Jaarverslag 2021

Gemeente Woudenberg

Gemeente Woudenberg

GEMEENTE WOUDENBERG

Inhoudsopgave jaarverslag 2021

PROGRAMMAVERANTWOORDING EN PARAGRAFEN	Bladzijde
Inleiding (inclusief eindcijfers rekening 2021)	3
* Samenvatting resultaat	3
* Samenstelling resultaat	5
* Voorstel resultaatbestemming 2021 (te verwerken in 2022)	5
* Financieringspositie	6
* Gebeurtenissen na balansdatum	6
Vaststellingsbesluit jaarrekening	7
Overzicht baten en lasten 2021	8
Leeswijzer jaarverslag	9
Programma's	
1 – Samenleving	12
2 – Leefomgeving	26
3 – Veiligheid	37
4 – Ruimte, wonen en ondernemen	45
5 – Dienstverlening	56
6 – Algemene dekkingsmiddelen	71
Paragrafen	
Paragrafen algemeen	82
A – Lokale heffingen	84
B – Weerstandsvermogen en risicobeheersing	92
C – Onderhoud kapitaalgoederen	102
D – Financiering	121
E – Bedrijfsvoering	129
F – Verbonden partijen	133
G – Grondbeleid	144
Programma-indeling	157
Jaarrekening	
Beknopt exploitatieoverzicht over 2021	161
Verschillenanalyse 2021	162
Balans per 31 december 2021	169
Toelichtingen	
* Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	170
* Toelichting op de balans per 31 december 2021	174
Bijlagen	
* Bruto verloop reserves	198
* Bruto verloop voorzieningen	208
* Autorisatie reserves	213
* Bijlage exploitatiecijfers volgens uniforme taakvelden	217
* Bijlage berekening Wet Normering Topinkomens (WNT)	221
* Bijlage specificatie incidentele baten en lasten	223
* Bijlage rechtmatigheidsanalyse begrotingsoverschrijdingen	226
* Bijlage verplichte prestatie-indicatoren	228
* SiSa-bijlage	

INLEIDING (INCLUSIEF EINDCIJFERS) JAARREKENING 2021

1. Samenvatting resultaat

Het college biedt u het jaarverslag 2021 aan. Met dit document leggen we verantwoording af over het in het jaar 2021 gevoerde beleid en beheer. 2021 was een bijzonder jaar, de gemeente stond onder verscherpt toezicht voor wat betreft de financiën en het jaar startte en eindigde met een Corona lockdown. Een groot gedeelte van het jaar was het dringende advies om zoveel mogelijk op afstand te werken voor onze ambtenaren. Daarnaast zijn vanwege het grote verwachtte tekort bij de eerste financiële tussenrapportage tussentijds bezuinigingen ingezet en tot slot heeft uw raad in december van 2021 het Tweede Herstelplan vastgesteld.

De gemeente Woudenberg sluit het jaar 2021 af met een voordelig resultaat van € 477.071. Daarnaast is er een toevoeging gedaan aan de reserves.

De eerste financiële tussenrapportage gaf een verwacht tekort over 2021 van € 751.000. Er zijn grote inspanningen gedaan om dit negatieve resultaat om te buigen. Bij de laatste raming, de financiële najaarsrapportage was er een verwacht positief resultaat van € 105.101. Het uiteindelijke resultaat is dus € 371.970 positiever als de laatste raming. Dit terwijl het college er ook voor kiest de voorziene uitputting van de reserve Sociaal Domein (gevoed door de reserve Dorpsvoorzieningen) niet te laten plaatsvinden. U vindt onder punt 2 (berekening resultaat) een beknopte analyse van de belangrijkste financiële feiten welke het verschil tussen de najaarsrapportage en de jaarrekening verklaren.

Veel van de baten die zijn opgenomen zijn incidenteel. Het uiteindelijke resultaat is dan ook geen voorspelling voor de toekomst. Door de Corona crisis zijn bepaalde investeringen uitgesteld en uitgaven verlaagd (bijvoorbeeld leerlingenvervoer) en zijn steunpakketten van het Rijk toegevoegd aan de baten. De reguliere bedrijfsvoering gaf een positief resultaat van € 248.000, het grondbedrijf leverde een voordeling saldo van € 978.000 en hiernaast gaven de incidentele baten en lasten een resultaat van € 342.000. Ook zijn er meevallers bij schuldhulpverlening, bijstand, IBOR en de rente van geldleningen. De inkomsten uit de Algemene Uitkering, leges, OZB en toeristenbelasting waren groter dan geraamd.

Over 2021 heeft er een winstneming plaats gevonden vanuit de grondexploitatie Amalialaan van € 559.000 en vanuit grondexploitatie Hoevelaar fase 1 van € 179.000. Voor het tekort grondexploitatie Nijverheidsweg is de voorziening met € 23.000 verhoogd, voor het tekