 31-12-2021:	€ 1	Vreemd vermogen 31-12-2020:	€ 2.014.447

IBMN, Vianen			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder G. van Deelen		
Programma(s):	0		
Doelstelling deelname:	Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN) is een samenwerking op het terrein van inkoop en aanbesteding, gericht op het realiseren van kwalitatieve, procesmatige en financiële inkoopvoordelen.		
Financieel belang 2021:	Onbekend		
Financieel resultaat 2021:	-€ 3.673		
Eigen vermogen 31-12-2021:	€ 202.355	Eigen vermogen 31-12-2020:	€ 206.027
Vreemd vermogen 31-12-2021:	€ 32.132	Vreemd vermogen 31-12-2020:	€ 47.098

Kulturhus De Breehoek			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder G. van Deelen		
Programma(s):	5		
Doelstelling deelname:	Toezicht op een deugdelijke exploitatie en realisatie van de 'Kulturhus Gedachte' waarbij voorzieningen op het gebied van zorg, cultuur, educatie, sport en welzijn in een gebouw zijn samengebracht.		
Financieel belang 2021:	Exploitatie bijdrage: € 140.000 Onder voorwaarden aflossingsvrije lening (per 31/12/2021): € 4.100.000		
Financieel resultaat 2021:	€ 0		
Eigen vermogen 31-12-2021:	€ 1	Eigen vermogen 31-12-2020:	€ 1.806.305
Vreemd vermogen 31-12-2021:	€ 1	Vreemd vermogen 31-12-2020:	€ 4.694.243

Vennootschappen en coöperaties			
BNG, Den Haag			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:		Wethouder I. van Ekeren	
Programma(s):		0	
Doelstelling deelname:		BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. Wij hebben als aandeelhouder zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die wij bezitten.	
Financieel belang 2021:		€ 3.510 aandelen à € 2,50 nominaal. Onderstaande bedragen ook in mln €.	
Financieel resultaat 2021:		€ 236	
Eigen vermogen 31-12-2021:		€ 5.062	Eigen vermogen 31-12-2020: € 5.097
Vreemd vermogen 31-12-2021:		€ 143.995	Vreemd vermogen 31-12-2020: € 155.262

Vitens, Zwolle			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:		Wethouder I. van Ekeren	
Programma(s):		0	
Doelstelling deelname:		De gemeenten en provincies in het verzorgingsgebied van Vitens zijn de publieke aandeelhouders en kunnen daarmee invloed uitoefenen op de drinkwatervoorziening. Zij hebben geen directe bemoeienis met de dagelijkse gang van zaken binnen het bedrijf.	
Financieel belang 2021:		€ 7.746 aandelen à € 1,00 nominaal	
Financieel resultaat 2021:		€ 44,60 (x 1.000.000 - Onderstaande bedragen idem)	
Eigen vermogen 31-12-2021:		€ 600	Eigen vermogen 31-12-2020: € 559
Vreemd vermogen 31-12-2021:		€ 1.036	Vreemd vermogen 31-12-2020: € 996

Paragraaf 7: Grondbeleid

7.1 Inleiding

In deze paragraaf wordt ingegaan op de volgende onderwerpen, zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV):

- Een visie op het grondbeleid in relatie tot realisatie doelstellingen uit programma's;
- De wijze waarop de gemeente het beleid uitvoert;
- Een actuele prognose van de verwachte resultaten van de totale grondexploitatie;
- Onderbouwing van de geraamde winstneming; de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondexploitaties (in relatie tot de risico's).

7.2 Visie

De gemeentelijke visie op grondbeleid is vastgelegd in de nota grondbeleid. Grondbeleid is een middel om andere beleidsdoelen en bestuurlijke ambities te realiseren; het is geen doel op zich. De gemeente zet het grondbeleid als middel in om beleidsdoelen uit bijvoorbeeld de omgevingsvisie in wording en de woonvisie te realiseren.

De gemeente voert een situationeel grondbeleid. De nota grondbeleid bevat een routekaart met een afwegingskader om per situatie koers te bepalen. Grofweg zijn er drie routes, namelijk passief faciliterend grondbeleid, proactief faciliterend grondbeleid en actief grondbeleid. De nota grondbeleid geeft per route de kaders voor de uitvoering.

De uitvoering van de ontwikkelstrategie Scherpenzeel Zuid realiseert de gemeente deels door actief grondbeleid te voeren; denk hierbij aan de in 2021 afgeronde projecten Akkerwinde en Walstrolaan en de lopende projecten de Nieuwe Koepel en Zelder.

7.3 Uitvoering grondbeleid

Faciliterend grondbeleid

Als marktpartijen of particulieren het initiatief nemen voor een ruimtelijke ontwikkeling, dan zal de gemeente het spoor van de anterieure overeenkomst volgen. Hierin worden afspraken gemaakt over onder andere kostenverhaal, planschade, aantallen en typen woningen en bijdragen aan ruimtelijke ontwikkelingen buiten het plangebied. Momenteel faciliteert de gemeente onder andere de ontwikkeling aan Vierzinnen en bij ontwikkelingen rondom de supermarkten waarbij ook woningen worden gerealiseerd.

Uitvoerend grondbeleid

Om uitvoering te kunnen geven aan de ontwikkelstrategie Scherpenzeel Zuid, voert de gemeente actief grondbeleid. Momenteel voert de gemeente twee grondexploitaties.

Tweemaal per jaar actualiseert het college de grondexploitaties en biedt deze herzieningen voor besluitvorming aan de raad aan. In de paragraaf grondbeleid informeert het college de raad over de individuele grondexploitaties, de risico's, de (tussentijdse) winstneming en de verliesvoorziening. De baten en lasten van de grondexploitatie zijn verantwoord in programma 8. Grondexploitaties hebben een

projectmatig karakter en zijn daarmee anders dan de jaarbudgetten in de algemene dienst van de gemeente. Het verantwoorde saldo van baten en lasten wordt bepaald door het resultaat op de afgesloten complexen en de winst- en verliesneming op complexen. De resterende baten en lasten worden geactiveerd en hebben als zodanig geen invloed op het resultaat van het betreffende jaar. Deze activering wordt zichtbaar op de balans van de gemeente onder "voorraden".

Voor gronden welke niet in uitvoering zijn genomen geldt, dat deze zijn opgenomen op de balans onder de materiële vaste activa.

Ontwikkeling Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 geldt voor overheidsinstellingen een belastingplicht in de vorm van vennootschapsbelasting voor hun ondernemersactiviteiten. Binnen onze gemeente geldt deze belastingplicht voor de grondexploitaties. De afdracht van vennootschapsbelasting (vanwege winst op de grondexploitatie) is geen onderdeel van de grondexploitatie zelf maar wordt separaat opgenomen in programma 0 van de begroting. Tot het moment van afdracht wordt de verplichting geschat en beschikbaar gehouden in de reserve grondexploitatie. De reden hiervan is, dat de winstneming in de grondexploitatie en afdracht vennootschapsbelasting niet tegelijkertijd plaatsvinden. In 2020 heeft de gemeente afspraken gemaakt met de belastingdienst inzake de openingsbalans 2016, waarop vervolgens ook over de jaren 2016 t/m 2019 de vennootschapsbelasting is betaald. In 2021 is de aanslag 2020 afgewikkeld en de voorlopige aanslag voor het jaar 2021 betaald.

Hierna volgt een overzicht van de huidige stand van zaken en de te verwachten financiële resultaten op de grondexploitaties. Daarna volgt de voortgang van de grondexploitaties met de te verwachten (tussentijdse) winstneming. Als laatste volgt per grondexploitatie een toelichting op de uitvoering in 2021 en de vooruitblik naar 2022.

Resultaten in exploitatie genomen gronden (x € 1.000)

Complex	Laatst vastgestelde stand Begroting 2022-2025				Stand: Jaarrekening 2021				Verschil Nomin. eindw tov begroting
	Boekwaarde*		Eindresultaat		Boekwaarde		Eindresultaat		
	1-1-2020	31-12-2021	Nominale eindwaarde **	Jaar	1-1-2021	31-12-2021	Nominale eindwaarde **	Jaar	
Akkerwinde	-2.218	0	6.724	2021	-2.218	0	6.955	2021	231
Zelder	396	446	68	2025	396	446	95	2025	27
Walstrolaan	-670	0	1.018	2021	-670	0	1.048	2021	30
Nw Koepel	2.446	8.643	11.019	2029	2.446	8.643	11.212	2030	193

*negatief bedrag betekent meer opbrengsten dan kosten en een positief bedrag betekent meer kosten dan opbrengsten.

**inclusief (tussentijdse) winstneming, negatief bedrag betekent een verliesgevende grondexploitatie en een positief bedrag betekent een winstgevende grondexploitatie.

Voor complex Akkerwinde zijn de overige kosten bijna € 77.000 (V) lager uitgevallen dan opgenomen in de begroting 2022-2025. Ook voor planontwikkeling & vat kosten is een voordeel van bijna € 177.000 V behaald. Kosten woonrijp maken bijna € 23.000 hoger (N) dan in de begroting. Totaal € 231.000 voordelig.

Voor complex Zelder is de raming van de kosten voor het geluidscherm aangepast op basis van bouwkostenkompas. Dit leidt tot een nadeel van € 25.000 N. Planontwikkeling

en VAT kosten waren bijna € 17.000 (V) lager dan in de begroting. De verkoopopbrengsten waren € 22.000 V hoger dan begroot (van raming naar gegunde tender). Diverse kleine verschillen: € 13.000 (V). Totaal € 27.000 voordelig.

Voor complex Walstrolaan zijn de kosten voor bouw- en woonrijp maken € 28.000 lager (V) dan begroot. Ook nog diverse kleine verschillen van € 2.000 voordelig. Totaal € 30.000 voordelig.

Voor complex de Nieuwe Koepel zijn de volgende afwijkingen van belang:

€ 474.000 (N) extra kosten voor bouw- en woonrijp maken;

€ 435.000 (N) extra kosten planontwikkeling en VAT: extra werkzaamheden in verband met motie raad, verhoging kostenindex en 1 jaar vertraging;

€ 1.107.000 (V) extra opbrengsten in verband met opbrengstenindex van 2% naar 2,5 %

€ 5.000 N diverse kleine afwijkingen, Totaal € 193.000 voordelig.

Winstneming

Vanaf 2016 verplicht de commissie BBV gemeenten om (tussentijds) winst te nemen volgens de zogenaamde 'percentage of completion methode' (POC methode). Deze methode houdt in dat de gemeente naar gelang de voortgang van het project (tussentijds) winst neemt.

Complex	POC (%)					(tussentijdse) winstneming (x € 1.000)				
	2021	2022	2023	2024	2025	2021	2022	2023	2024	2025
Akkerwinde	100%					1.341				
Zelder	0%	47%	69%	72%	100%		3	2	0	2
Walstrolaan	100%					433				
Nieuwe Koepel	0%	0%	0%	12%	26%				898	1.047

Complex Akkerwinde

De uitvoering van project Akkerwinde is vrijwel afgerond. Met trots wordt teruggezien op de realisatie van een ambitieus project met een hoge stedenbouwkundige- en duurzame kwaliteit. De grondexploitatie is eind 2021 afgesloten. Met de opgenomen voorziening met een bedrag van € 99.425 kan het woonrijp maken in de grondexploitatie worden afgerond.

Complex Zelder (voorheen Akkerwinde 2)

In 2019 heeft de gemeente de gronden voor dit plangebied aangekocht, waarna in 2020 verder is gegaan met de stedenbouwkundige uitwerkingen voor dit plan. Bij dit traject zijn zowel de beoogde nieuwe bewoners als de omwonenden betrokken door middel van een starters- en inwonersbijeenkomst. Medio 2021 is het bestemmingsplan in procedure gebracht. Vaststelling is gepland in het eerste kwartaal 2022. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een plan en programma dat voorziet in de bouw van 34 grondgebonden starters woningen in de prijs categorie tot € 210.000 VON (prijspeil 2021) alsmede de bouw van 1 vrijstaande woning. Het selectietraject voor het project is inmiddels in maart 2022 afgerond met de verkoop van de gronden aan een ontwikkelende partij. Verwacht wordt dat met de bouw van de woningen in Fase I kan worden gestart in november 2022.

Complex Walstrolaan

De ontwikkeling van de Walstrolaan verloopt voorspoedig. Dit project is eind 2021 afgesloten. Er is een voorziening met een bedrag van € 23.000 getroffen voor de resterend werkzaamheden en voor het woonrijp maken.

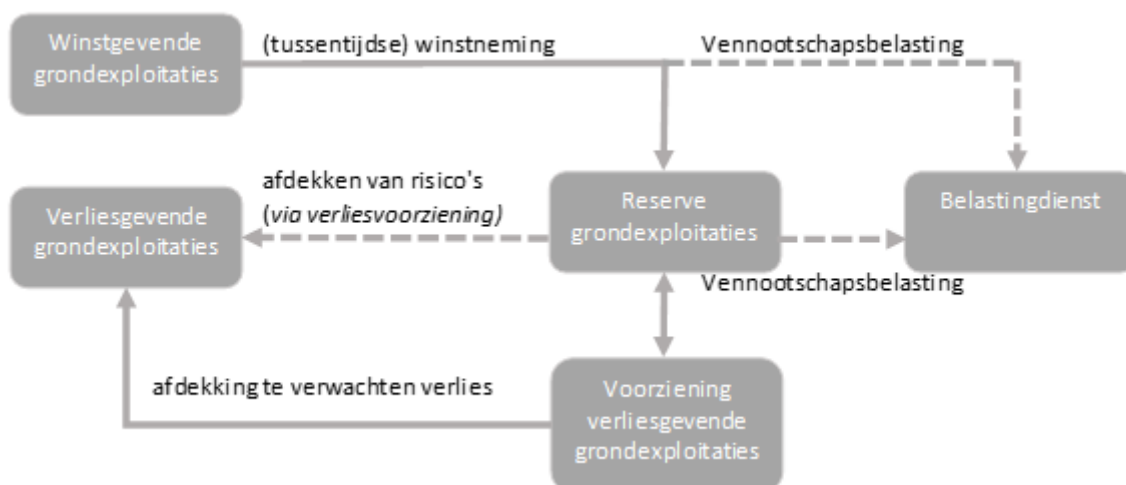
Complex de Nieuwe Koepel

Met het raadsbesluit van 25 maart 2021 is ingestemd met de totale ontwikkeling van Fase I en Fase II van de Nieuwe Koepel en de aankoop van de gronden. Gevolg hiervan is dat de gemeente thans 100% grondeigenaar is. Bij de vaststelling van deze tussentijdse (5e) actualisatie van deze grondexploitatie heeft de raad via een tweetal amendementen en een motie de opdracht aan het college gegeven om extra aandacht te besteden aan de betaalbaarheid van een deel de hier te ontwikkelen woningen, de hoeveelheid sociale huurwoningen en ontsluiting van het plangebied met de daarbij horende verkeerskundige maatregelen. Deze aandachtspunten zijn in onderzoek. In lijn hiermee worden de onderhandelingen met het consortium thans gevoerd om te komen tot een goed

stedenbouwkundig plan en woningbouwprogramma, een en ander binnen acceptabele financiële randvoorwaarden. De planning voorziet in de afronding van deze onderhandeling in het tweede kwartaal van 2022. Planning voorziet ook in het ter inzage leggen van het voorontwerp bestemmingsplan in het eerste kwartaal van 2022.

7.4 Reserves en voorzieningen

De gemeente beschikt voor het grondbeleid over de reserve grondexploitatie, de verliesvoorziening Zelder en de voorziening Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid.



Reserve grondexploitatie

De Reserve grondexploitatie dient om de financiële risico's van de grondexploitatie op te vangen (voor zover de winstpotentie hier niet in voorziet), de verliesvoorziening voor verliesgevende grondexploitatie te vormen en daarnaast om de afdrachten Vennootschapsbelasting te betalen. De stand per 31 december 2021 voor deze reserve is € 5.005.782.

Op dit moment zijn de beoogde resultaten van de diverse grondexploitatie voldoende positief om deze risico's te kunnen opvangen binnen de lopende exploitatie. Steeds als een complex wordt afgesloten, volgt een voorstel waar de raad beslist over de resultaatbestemming. In de afweging wordt dan ook het totaal van de risico's op de overige complexen en de vennootschapsbelasting betrokken. Tot het moment van winstneming, worden verwachte resultaten opgenomen in de reserve grondexploitatie.

Verliesvoorziening Zelder

Zodra de gemeente voorziet dat een grondexploitatie verliesgevend is dan dekt de gemeente het te verwachten verlies af. De gemeente vormt de voorziening op eindwaarde. Omdat de eindwaarde van dit complex naar verwachting positief is en de verwachte winstpotentie hoog genoeg is om de risico's af te dekken, is de voorziening in 2021 opgeheven en het saldo is vrijgevallen ten gunste van de Algemene Reserve.

Voorziening Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid

In de structuurvisie staat beschreven dat alle nieuwbouwontwikkelingen in het gebied voor Scherpenzeel-Zuid (begrensd bij het bestaand stedelijk gebied ten tijde van vaststelling van de structuurvisie) bijdragen aan het fonds Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid. Met de grondverkopen in de afgelopen jaren zijn afdrachten gedaan ten gunste van deze voorziening. De stand van de voorziening bedraagt op 31 december 2021 € 876.919.

Voorziening Heijhorst en Bruinhorsterlaan

Voorziening nog te maken kosten Heijhorst en Bruinhorsterlaan zijn per 31 december 2021 opgeheven.

Paragraaf 8: Duurzaamheid

In februari 2020 is de Kadernotitie Duurzaamheid vastgesteld. We willen een sociale, duurzame en ondernemende samenleving waarin iedereen meedoet en zich veilig en geaccepteerd voelt. Duurzame ontwikkeling is de ontwikkeling die voorziet in de behoeften van de huidige generatie, zonder het vermogen van de toekomstige generaties in gevaar te brengen om in hun eigen behoeften te voorzien. Het gaat daarbij om samenhang en balans tussen planet (leefomgeving), people (mens) en profit (economie).

In de kadernotitie zijn deze pijlers uitgewerkt in zes thema's: Sociaal verbonden; Gezond, veilig en gelukkig; Leefomgeving, klimaat en grondstoffen; Energie; Lokale economie; Gemeentelijke organisatie.

Het afgelopen jaar is vooral de pijler leefomgeving verder uitgewerkt in een Uitvoeringsagenda planet. Hierin staan concrete doelen en acties voor verschillende thema's zoals CO₂-besparing, gemeente als voorbeeld, klimaatadaptatie, biodiversiteit, grondstoffen, verduurzaming van woningen, grootschalige duurzame opwek en duurzame mobiliteit. Dit doen we samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en andere overheden. Zo verstevigen we duurzaamheid voor de huidige generatie en de generaties na ons.















Afgelopen jaar hebben inwoners kunnen profiteren van een collectieve inkoop van zonnepanelen en een isolatie-actie. Hiermee zorgen we voor vermindering van CO₂-uitstoot. Meedoen aan deze acties levert daarnaast al snel een financieel voordeel op. Ook kunnen inwoners sinds eind 2021 een lening aanvragen voor het toekomstbestendig maken van hun woning. Minimaal één duurzaamheidsmaatregel is hierbij noodzakelijk. Verder zijn er veel inwoners actief met het opruimen van zwerfafval, de nestkastjes, het Tiny Forest in Akkerwinde en denken inwoners en ondernemers mee over duurzame energieopwekking.



In onderstaande tabel zijn alle onderwerpen vanuit de begroting verzameld die een relatie hebben met de hierboven uitgewerkte visie van duurzaamheid. Op deze manier is in een dwarsdoorsnede zichtbaar op welke onderwerpen duurzaamheid een rol speelt.

Bereiken?	Doen?	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Programma 0: Bestuur en Ondersteuning			
Algemene reserve komt ten goede aan de samenleving.	Eenmalige waardevolle en duurzame investeringen (die ten goede komen aan de gehele bevolking) voorleggen aan de gemeenteraad, met de mogelijkheid deze te dekken uit de algemene reserve.	✓	
Betrouwbare digitale overheid.	Digitaliseren P&C Cyclus en bestuurlijke besluitvorming.	✓	
Programma 1: Veiligheid			
Evenementenbeleid.	Opstellen van een nieuw evenementenbeleid 2020-2024.	!	Dit wordt in 2022 opgepakt.
Programma 2: Verkeer en Vervoer			
Duurzaamheidsmaatregelen.	Stimuleren fietsgebruik door goede inrichting openbare ruimte.	!	Door COVID-19 en wisselen van personeel is niet alles gerealiseerd.
	Investeren in klimaatbestendige wegen.	!	Door COVID-19 en wisselen van personeel is niet alles gerealiseerd.
	Aanleg laadpalen voor auto's en fietsen.	✓	
	Stimuleren openbaar vervoer.	✓	
Realiseren van integrale oplossingen.	Bij herinrichtingen passen wij integrale oplossingen toe die ruimte besparen en klimaatbestendig zijn.	✓	
Programma 3: Economie			
Duurzaamheidsmaatregelen.	Stimuleren en promoten van Vallei Boert Bewust.	!	Contacten uitbreiden en acties intensiveren in 2022.
	Duurzame vormen van recreatie stimuleren, met accent op de fiets.	✓	
	Wij stimuleren de verkoop van lokale producten.	✓	
	Deelname Living Lab Regio Foodvalley Circulair.	✓	
	Samen met ondernemers duurzaam beleid ontwikkelen.	✓	
	Lokale streekproducten promoten.	✓	
Programma 4: Onderwijs			
Het aangepaste vervoer dat de gemeente zelf regelt, moet veilig en efficiënt uitgevoerd worden en van goede kwaliteit zijn.	Updaten verordening leerlingenvervoer.	✓	
	Uitvoeren tevredenheidsonderzoek onder de ouders.	✓	
	Organiseren	✓	

	informatieavond voor ouders over het leerlingenvervoer samen met vervoerder.		
Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie			
De waardevolle bomenstructuur in Scherpenzeel waarborgen en het huidige beheerniveau van het groen behouden.	Nieuwe plantsoenen zoveel mogelijk klimaat- en plaagbestendig en biodivers inrichten.	✓	
Duurzaamheidsmaatregelen.	Wij werken samen met Kulturhus De Breehoek en de sportverenigingen aan verduurzaming van het sportpark.	!	Gelijktijdig met de nieuwe MJOP's (met hierin aandacht voor duurzaamheid) wordt een ronde langs de clubs gemaakt om te inventariseren welke duurzaamheidswensen er zijn.
	Klimaatbestendige inrichting van ons openbaar groen.	✓	
	Duurzame vormen van recreatie stimuleren.	✓	
	Biodiversiteit bevorderen bij inrichting en beheer.	✓	
	Biodiversiteit van de Grebbelinie vergroten.	✓	
	Het toepassen van vogel-, vlinder- en bijvriendelijke boom- en heestersoorten.	✓	
	Zuinig omgaan met ons erfgoed.	✓	
Een grotere betrokkenheid van onze inwoners bij het groen.	Jaarlijks organiseren van een Natuurwerkdag en een Boomfeestdag.	✗	Geschrapd in verband met COVID-19.
	(Toekomstige) Bewoners betrekken bij nieuwe aanleg en herinrichtingen.	✓	
Een veilig, vitaal en gezond bomenbestand.	Rekening houden met biodiversiteit.	✓	
	Het streven naar een duurzaam(er) en gevarieerd(er) bomenbestand.	✓	
Programma 6: Sociaal Domein			
Stimuleren van een omslag in 'denken en doen' in de lokale samenleving: zelf- en samenredzaamheid. (transformatie).	Evalueren van de pilot 'Buurtgezinnen' en mogelijk structureel opnemen in 2022.	✓	
Programma 7: Volksgezondheid en Milieu			
Duurzaamheidsmaatregelen energie (energieneutraal in 2050).	We maken het Sportpark De Bree energieneutraal.	!	Gelijktijdig met de nieuwe MJOP's (met hierin aandacht voor duurzaamheid) wordt een ronde langs de clubs gemaakt om te inventariseren welke duurzaamheidswensen er zijn.
	We stellen daken van	!	We onderzoeken of de daken

	openbare gebouwen beschikbaar voor zonnepanelen.		van de brandweerkazerne en de werf geschikt zijn voor zonnepanelen.
	Deelname aan CO2 prestatieladder voor overheden.		College staat achter de prestatieladder maar zal deze niet op dit moment invoeren. Er moeten eerst andere stappen worden gezet in het kader van duurzaamheid.
	We wenden een deel van de opbrengsten uit grondexploitaties aan voor duurzaamheidsmaatregelen.		
	We stellen een Energievisie Scherpenzeel op.		
	We bouwen nieuwbouwwoningen energieneutraal.		
	We stimuleren dat bestaande woningen energie neutraler worden.		
	We zetten in op energiebesparing en een gevarieerde energiemix.		
Duurzaamheidsmaatregelen.	Uitvoeren klimaat-adaptieve maatregelen.		
	Voortzetten van tariefdifferentiatie (diftar) op aanbiedfrequentie van de minicontainer voor restafval. Inwoners in appartementencomplexen betalen voor elke inworp in de verzamelcontainer.		
	Stimuleren maatregelen door particulieren (afkoppelen, steenbreek, etc).		
	Sluiten van kringlopen door stimuleren van circulariteit.		
	Conform het Grondstoffenbeleidsplan is de inzet voor 2021 om 75% hergebruik te realiseren en een maximale hoeveelheid restafval van 100 kilogram per inwoner; voor 2022 ligt de lat op 80% hergebruik en 80 kilogram restafval per inwoner.		
	Samenwerken met het waterschap Vallei en Eem in Platform water.		
Duurzame bedrijven.	We enthousiasmeren bedrijven om energie- en duurzaamheidsmaatregelen te treffen.		
Duurzame mobiliteit.	We faciliteren laadpalen voor elektrische auto's en fietsen in de openbare ruimte.		

Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing			
Duurzaamheidsmaatregelen.	Een klimaatbestendige inrichting van de openbare ruimte en particuliere tuinen met oog voor biodiversiteit.	✓	
	Energiezuinige nieuwe woningen van duurzame materialen.	✓	
	Meer bestaande woningen ontwikkelen naar energielabel A en B.	✓	
Een duidelijk kader voor de lange termijn geven voor ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving.	Omgevingsvisie opstellen.	✓	
Passende gebiedsontwikkeling en zorgvuldige en optimale grondexploitaties.	Duurzaam bouwen (inclusief duurzame inrichting openbare ruimte).	✓	
Toekomstbestendig woonbeleid.	Uitwerken geactualiseerde woonvisie en het opstellen van een nieuwe Woonvisie voor 2020 en volgende.	✓	Woonvisie 2020-2030 vastgesteld.

Jaarrekening

Gemeente Scherpenzeel



Financieel overzicht

Overzicht baten en lasten per programma

Lasten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Verschil
P0	Bestuur en Ondersteuning	15.840.958	9.961.030	10.169.827	9.687.085	-482.742
P1	Veiligheid	709.259	829.083	830.048	908.880	78.832
P2	Verkeer en Vervoer	1.274.730	1.288.375	1.518.296	1.215.321	-302.975
P3	Economie	222.822	206.569	260.771	251.923	-8.848
P4	Onderwijs	783.099	826.394	837.373	868.912	31.539
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	1.979.380	1.834.885	1.956.947	2.123.845	166.898
P6	Sociaal Domein	8.334.390	6.931.766	8.637.976	9.223.261	585.285
P7	Volksgezondheid en Milieu	2.296.669	2.390.438	2.396.853	2.387.926	-8.927
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	7.830.770	4.374.572	9.555.124	8.772.160	-782.964
Totaal		39.272.079	28.643.112	36.163.215	35.439.313	-723.902

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Verschil
P0	Bestuur en Ondersteuning	-23.336.513	-19.130.157	-22.324.254	-21.473.742	850.512
P1	Veiligheid	-21.875	-13.840	-13.840	-76.372	-62.532
P2	Verkeer en Vervoer	-56.572	-35.904	-35.904	-96.905	-61.001
P3	Economie	-120.097	-129.606	-129.606	-134.520	-4.914
P4	Onderwijs	-59.753	-78.500	-89.479	-105.504	-16.025
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	-185.167	-93.009	-113.009	-555.634	-442.625
P6	Sociaal Domein	-1.883.827	-1.012.459	-1.242.281	-1.767.345	-525.064
P7	Volksgezondheid en Milieu	-2.221.624	-2.348.128	-2.348.128	-2.369.863	-21.735
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-10.969.988	-5.834.038	-10.258.154	-9.553.761	704.393
Totaal		-38.855.416	-28.675.641	-36.554.655	-36.133.646	421.009

Saldo	416.663	-32.529	-391.440	-694.333	-302.893
--------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	-----------------

NB. Negatieve bedragen zijn voordelig, positieve bedragen zijn nadelig.

Overzicht baten en lasten per wettelijk taakveld

Lasten	Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
P0 Bestuur en Ondersteuning	15.840.958	9.961.030	10.169.827	9.687.085	-482.742
0.1 Bestuur	1.048.664	953.043	1.218.333	883.295	-335.038
0.2 Burgerzaken	229.163	275.979	323.674	288.304	-35.370
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	133.263	52.483	52.483	66.791	14.308
0.4 Ondersteuning organisatie	4.791.409	3.613.224	3.816.939	4.342.911	525.972
0.5 Treasury	-2.670	1.589	-5.826	-7.566	-1.740
0.61 OZB woningen	660.895	10.000	186.943	295.985	109.042
0.62 OZB niet-woningen					
0.64 Belastingen Overig	714			752	752
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	4.952	36.557	254.231	5.795	-248.436
0.8 Overige baten en lasten	68.827	430.650	303.707	87.449	-216.258
0.9 Vennootschapsbelasting	727.158	951.049	382.887	39.857	-343.030
0.10 Mutaties reserves	8.178.583	3.636.456	3.636.456	3.683.513	47.057
P1 Veiligheid	709.259	829.083	830.048	908.880	78.832
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	548.872	567.658	567.658	566.383	-1.275
1.2 Openbare orde en Veiligheid	160.387	261.425	262.390	342.497	80.107
P2 Verkeer en Vervoer	1.274.730	1.288.375	1.518.296	1.215.321	-302.975
2.1 Verkeer, wegen en water	1.264.839	1.270.859	1.500.780	1.205.946	-294.834
2.5 Openbaar vervoer	9.890	17.516	17.516	9.375	-8.141
P3 Economie	222.822	206.569	260.771	251.923	-8.848
3.1 Economische ontwikkeling	115.734	81.389	81.389	91.372	9.983
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	66.698	40.776	66.578	81.847	15.269
3.4 Economische promotie	40.390	84.404	112.804	78.704	-34.100
P4 Onderwijs	783.099	826.394	837.373	868.912	31.539
4.2 Onderwijshuisvesting	290.896	288.835	248.835	252.892	4.057
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	492.203	537.559	588.538	616.020	27.482
P5 Sport, Cultuur en Recreatie	1.979.380	1.834.885	1.956.947	2.123.845	166.898

5.1	Sportbeleid en activering	71.445	34.404	60.625	36.557	-24.068
5.2	Sportaccommodaties	586.481	455.402	455.402	649.482	194.080
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	44.219	72.242	71.242	78.114	6.872
5.5	Cultureel erfgoed	23.588	27.249	30.549	40.151	9.602
5.6	Media	417.262	428.247	486.788	410.061	-76.727
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	836.385	817.341	852.341	909.479	57.138
P6	Sociaal Domein	8.334.390	6.931.766	8.637.976	9.223.261	585.285
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	430.276	415.553	442.353	406.169	-36.184
6.2	Wijkteams	800.072	1.044.165	1.049.165	1.007.546	-41.619
6.3	Inkomensregelingen	2.129.856	1.398.920	1.568.420	2.006.917	438.497
6.4	Begeleide participatie	165.809	158.785	205.085	199.034	-6.051
6.5	Arbeidsparticipatie	100.989	170.897	182.248	147.974	-34.274
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.183.179	927.845	1.210.539	1.215.574	5.035
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	779.767	705.500	811.200	806.963	-4.237
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	2.311.967	1.874.712	2.725.577	2.959.054	233.477
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	432.475	235.389	443.389	474.030	30.641
P7	Volksgesondheid en Milieu	2.296.669	2.390.438	2.396.853	2.387.926	-8.927
7.1	Volksgesondheid	386.877	386.804	405.719	388.855	-16.864
7.2	Riolering	794.251	739.850	739.850	901.597	161.747
7.3	Afval	822.475	807.084	807.084	746.647	-60.437
7.4	Milieubeheer	93.711	240.831	228.331	158.898	-69.433
7.5	Begraafplaatsen	199.356	215.869	215.869	191.929	-23.940
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	7.830.770	4.374.572	9.555.124	8.772.160	-782.964
8.1	Ruimtelijke Ordening	616.695	389.772	389.772	472.813	83.041
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	6.494.519	3.184.801	8.363.353	7.525.588	-837.765
8.3	Wonen en bouwen	719.556	799.999	801.999	773.759	-28.240
Totaal		39.272.079	28.643.112	36.163.215	35.439.313	-723.902

Baten		Rekening 2020	Prim. begr. 2021	Bijgest. begr 2021	Rekening 2021	Vershil
P0	Bestuur en Ondersteuning	-23.336.513	-19.130.157	-22.324.254	-21.473.742	850.512
0.1	Bestuur	-8.640	-8.640	-8.640	-40.656	-32.016
0.2	Burgerzaken	-117.692	-158.755	-145.755	-139.168	6.587
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-432.140	-43.139	-43.139	-70.769	-27.630
0.4	Ondersteuning organisatie	-69.819	-12.700	-13.200	-35.451	-22.251
0.5	Treasury	-4.735	-17.150	-12.150	-10.543	1.607
0.61	OZB woningen	-1.411.772	-1.412.991	-1.412.991	-1.396.305	16.686
0.62	OZB niet-woningen	-597.238	-613.380	-613.380	-505.670	107.710
0.64	Belastingen Overig	-39.213	-42.458	-42.458	-40.812	1.646
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-12.301.057	-12.510.806	-13.449.372	-14.115.714	-666.342
0.8	Overige baten en lasten	-82.436		-350.000		350.000
0.9	Vennootschapsbelasting					
0.10	Mutaties reserves	-8.271.772	-4.310.138	-6.233.169	-5.118.654	1.114.515
P1	Veiligheid	-21.875	-13.840	-13.840	-76.372	-62.532
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	-11.787			-19.453	-19.453
1.2	Openbare orde en Veiligheid	-10.088	-13.840	-13.840	-56.919	-43.079
P2	Verkeer en Vervoer	-56.572	-35.904	-35.904	-96.905	-61.001
2.1	Verkeer, wegen en water	-56.572	-35.904	-35.904	-96.905	-61.001
2.5	Openbaar vervoer					
P3	Economie	-120.097	-129.606	-129.606	-134.520	-4.914
3.1	Economische ontwikkeling					
3.3	Bedrijfsloket en - regelingen	-26.458	-26.633	-26.633	-23.048	3.585
3.4	Economische promotie	-93.640	-102.973	-102.973	-111.472	-8.499
P4	Onderwijs	-59.753	-78.500	-89.479	-105.504	-16.025
4.2	Onderwijshuisvesting					
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-59.753	-78.500	-89.479	-105.504	-16.025
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	-185.167	-93.009	-113.009	-555.634	-442.625
5.1	Sportbeleid en activering	-10.000		-20.000	-42.571	-22.571
5.2	Sportaccommodaties	-158.887	-83.300	-83.300	-302.982	-219.682
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		-2.100	-2.100		2.100
5.5	Cultureel erfgoed	-15.280	-7.609	-7.609	-11.976	-4.367

5.6	Media				-197.905	-197.905
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-1.000			-200	-200
P6	Sociaal Domein	-1.883.827	-1.012.459	-1.242.281	-1.767.345	-525.064
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie			-32.571	-10.000	22.571
6.2	Wijkteams				-4.291	-4.291
6.3	Inkomensregelingen	-1.681.622	-964.500	-1.146.751	-1.605.086	-458.335
6.4	Begeleide participatie	-147.704	-32.959	-32.959	-47.366	-14.407
6.5	Arbeidsparticipatie					
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)					
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-31.520	-15.000	-30.000	-81.620	-51.620
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-22.981			-18.981	-18.981
6.82	Geëscaleerde zorg 18-					
P7	Volksgesondheid en Milieu	-2.221.624	-2.348.128	-2.348.128	-2.369.863	-21.735
7.1	Volksgesondheid	21.067				
7.2	Riolering	-1.166.903	-1.161.388	-1.161.388	-1.104.724	56.664
7.3	Afval	-901.706	-1.039.817	-1.039.817	-1.041.711	-1.894
7.4	Milieubeheer				-47.727	-47.727
7.5	Begraafplaatsen	-174.082	-146.923	-146.923	-175.701	-28.778
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-10.969.988	-5.834.038	-10.258.154	-9.553.761	704.393
8.1	Ruimtelijke Ordening	-273.557	-40.982	-40.982	-167.072	-126.090
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-10.420.066	-5.453.056	-9.875.172	-9.168.192	706.980
8.3	Wonen en bouwen	-276.364	-340.000	-342.000	-218.498	123.502
Totaal		-38.855.416	-28.675.641	-36.554.655	-36.133.646	421.009
Saldo		416.663	-32.529	-391.440	-694.333	-302.893

Staat van Baten en Lasten 2021

Prog.	Begroting 2021		Bijgestelde 2021 Begroting		Rekening 2021		Rekening 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
P0	1.329.651	-14.807.319	2.029.838	-15.727.885	1.533.355	-16.319.636	2.074.981	-14.912.486
P1	829.083	-13.840	830.048	-13.840	908.880	-76.372	709.259	-21.875
P2	1.288.375	-35.904	1.518.296	-35.904	1.215.321	-96.905	1.274.730	-56.572
P3	206.569	-129.606	260.771	-129.606	251.923	-134.520	222.822	-120.097
P4	826.394	-78.500	837.373	-89.479	868.912	-105.504	783.099	-59.753
P5	1.834.885	-93.009	1.956.947	-113.009	2.123.845	-555.634	1.979.380	-185.167
P6	6.931.766	-1.012.459	8.637.976	-1.242.281	9.223.261	-1.767.345	8.334.390	-1.883.827
P7	2.390.438	-2.348.128	2.396.853	-2.348.128	2.387.926	-2.369.863	2.296.669	-2.221.624
P8	4.374.572	-5.834.038	9.555.124	-10.258.154	8.772.160	-9.553.761	7.830.770	-10.969.988
overhead	3.613.224	-12.700	3.816.939	-13.200	4.342.911	-35.451	4.791.409	-69.819
VPB	951.049		382.887		39.857		727.158	
onvoorzien	430.650		303.707	-350.000	87.449		68.827	-82.436
Subtotaal	25.006.656	-24.365.503	32.526.759	-30.321.486	31.755.800	-31.014.992	31.093.496	-30.583.645
Res. mut.	3.636.456	-4.310.138	3.636.456	-6.233.169	3.683.513	-5.118.654	8.178.583	-8.271.772
Totaal	28.643.112	-28.675.641	36.163.215	-36.554.655	35.439.313	-36.133.646	39.272.079	-38.855.416
Saldo	-32.529		-391.440		-694.333		416.663	

Balans per 31 december 2021

- **Balans per 31 december 2021**
- **Waarderingsgrondslagen**
- **Toelichting op de balans**

Balans

	Bedragen x € 1.000	
	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Activa		
<u>Vaste activa</u>		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	22.764	21.140
Financiële vaste activa	4.736	4.703
Kapitaalverstrekkingen	0	0
Verstreckte leningen	4.719	4.686
Uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	17	17
Totaal vaste activa	27.500	25.843
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden	9.088	-72
Onderhanden werk: Bouwgrond in exploitatie	9.088	-46
Voorziening: Bouwgrond in exploitatie	0	26
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen	3.089	6.055
Vorderingen (o.a. debiteuren)	2.574	2.386
Verstreckte kasgeldleningen	0	0
Rekening-courant tegoeden	515	546
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd < 1 jaar	0	3.123
Overige uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	0	0
Liquide middelen	-1.607	252
Overlopende activa	913	926
Totaal vlottende activa	11.483	7.161
Totaal activa	38.983	33.004

	Bedragen x € 1.000	
	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Passiva		
<u>Vaste passiva</u>		
Reserves	17.464	19.316
Resultaat boekjaar	694	-417
Voorzieningen	9.599	9.419
Vaste schuld	6.113	42
Opgenomen leningen	6.021	0
Waarborgsommen	92	42
Overige vaste schulden	0	0
Totaal vaste passiva	33.870	28.360
<u>Vlottende passiva</u>		
Vlottende schuld	2.727	2.123
Opgenomen kasgeldleningen	0	0
Bankschulden	0	0
Rekening courant schulden	0	0
Overige opgenomen gelden met een looptijd < 1 jaar	0	0
Vlottende schulden (o.a. crediteuren)	2.727	2.123
Overlopende passiva	2.386	2.521
Totaal vlottende passiva	5.113	4.644
Totaal passiva	38.983	33.004

Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Vergelijkende cijfers

Er hebben geen wijzigingen plaatsgevonden in de vergelijkende cijfers.

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. 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. Ten aanzien van de bepaling van de baten inzake de algemene uitkering is uitgegaan van de laatst gepubliceerde accres mededeling, zijnde de septembercirculaire 2021.

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; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Balans

Vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

Materiële vaste activa met economisch en maatschappelijk nut worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de Nota waardering en afschrijving vaste activa 2017 gemeente Scherpenzeel.

Financiële vaste activa

De langlopende geldleningen u/g zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de nominale waarde omdat de gemeente de obligaties wil aanhouden tot einde looptijd.

Vlottende activa

De niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Er wordt rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze gronden. De vorderingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De 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.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

COVID-19 – continuïteit van de bedrijfsactiviteiten

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening 2021 zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de gemeente. In de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het COVID-19 virus, de gevolgen daarvan waren in 2020 en 2021 wereldwijd zichtbaar. Nu in 2022 zijn alle beperkende maatregelen afgebouwd. De uitbraak van het COVID-19 virus heeft geen (significante) invloed op de cijfers over het boekjaar 2021. Het bestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. Het bestuur acht een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten derhalve niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten.

Toelichting onzekerheid eigen bijdrage WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatievoorziening van het CAK naar de gemeente is om privacy redenen beperkt. Hierdoor kan de gemeente niet de juistheid en volledigheid op persoonsniveau en op totaalniveau van de eigen bijdragen vaststellen. In de kadernota rechtmatigheid 2016 van de commissie BBV geeft deze commissie aan dat de wetgever in feite bepaald heeft dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente geen zekerheid omtrent de omvang en de hoogte van de eigen bijdrage kan krijgen. In de jaarrekening is dus sprake van een onzekerheid ten aanzien van deze eigen bijdrage, ook al ligt de oorzaak hiervan niet bij de gemeente.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Boekwaarde per 31 december	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gronden en terreinen:		
- met economisch nut	2.912.152	2.803.370
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	570.809	579.010
Bedrijfsgebouwen (met economisch nut)	8.934.718	8.868.553
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:		
- met maatschappelijk nut	1.538.292	1.501.220
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	8.372.011	6.976.014
Vervoermiddelen (met economisch nut)	217.212	93.024
Machines, apparaten en installaties:		
- met economisch nut	9.648	18.463
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	108.260	134.173
Overige materiële vaste activa (met economisch nut)	101.402	166.244
Totaal	<u><u>22.764.504</u></u>	<u><u>21.140.070</u></u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

Gronden en terreinen

Met economisch nut

Boekwaarde per 1 januari 2021	2.803.370
Investeringen 2021	196.844
Verminderings 2021	<u>0</u>
	196.844
	3.000.214
Afschrijvingen 2021	<u>88.062</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>2.912.152</u></u>

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
Verduurzaming sportpark	1.080	0
Aanleg speelplaats Oosteinde	15.758	0
Gronden de Voorposten/ Rijnschoten	171.906	0
Vorbereidingskrediet 't Voort	8.100	0
Totaal	<u><u>196.844</u></u>	<u><u>0</u></u>

Met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2021		579.010	
Investeringen 2021	0		
Verminderings 2021	<u>0</u>		
		<u>0</u>	
		579.010	
Afschrijvingen 2021		<u>8.201</u>	
Boekwaarde per 31 december 2021		<u><u>570.809</u></u>	

Bedrijfsgebouwen (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2021		8.868.553	
Investeringen 2021	351.383		
Verminderings 2021	<u>0</u>		
		<u>351.383</u>	
		9.219.936	
Afschrijvingen 2021		<u>285.218</u>	
Boekwaarde per 31 december 2021		<u><u>8.934.718</u></u>	

De mutatie betreft:

	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
Permanent lokaal Glashorst	286.033	0
1e inrichting lokaal Glashorst	53.250	0
Vervanging airco's	12.100	0
Totaal	<u><u>351.383</u></u>	<u><u>0</u></u>

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:**Met maatschappelijk nut**

Boekwaarde per 1 januari 2021		1.501.220	
Investeringen 2021	118.879		
Verminderings 2021	<u>0</u>		
		<u>118.879</u>	
		1.620.099	
Afschrijvingen 2021		<u>81.807</u>	
Boekwaarde per 31 december 2021		<u><u>1.538.292</u></u>	

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
Kruising Oosteinde-Ringbaan	13.182	0
Centrumvisie	3.500	0
Elementenverharding Eikenlaan	73.919	0
Vervanging openbare verlichting	28.278	0
Totaal	<u><u>118.879</u></u>	<u><u>0</u></u>

Met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2021		6.976.014
Investeringen 2021	1.551.372	
Verminderings 2021	<u>0</u>	
		<u>1.551.372</u>
		8.527.386
Afschrijvingen 2021		<u>155.375</u>
Boekwaarde per 31 december 2021		<u><u>8.372.011</u></u>

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
Uitvoeringsmaatregelen GWBP	1.637	
Vervanging gemaal BB Boslaan	14.704	
Vervanging riolering Eikenlaan	1.510.729	
Aanleg watergang Lambergerkeerkade	24.302	
Totaal	<u><u>1.551.372</u></u>	<u><u>0</u></u>

Conform de notitie riolering van de commissie BBV wordt de voorziening ex artikel 44 lid 1d in mindering gebracht op de investering.

Vervoermiddelen (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2021		93.024
Investeringen 2021	137.836	
Verminderings 2021	<u>0</u>	
		<u>137.836</u>
		230.860
Afschrijvingen 2021		<u>13.648</u>
Boekwaarde per 31 december 2021		<u><u>217.212</u></u>

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
Vervanging vrachtauto	137.374	
Overige aanschaffingen	462	
Totaal	<u><u>137.836</u></u>	<u><u>0</u></u>

Machines, apparaten en installaties

Met economisch nut

Boekwaarde per 1 januari 2021		18.463
Investeringen 2021	0	
Verminderings 2021	0	
		<u>0</u>
		18.463
Afschrijvingen 2021		<u>8.815</u>
Boekwaarde per 31 december 2021		<u>9.648</u>

Met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2021		134.173
Investeringen 2021	0	
Verminderings 2021	0	
		<u>0</u>
		134.173
Afschrijvingen 2021		<u>25.913</u>
Boekwaarde per 31 december 2021		<u>108.260</u>

Overige materiële vaste activa (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2021		166.244
Investeringen 2021	16.436	
Verminderings 2021	0	
		<u>16.436</u>
		182.680
Afschrijvingen 2021		<u>81.278</u>
Boekwaarde per 31 december 2021		<u>101.402</u>

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
Informatiebeleidsplan	16.436	0
Totaal	<u>16.436</u>	<u>0</u>

Financiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Verstrekke leningen	4.719.017	4.686.608
Uitzettingen met een looptijd >1 jaar	16.521	16.521
Totaal	<u>4.735.538</u>	<u>4.703.129</u>

<u>Verstrekte leningen</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2021	4.686.608
Verstrekte startersleningen	90.000
Verstrekte geldlening St De Vallei	97.200
	<u>187.200</u>
	4.873.808
Aflossing startersleningen	57.077
Aflossing geldlening Vitens	7.071
Aflossing lening St. Ruitersportcentrum	15.643
Aflossing geldlening De Breehoek	<u>75.000</u>
	<u>154.791</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>4.719.017</u></u>
Specificatie:	
SVN startersleningen	377.460
Geldlening De Breehoek	4.100.000
Lening St Ruitersportcentrum	144.357
Lening St De Vallei	97.200
Achtergestelde lening Vitens	<u>0</u>
	<u><u>4.719.017</u></u>
<u>Uitzettingen met een looptijd >1 jaar</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2021	16.521
Aflossing/verkoop	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>16.521</u></u>
Specificatie:	
Aandelen BNG Bank	8.775
Aandelen Vitens	<u>7.746</u>
Totaal	<u><u>16.521</u></u>

De raad heeft op 29 oktober 2019 ingestemd om een lening van € 97.200 te verstrekken aan Stichting de Vallei. De lening is bedoeld als financiële bijdrage voor de realisatie van het clubgebouw voor de scouting. De lening heeft een looptijd van 30 jaar en is renteloos.

De ontvangen rente op lening St. Ruitersport bedraagt over 2021 € 511

Er zijn geen obligatie in bezit van de gemeente Scherpenzeel.

De nominale waarde van de overige aandelen bedraagt € 16.521

Viottende activa

Voorraden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Onderhanden werk inzake grondexploitatie	9.088.464	-45.941
Verliesvoorziening Zelder (Akkerwinde 2)	<u>0</u>	<u>-25.224</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	9.088.464	-71.165

Per 31 december 2021 zijn er 2 grondexploitaties afgesloten namelijk Akkerwinde en Walstrolaan. Hierop is over 2021 een totale winstneming van € 1.773.428 gerealiseerd. De verliesvoorziening voor het project Zelder is vrijgevallen in 2021.

Specificatie van de boekwaarde per 31 december 2021 van het onderhanden werk is als volgt:

Naam	BW 01-01-21	Naar voorz	Rente	Kosten	Aankopen	Uren	Opbrengst	Winstneming	BW 31-12-21
Nieuwe Koepel	2.446.319	0	0	157.797	5.984.289	54.589	0	0	8.642.993
Akkerwinde	-2.217.744	99.425	0	765.731	0	11.772	0	1.340.816	0
Walstrolaan	-670.371	23.000	0	208.792	0	5.967	0	432.612	0
Zelder	395.855	0	0	31.984	0	17.632	0	0	445.471
Totaal	-45.941	122.425	0	1.164.304	5.984.289	89.959	0	1.773.428	9.088.464

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Uitzettingen		
Debiteuren	233.630	351.178
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-15.739</u>	<u>-15.739</u>
	217.891	335.439
Debiteuren sociale zaken	39.889	31.967
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-16.814</u>	<u>-16.814</u>
	23.075	15.153
Debiteuren belastingen	469.490	330.040
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-66.616</u>	<u>-84.850</u>
	402.874	245.190
Vorderingen openbare lichamen	<u>1.930.333</u>	<u>1.790.240</u>
Totaal vorderingen	2.574.173	2.386.022
Rek.crt Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	514.669	546.301
Schatkistbankieren	0	3.122.208
Per 31 december 2021	<u><u>3.088.842</u></u>	<u><u>6.054.531</u></u>

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	17	3	-	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	233	247	1.000	1.000
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	32.264			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	32.264			
(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	250	250	1000	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)	1.507	263	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	17	3	-	-

Liquide middelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BNG hoofdrekening	-1.774.581	97.504
BNG belastingrekening	152.729	143.128
Rabobank, rek.crt	3.800	4.144
Regiobank	8.830	5.298
Kas	1.747	2.300
Per 31 december 2021	<u><u>-1.607.475</u></u>	<u><u>252.374</u></u>

Overlopende activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nog te ontvangen bedragen	874.906	432.550
Vooruitbetaalde bedragen	38.882	494.000
Per 31 december 2021	<u><u>913.788</u></u>	<u><u>926.550</u></u>

Specificatie nog te ontvangen bedragen:

Nto belastingafrekening Woudenberg	0	135.482
Nto PGB jeugd 2021	3.200	19.900
Bijdrage voorziening Valleivogels	13.077	0
Nog te ontvangen afvalstoffenheffing	153.000	154.112
Nto leges glasvezel	0	15.626
Nto gemeentefonds 2021	109.081	17.077
Nto VPB 2021	508.911	0
Nto Spuk afrekening 2021	18.189	18.189
Nog op te leggen aanslagen belastingen*	44.731	44.731
Overige nog te ontvangen, diverse posten	24.717	27.434
Totaal	<u>874.906</u>	<u>432.550</u>

* gezien de oninbaarheid van deze posten is het bedrag direct toegevoegd aan de voorziening dubieuze belasting debiteuren.

Specificatie vooruitbetaalde bedragen:

Contributies	24.068	16.747
Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen	0	405.258
Assuranties premies	1.359	49.378
Overige vooruitbet kosten, diverse posten	13.455	22.617
Totaal	<u>38.882</u>	<u>494.000</u>

PASSIVA

Vaste passiva

Reserves (algemene reserve + bestemmingsreserve)

Stand per 1 januari 2021	18.899.532
Vermeerderingen	<u>3.174.602</u>
	22.074.134
Verminderingen	<u>4.609.742</u>
	17.464.392
Gerealiseerd resultaat 2021	<u>694.333</u>
Stand per 31 december 2021	<u>18.158.725</u>

Hieronder volgt een specificatie van de reserves en de mutaties 2021, alsmede het doel waarvoor de reserves zijn ingesteld.

Het nadelig rekeningresultaat 2020 ad € 416.663 is conform het raadsbesluit verwerkt.

Specificatie:

Vermindering algemene reserve	-433.857
Reserve duurzaamheid (bestemmingsreserve)	<u>17.194</u>
	-416.663

Naam reserve	Saldo begin boekjaar	Resultaat-bestemming 2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo einde boekjaar
Algemene reserve	4.993.526	-433.857	25.224	2.046.708	2.538.186
Bestemmingsreserves					
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	20.000				20.000
Reserve Riolering	141.070		7.750	0	148.820
Reserve Grondexploitatie	3.293.723		1.773.428	61.369	5.005.782
Reserve Sociale Woningbouw	408.871		0	0	408.871
Nieuwbouw onderwijsgebouwen	1.008.252		25.000	97.294	935.958
Subsidie monumenten	168.342		5.000	5.000	168.342
Huisvesting	995.888		0	40.446	955.442
Reserve onderhoud wegen	514.395		147.000	0	661.395
Lening De Breehoek	4.175.000		0	75.000	4.100.000
Automatisering	553.138		108.500	94.360	567.278
Herinrichting sportpark de Bree	1.126.757		0	71.653	1.055.104
Reserve zwembad	381.878		0	19.409	362.469
Reserve Food Valley	114.354		0	25.527	88.827
Reserve leerlingenvervoer	59.439		0	0	59.439
Reserve Sociaal Domein	878.466		0	878.466	0
Reserve Omgevingsvisie	85.382		0	30.000	55.382
Reserve Duurzaamheid	336.055	17.194	0	46.891	306.358
Reserve Centrumvisie	61.660		0	34.920	26.740
Reserve Versterking amb.cap.	0		1.082.700	1.082.700	0
Totaal Bestemmingsreserves	14.322.669	17.194	3.149.378	2.563.035	14.926.206
Totaal	19.316.195	-416.663	3.174.602	4.609.742	17.464.392

Toelichting reserves

Algemene reserve

Doel: Buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen zijn gevormd, het opvangen van eventuele rekeningtekorten en fungeren als algemeen dekkingsmiddel.

<u>Resultaatbestemming 2020</u>		-416.663
<u>Vermeerdering</u>		
Vrijval verliesvoorziening Zelder (Akkerwinde 2)	<u>25.224</u>	25.224
<u>Vermindering</u>		
Voeding dekkingsreserve uitbreiding ambtelijke capaciteit	-1.082.700	
Leasekosten twee auto's Participatieopdracht	-10.000	
KN 2021: Ontrekking uit AR voor frictiekosten gemeente/Breehoek	-250.000	
Dekking peiling herindelingsontwerp uit AR	-20.000	
Onttrekking AR ten behoeve van bloembakken centrum (Motie Vreemd CDA)	-10.000	
Advisering Toekomst Scherpenzeel	1.620	
Budgetoverheveling jaarrekening 2020	-256.460	
Spoor 1 - Zelfstandig Scherpenzeel, borgen dienstverlening	-210.000	
Kredietaanvraag definitief ontwerp De Breehoek	-105.000	
Nieuwbouw Scouting afschrijvingskosten IMVA	-43.658	
Bestemmingsplan uitbreiding begraafplaats	-420	
Vorbereidingskrediet Barneveldseweg	-21.511	
VO Light Breehoek	-32.909	
Stroomvoorziening markt Breehoek	-5.670	
		<u>-2.046.708</u>

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing

Doel: Egalisatie van het tarief afvalstoffenheffing.

Reserve Riolering

Doel: Dekking van de lasten en baten voor aanleg, vervanging en onderhoud van riolering en egalisatie van de rioolheffing.

Efficiencievoordelen/nadelen Riolering 7.750

Reserve Grondexploitatie

Doel: Opvang van de financiële bedrijfsrisico's bij grondexploitatie.

Winstneming op de Akkerwindelaan	1.340.816
Winstneming op de Walstroalaan	432.612
Afdracht VPB	-39.857
Vorbereidingskrediet	-21.512

Reserve Sociale Woningbouw

Doel: Waarborgen en verbeteren van de kwaliteit, duurzaamheid, betaalbaarheid en sociale veiligheid alsmede het inzetten voor investeringen ter verbetering van de woonomgeving met betrekking tot de sociale woningsector in Scherpenzeel.

Nieuwbouw onderwijsgebouwen

Doel: Dekking van kapitaallasten van toekomstige investeringen voor nieuwbouw en uitbreiding van onderwijsgebouwen.

Jaarlijkse storting ten behoeve van Nieuwbouw Glashorst	25.000
Onttrekking kapitaallasten	-97.294

Subsidie monumenten

Doel: Dekking van de jaarlijkse monumentensubsidies.

Jaarlijkse toevoeging reserve Monumenten	5.000
Dekking verstrekte subsidies 2021	-5.000

Huisvesting

Doel: Dekking van de kosten verbouwing en kapitaallasten voor de huisvesting van de gemeentelijke organisatie.

Kapitaallasten 2021 Stationsweg 389 en 389a	-40.446
---	---------

Reserve onderhoud wegen

Doel: Egalisatie onderhoudskosten en reconstructie/herinrichting van wegen.

Dotatie op basis van begroting	147.000
--------------------------------	---------

Lening De Breehoek

Doel: Dekking tegenover de renteloze lening aan De Breehoek in verband met de overdracht van het Kulturhus aan de Stichting.

Aflossing lening de Breehoek	-75.000
------------------------------	---------

Automatisering

Doel: Egalisatie van de lasten van investeringen in automatisering.

Jaarlijkse storting	108.500
Kapitaallasten Infoplan / EGEM	-94.360

Herinrichting sportpark de Bree

Doel: Dekking niet te activeren kosten en kapitaallasten herinrichting sportpark de Bree.

Herinrichting sportpark de Bree (kapitaallasten)	-71.653
--	---------

Reserve zwembad

Doel: Dekkingsreserve voor de kapitaallasten van de verbouwing van het zwembad.

Kapitaallasten	-19.409
----------------	---------

Reserve Food Valley

Doel: Dekking voor grotere projecten vanuit de regio Foodvalley welke de reguliere middelen ten boven gaan.

Onttrekking op basis van begroting	-25.527
------------------------------------	---------

Reserve leerlingenvervoer

Doel: Schommelingen op te vangen op het budget voor leerlingenvervoer.

Reserve sociaal domein

Doel: Egaliseren van overschotten en tekorten op uitkering sociaal domein.

In het verleden werd de uitkering van het Rijk voor het Sociaal Domein apart geoormerkt verstrekt aan gemeenten. Sinds 2020 is deze uitkering onderdeel van de totale algemene uitkering.

Tekorten of overschotten op het Sociaal Domein zijn daarom niet meer separaat inzichtelijk.

In de 2e Firap 2021 is daarom besloten de reserve Sociaal Domein op te heffen en toe te voegen aan de Algemene Reserve.

-878.466

Reserve Omgevingsvisie

Doel: Een goede verwerking van de toekomstvisie in de omgevingsvisie.

Dotatie op basis van begroting

-30.000

Reserve Duurzaamheid

Doel: Gelden beschikbaar houden ten behoeve van onderwerpen als energievisie en klimaatadaptatie.

Begroet was een onttrekking van € 150.000, doordat in 2021 de lasten lager uitvielen wordt er in 2021 daadwerkelijk € 46.891 onttrokken.

-46.891

Reserve Centrumvisie

Doel: Dekking van de kosten van de centrumvisie.

Dekking uitvoeringsprogramma Centrumvisie

-34.920

Reserve Versterking amb.cap.

Doel: Uitvoering geven aan de uitbreiding van de ambtelijke organisatie.

Dekking loonkosten uit AR

1.082.700

Dekking naar taakveld

-1.082.700

Voorzeningen

Stand per 1 januari 2021		9.419.120
Vermeerderingen	820.710	
Verminderingen	<u>640.336</u>	
		180.374
Stand per 31 december 2021		<u>9.599.494</u>

Hieronder volgt een specificatie van de voorzieningen en de mutaties 2021, alsmede het doel waarvoor de voorzieningen zijn ingesteld.

Overzicht voorzieningen

Naam voorziening	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo einde boekjaar
Van derden verkregen middelen met bestedingsverplichting				
Voorziening afval	0	89.196	0	89.196
Fonds dorpsontwikkeling	762.794	115.275	1.151	876.919
Voorziening verplichting en risico				
Pensioen wethouders	1.745.719	19.356	67.642	1.697.433
Wachtgelden wethouders	382.723	134.967	247.060	270.630
Voorziening grond Heijhorst	16.399	0	16.399	0
Voorziening grond Akkerwinde	0	99.425	0	99.425
Voorziening grond Walstrolaan	0	23.000	0	23.000
Voorziening Bomen	36.633	17.500	23.999	30.134
Voorziening grond Bruinhorsterlaan	8.907	0	8.907	0
Voorziening lastenegalisisatie				
Onderhoud gemeente-eigendommen	901.460	172.755	77.273	996.941
Onderhoudsgelden de Breehoek	186.970	0	186.970	0
Voorziening bouw. Aanp. Breehoek	10.935	0	10.935	0
Voorziening Riolering	5.366.579	149.236	0	5.515.815
Totaal	9.419.120	820.710	640.336	9.599.494

Voorziening afval

Doel: Egalisatie van de kosten voor afvalstoffen.

De bestemmingsreserve afval wordt via resultaatbestemming omgezet in een voorziening, 89.196
de dotatie van € 89.196 betreft de hoogte van de benodigde voorziening.

Fonds dorpsontwikkeling

Doel: Verbeteren van de leef- en landschapskwaliteit in Scherpenzeel-Zuid.

Fondsbijdrage per saldo 114.124

Pensioen wethouders

Doel: Voorziening voor het kunnen voldoen aan onze verplichting die ontstaat: wanneer wethouders met pensioen gaan, bij overlijden (aan de nabestaanden) of vertrek.

Premie Appa wethouders 2021 19.356

Toevoeging ten gunste van de exploitatie -31.388

Pensioenuitkeringen wethouders 2021 -36.254

Wachtgelden wethouders

Doel: Dekking van wachtgeldverplichtingen wethouders.

Dotatie wachtgeld wethouders 134.967

Uitkeringen / actualisatie -247.060

Voorziening grond Heijhorst**Doel:** Dekking kosten woonrijpmaken.

Beeindiging voorziening -16.399

Voorziening Akkerwinde**Doel:** Dekking kosten woonrijpmaken.

Toevoeging voorziening 99.425

Voorziening Walstrolaan**Doel:** Dekking kosten woonrijpmaken.

Toevoeging voorziening 23.000

Voorziening Bomen**Doel:** In stand houden van de bomenstructuur.

Toevoeging voorziening 17.500

Onderhoud -23.999

Voorziening grond Bruinhorsterlaan**Doel:** Dekking kosten woonrijpmaken.

Beeindiging voorziening -8.907

Onderhoud gemeente eigendommen**Doel:** Egalisatie van de lasten van onderhoud van gemeente-eigendommen.

	<u>Vermeerdering</u>	<u>Vermindering</u>
Voorziening Brandweergarage	15.000	332
Voorziening Werkplaats	15.000	308
Ambtswoning	0	2.462
Toevoeging voorziening sportvelden de Bree	5.209	0
Velden Valleivogels	30.392	6.007
Velden vv Scherpenzeel	14.423	0
Velden Holestick	6.697	0
Accomodatatie Valleivogels	21.917	26.255
Accomodatatie vv Scherpenzeel	10.176	7.182
Accomodatatie Holestick	7.045	1.244
Toevoeging voorziening toren N.H.-kerk	6.896	28.673
Toevoeging voorziening onderhoud Buitenplaats	18.000	2.347
Toevoeging voorziening onderhoud de Villa	22.000	2.463
	<u>172.755</u>	<u>77.273</u>

Onderhoudsgelden de Breehoek**Doel:** Voor de Breehoek gelden ter beschikking hebben staan voor het onderhoud.

-186.970

Voorziening bouwkundige aanpassingen Breehoek**Doel:** Aanpassingen in de Breehoek de exploitatie mogelijkheden verbeteren.

-10.935

Voorziening Riolering**Doel:** Vervangingsinvesteringen op riolering.

Toevoeging spaarvoorziening vervangingsinvesteringen 149.236

Hieronder volgt een specificatie van de voorziening onderhoud gemeente eigendommen:

Naam voorziening	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo einde boekjaar
Ambtswoning	9.896	0	2.462	7.433
Brandweergarage/werkplaats	237.532	30.000	640	266.892
Sportvelden De Bree	108.756	56.721	6.007	159.470
Sportaccomodaties De Bree	127.769	39.138	34.681	132.226
Toren N.H.-kerk	76.016	6.896	28.673	54.239
Buitenplaats	106.188	18.000	2.347	121.841
Villa	235.303	22.000	2.463	254.840
Totaal	901.460	172.755	77.273	996.941

Vaste schuld

Opgenomen leningen/waarborgsommen

Op 31 mei 2021 is er een langlopende lening afgesloten bij BNG bank ten behoeve van het grondexploitatieproject De Nieuwe Koepel. De looptijd is 2,5 jaar. De rente bate over 2021 was € 10.716.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lening BNG 40.114820	6.020.543	0
Waarborgsom inzake Boslaan	42.425	42.425
Waarborgsom inzake Dorpsstraat/Vijverlaan	50.000	0
Per 31 december 2021	<u>6.112.968</u>	<u>42.425</u>

Er is een waarborgsom gestort als zekerheid voor kosten planschade, toezicht en fonds dorpsontwikkeling door eigenaar/ontwikkelaar Boslaan. De restant bedragen worden begin 2022 teruggestort.

Op 9 februari 2021 is er een anterieure overeenkomst gesloten met AJ Real Estate BV inzake vervangende nieuwbouw van de supermarkt en woonappertementen gelegen aan de Dorpsstraat/ Vijverlaan. Hierin is aangegeven dat er € 50.000 vooraf moet worden gestort om eventuele ontstane schade aan het openbaar gebied door bouwverkeer of planschade te kunnen bekostigen.

Waarborgsom	Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Aflossing	Ontvangst	Saldo 31-12-2021
Ringbaan/Boslaan	Planschade project	3.425			3.425
Ringbaan/Boslaan	Zekerheidsstelling	39.000			39.000
Real Estate	Waarborgsom project Dorpsstr-Vijverln	0		50.000	50.000
		42.425	0	50.000	92.425

VLOTTENDE PASSIVA**VLOTTENDE SCHULD:**

Loonbelasting	399.417	380.515
Omzetbelasting	9.567	84.588
Pensioenpremies	77.938	79.623
Crediteuren	2.239.844	1.578.831
Overige schulden	0	116
Per 31 december 2021	<u>2.726.766</u>	<u>2.123.673</u>

OVERLOPENDE PASSIVA

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nog te betalen bedragen	2.142.211	1.136.459
Vooruit ontvangen bedragen	243.496	1.384.280
Per 31 december 2021	<u>2.385.707</u>	<u>2.520.739</u>

Specificatie nog te betalen bedragen:

Nog te betalen BCF	0	10.632
Ntb detachering groen	0	53.300
Ntb accountantskosten 2e termijn	24.375	14.750
Ntb subsidie peuterspeelzaal	22.280	0
Ntb inhuur externen	69.238	0
Ntb woonrijpmaken Akkerwinde	59.942	0
Ntb PGB WMO	11.621	0
Ntb jeugdhulp	931.851	388.123
Ntb kosten ODDV	0	16.822
Ntb kwijtschelding	0	20.716
Ntb WMO	0	42.442
Ntb leerlingenvervoer	38.842	50.995
Ntb Tozo uitvoeringskosten	0	15.100
Ntb kosten beëindiging samenwerking	0	50.000
Ntb gelden Provincie	0	34.000
Ntb kosten hovenier, diverse projecten	0	31.156
Ntb kosten leerlingenvervoer	14.149	10.949
Ntb eindafrekening inkoopbureau	0	11.447
Ntb huur generator markt	0	15.200
Ntb Spuk afrekening 2020	0	13.961
Ntb kosten archeoloog	12.174	0
Ntb Spuk zwembad	224.668	0
Ntb werkkostenregeling	20.589	0
Ntb Tozo	386.299	0
Ntb CAO kosten 2021 gemeentepersoneel	97.304	0
Ntb vennootschapsbelasting	0	126.778
Overige nog te betalen kosten, diverse posten	228.879	230.088
Totaal	<u>2.142.211</u>	<u>1.136.459</u>

Specificatie vooruitontvangen bedragen:

Vooruitontvangen bedragen	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo einde boekjaar
Beklemden middelen				
OAB gelden	86.251	91.611	116.988	60.874
Gedup Kinderopvangtoeslag gelden	2.575	1.046	0	3.621
DPRA gelden	0	64.628	0	64.628
Tozo gelden	1.232.174	0	1.232.174	0
Overige middelen				
Vooruitontvangen inzake woningbouw	63.280	0	0	63.280
Overige	0	51.093	0	51.093
Totaal	1.384.280	208.378	1.349.162	243.496

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De gewaarborgde leningen aan Stichting Woonstede bedragen ultimo 2021 € 0. In augustus 2021 zijn de leningen afgelost conform aflossingschema.

oorspr. bedrag geldlening	naam geldnemer	datum en nummer van het			restantbedrag van de geldlening aan begin dienstjaar (1-1-2021)		totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	restantbedrag van de geldlening aan einde dienstjaar (31-12-2021)	
		raads- besluit	goedkeu- ringsbesluit	rente %	totaal	waarvan door de gemeente gewaarb		totaal	waarvan door de gemeente gewaarb
		1.533.241	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	4,83	160.679,29	160.679,29	160.679,29
1.685.599	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	4,89	160.904,06	160.904,06	160.904,06	0,00	0,00
1.611.852	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	4,5	162.509,76	162.509,76	162.509,76	0,00	0,00
840.956	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	3,07	88.523,41	88.523,41	88.523,41	0,00	0,00
5.671.648					572.616,52	572.616,52	572.616,52	0,00	0,00

Gebeurtenissen na balansdatum

Situatie Oekraïne

Eind februari 2022 is Rusland een oorlog gestart tegen Oekraïne. Dit heeft geleid tot grote vluchtelingenstromen vanuit Oekraïne naar andere Europese landen.

Ook de Nederlandse overheid heeft aangegeven vluchtelingen te zullen opvangen.

Het kabinet stelt, ondanks dat er nog geen acuut tekort aan opvangplekken is, noodwetgeving in werking. Door de activering van de Wet Verplaatsing Bevolking ligt er een juridische basis voor de opvang van nu en voor nadere regelgeving als de aantallen vluchtelingen onverhoopt verder oplopen.

Gemeenten spelen een cruciale leidende rol in de opvang van de vluchtelingen en er is in korte tijd onder coördinatie van de Veiligheidsregio's zeer veel bereikt. Er wordt geregeld dat oorlogsslachtoffers een veilig onderkomen vinden, toegang krijgen tot zorg en onderwijs en leefgeld krijgen uitgekeerd.

Er ligt een bestuurlijke afspraak met het Rijk dat gemeenten de reële meerkosten vergoed krijgen en dat gemeenten er niet slechter voor mogen komen te staan. Het kabinet werkt momenteel aan een bekostigingsregeling. Dat moet gemeenten in staat stellen de opvang te financieren en hier verantwoording over af te leggen. Voor wat betreft de (uitvoerings)kosten opvang en verstrekkingen heeft het kabinet besloten tot een hybride financiering. Vertrekpunt van de financiering is: normkosten waar mogelijk, feitelijke kosten waar nodig. Naar verwachting treedt deze regeling medio april 2022 in werking.

Op dit moment vangen wij als gemeente Scherpenzeel ook de eerste vluchtelingen op en regelen we wat nodig is. Bij het opmaken van deze jaarrekening was de totale omvang van de kosten nog niet bekend, maar wordt ervan uitgegaan dat de komende bekostigingsregeling onze kosten dekt.

WNT-verantwoording 2021 gemeente Scherpenzeel

De Wet Normalisering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT) is van toepassing op de gemeente Scherpenzeel. Het voor de gemeente Scherpenzeel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (algemeen Bezoldigingsmaximum).

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

	W.M. van der Werken	B.S. van Ginkel-Schuur	R.J. ter Horst
Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Gemeentesecretaris
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	22-jan-18	1-jun-85	1-jul-21
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-jun-21	heden	30-nov-21
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	83%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	52.524	62.903	37.658
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.115	10.803	6.488
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	61.639	73.706	44.146
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.641	174.160	87.608
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	83%	0%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.440	59.884	0
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.166	10.136	0
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	112.606	70.020	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	166.830	nvt
<u>Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12</u>			
	W.A. Astma		
Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris a.i.		
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-21		
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1		
Omvang dienstverband in uren	137		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		
Totale bezoldiging	18.769		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.263		
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>			
Uurtarief	nvt		
Totale bezoldiging	0		
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt		

Toelichting:

Het bezoldigingsmaximum voor de Gemeentesecretaris en de Raadsgriffier bedraagt € 209.000. Dit maximum is niet overschreden.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/01 € 0	<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/02 € 20.270	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/03 Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/04 Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/01 VGGM	<i>Aard controle R</i> Indicator: A12B/02 € 26.080	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/03 Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/04 € 26.080	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/05 Ja	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			€ 0	0	0	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Ja	Ja			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20</i>
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22</i>							

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04
			0	€ 0	€ 0	Ja
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04
			€ 0	€ 116.988	€ 0	€ 86.251
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08
			1			
			2			
			3			
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 30.213
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08
			1			
			2			
			3			

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
			1 060307 Gemeente Amersfoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			8					
			9					
			10					
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
			1 060307 Gemeente Amersfoort	watervladdingsmaatregel Zwarteland 1	Nee			
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			8					
			9					
			10					

EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			1 opstellen transitievisie	€ 30.000	€ 30.000	Ja		
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 W et inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkbz werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werklaze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 W et inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 871.394	€ 21.768	€ 48.152	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 W et werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)				
<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>			
€ 14.255	€ 10.264	€ 0	€ 134.746	€ 0	€ 0			
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)							
<i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>							
€ 0	Ja							

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>				
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja				
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.333	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 136.026	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 44.760	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 32.827	€ 10.579	€ 0	€ 0	€ 14

	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	1	0	Nee	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	29	0	Nee	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	12	0	Nee	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	9	2	Nee	
	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in (jaar T)		
	<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>		
	€ 0	€ 0	€ 0		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	0			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 22.763	€ 27.558				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
		1 SPUKSPRT21164	€ 27.558	€ 14.309	€ 5.069	€ 8.180		
		2						
		3						

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	<i>Gerealiseerd</i>	<i>Gerealiseerd</i>	<i>Gerealiseerd</i>	<i>Gerealiseerd</i>	
			<i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>			
			1 1036687	€ 42.571	€ 0	€ 830	€ 0	€ 10.830	
			2						
			3						
			4						
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>					
			1 1036687	Nee					
2									
3									
4									
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>				
			€ 280	Ja	Nee				
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>				
			1 2020	SPUKIJZ21036	€ 22.209				
			2 2021	SPUKIJZ21R2045	€ 224.688				
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Vershil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>		
			1 Zwembad 't Willeer	€ 22.209	€ 22.209	€ 0	2020		
			2 Zwembad 't Willeer	€ 224.688	€ 224.688	€ 0	2021		
			3						

Bijlagen

1. Overzicht van de afschrijvingstermijnen
2. Investeringsoverzicht
3. Risicoanalyse Begroting 2021
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1: Overzicht van de afschrijvingstermijnen

		Termijn
A. Algemeen		
Activa met economisch nut met een prijs beneden € 15.000		Geen
Activa met maatschappelijk nut met een prijs beneden € 30.000		Geen
B. Immateriële activa		
Kosten van sluiten van geldleningen + het saldo van agio en disagio		Looptijd lening
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		Max. 5 jaar
C. Investerings met economisch nut		
Afvalinzameling	Minicontainers	15
	Ondergronds inzamelpunt	15
Automatisering	Software, gebruiksrechten met onbepaalde duur, hardware/randapparatuur	5
Begraafplaats	Aanleg gebouwen/opstallen	40
	Aanleg grafkelders	40
Gebouwen	Gebouwen (inclusief onderwijs)	40
	Uitbreiding	25
	Noodlokaal onderwijs	5
	Renovatie/restauratie (geen groot onderhoud)	20
Gereedschappen	Gereedschap en kleine apparaten	10
Grond	Gronden en terreinen	Geen
Inventaris	Kantoormiddelen	10
Kunstwerken	Algemeen	20
	Bruggen (hout)	20
	Bruggen (beton)	60
	Duikers (beton/PVC)	60
	Kunstwerken van cultuur-historische waarde	Geen
Machines en apparaten	Sneeuwplough, Aanhangwagen, Rioolreiniger, Maaimachine, etcetera	10
Onderwijs	Eerste inrichting meubilair	20
	Eerste inrichting onderwijsleerpakket	6
Riolering (Conform AWP)	Vrijverval riool	60
	Gemalen/pompen, bouwkundig deel	45

	Gemalen, mechanisch/elektrisch deel	15
	Persleiding en drukriolering bouwkundig	45
	Drukriolering mechanisch/elektrisch deel	20
	Relinen bestaande riolering bouwkundig	60
	Grondwatermaatregelen, bouwkundig	60
	Drainage bouwkundig	60
	Grondwatermaatregelen, mech./elektr. deel	15
	Individuele behandeling afvalwater	30
Sportaccommodaties		
	Aanleg natuurgrasveld	45
	Aanleg kunstgrasveld	45
	Lichtmasten, dugouts, hekwerk, ballenvangers, etcetera	30
	Kleedgebouwen	30
	Doelen	15
	Toplaagrenovaties: middels voorziening groot onderhoud	-
Verkeerstellers		
	Elektronisch	10
Voertuigen		
	Vrachtwagen, Pick-up, etcetera	10
D. Investerings met maatschappelijk nut		
Openbare ruimte		
	Aanleg wegen (volledige reconstructie)	30
	Aanleg wegen (volledige reconstructie) - Klinkers	60
	Ondergrond wegen	30
	Fiets- en voetpaden	30
	Herinrichting	20
	Groenvoorziening	15
	Speelplaatsen	10
	Stroomkasten markt	10
	Beschoeiingen vijvers en watergangen	15
	Groot onderhoud wegen: middels reserve wegen	-

Bijlage 2: Investeringsoverzicht

FCL	Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Uitgegeven t/m 2020	Uitgegeven in 2021	Restant krediet
Programma 0: Bestuur en ondersteuning					
701000	Advisering toekomst Scherpenzeel	47.000	71.462	-1.620	-22.842
703000	Nieuwbouw Scouting	89.000	6.786	43.657	38.557
704002	Implementatie ICT samenwerking	119.871	119.871	0	0
704005	Informatiebeleidsplan 2017 t/m 2020	475.500	356.642	16.436	102.422
704008	Uitbreiding ambtelijke capaciteit-meubilair	0	29.943	0	-29.943
704009	Optimalisatie Breehoek/Gemeentehuis	47.000	44.384	0	2.616
704010	Vervanging Renault 7-VPT-88	26.000	28.887	210	-3.098
704011	Vervanging Peugeot 4-VZK-13	30.000	16.092	251	13.657
704012	Vervanging vrachtwagen buitendienst	150.000	32	137.374	12.594
704013	Laadpalen	20.000	1.905	0	18.095
704014	VO Light Breehoek	60.000	8.496	32.909	18.596
704016	Vervanging airco's	30.000	0	12.100	17.900
704017	Aanschaf laptops 2021	105.000	0	0	105.000
706000	Implementatie Belastingssamenwerking	130.000	95.685	0	34.315
706001	taxatiekosten i.v.m. belasting samenwerking	28.800	28.800	0	0
701001	Aanschaf audio/Video Raad en Cie	75.000	0	0	75.000
Programma 2: Verkeer en vervoer					
721019	Vervanging openbare verlichting 2015	865.505	839.209	28.278	-1.982
721023	Inhalen achterstallig asfaltonderhoud 2016-2017	142.000	142.000	0	0
721029	Uitvoeringsprogramma Centrumvisie	191.738	130.078	34.920	26.740
721031	Achterstallig onderhoud asfalt (2018-2020)	121.500	124.169	0	-2.669
721033	Herinrichting Eikenlaan 2019-2020	957.804	300.787	73.919	583.098
721034	Verlichting kerktoren	30.000	32.699	0	-2.699
721035	Kruising Oosteinde-Ringbaan	150.000	39.887	13.183	96.930
721036	Aanschaf 10abri's	65.000	0	0	65.000
721037	t Zwarte Land volledige wegreconstructie	436.000	0	0	436.000
721038	Centrumvisie (voorbereiding parkeerplaats)	30.000	0	3.500	26.500
Programma 3: Economie					
733000	Stroomvoorziening markt Breehoek	25.000	11.699	5.671	7.630
Programma 4: Onderwijs					
742313	Permanent 11e lokaal Glashorst	286.033	0	286.033	0
742314	Eerste inrichting 11e lokaal Glashorst	53.250	0	53.250	0
Programma 5: Sport, cultuur & recreatie					
752001	Verduurzaming sportpark	40.000	0	1.080	38.920
752010	Renovatie zwembad 't Willaer 2019	388.180	442.750	0	-54.570

757000	Aanleg park Weijdelaaer	30.000	30.014	0	-14
757001	Speelplaats Oosteinde	15.000	0	15.758	-758
	Kunstgrasvelden 2020 (toplagen) - aanv. krediet	150.000	0	0	150.000
Programma 7: Volksgezondheid en Milieu					
772250	Vervanging mechanische riolering	198.000	144.012	0	53.988
772251	Onderzoeken grondwaterbeleidsplan 2016-2017	77.000	9.098	0	67.902
772252	Uitvoeringsmaatregelen grondwaterbeleidplan	195.000	1.675	1.637	191.688
772253	Aanleg watergang Lambalgerkeerkade	255.000	93.113	24.302	137.585
772254	Vervanging riolering Eikenlaan 2019-2020	1.883.093	1.031	1.510.729	371.333
772255	Riolering Heijhorst Zuid	106.000	84.800	0	21.200
772256	Mech/El deel gemalen 2019	74.000	64.551	0	9.449
772257	Uitvoering BWKP - klimaatmaatregelen (jaarlijks)	213.000	0	0	213.000
772258	Uitvoering grondwatermaatregelen (jaarlijks)	133.000	0	0	133.000
772259	Vervangen gem BBB Boslaan - mech/el deel 2020	39.000	0	14.704	24.296
775003	Bestemmingsplan uitbreiding begraafplaats	15.000	4.220	420	10.360
775004	Enginering begraafplaats Lambalgen	25.000	0	0	25.000
Programma 8: Volkhuysv., RO & Sted. vernieuwing					
782006	Vorbereidingskrediet t Voort	50.000	36.494	8.100	5.406
782007	Vorbereidingskrediet Barneveldseweg	50.000	17.140	21.512	11.349

Bijlage 3: Risicoanalyse (Begroting 2021)

Omschrijving	Kans	Impact	Score	Financieel gevolg (maximaal)	Benodigde weerstands-capaciteit	Beheren	Beheersmaatregelen (indien score hoog of zeer hoog)	
Bedrijfsrisico's								
P0	Inkomsten Gemeentefonds (Herverdeling AU)	Groot	Groot	Zeer hoog	380.000	285.000	Beheren	Ontwikkelingen herverdeling volgen
P0	Kwetsbaarheid omvang gemeentelijke organisatie	Middel	Groot	Hoog	500.000	250.000	Beheren	Inzet op vitaliteit, budgetbewaking
P0	Verontreinigingsincident riolering	Groot	Groot	Zeer hoog	200.000	150.000	Beheren	
Eigendomsrisico's								
P8	Planschadeclaims	Klein	Middel	Laag	250.000	25.000	Niet	
P1	Huisvesting onderwijs	Middel	Middel	Gemiddeld		0	Bewaken	
Beleidsrisico's								
P0	BTW sport	Klein	Middel	Laag	100.000	10.000	Niet	
P1	Rampen en calamiteiten	Middel	Groot	Hoog	1.000.000	500.000	Beheren	up-to-date houden rampenplan
P5	Tekort exploitatie Breehoek/zwembad	Middel	Middel	Gemiddeld	175.000	43.750	Bewaken	
P6	Economische fluctuaties op PW en WSW	Middel	Middel	Gemiddeld	200.000	50.000	Bewaken	
P6	Jeugdzorg, volumestijging door open-einde regelingen	Middel	Groot	Hoog	500.000	250.000	Beheren	Regionaal samenwerken, blijven inzetten aan voorkant traject
P6	Faillissement grote zorgaanbieder SD	Middel	Middel	Gemiddeld	150.000	37.500	Bewaken	
P6	Effect abonnementstarief WMO	Groot	Middel	Hoog	50.000	25.000	Beheren	Niet beïnvloedbaar, blijven aankaarten bij Rijk
P6	Effect langer thuis wonen, Wvggz	Groot	Middel	Hoog	150.000	75.000	Beheren	Actieve regie sociaal team
P6	Onvoldoende woningen - impact op doorstroming	Middel	Middel	Gemiddeld	50.000	12.500	Bewaken	
P8	Omgevingswet (implementatie en uitvoering)	Middel	Middel	Gemiddeld	300.000	75.000	Bewaken	
Aansprakelijkheidsrisico's								
P0	Garantstellingen leningen	Klein	Klein	Zeer laag	241.200	24.120	Niet	
TOTAAL					1.812.870			

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Volgt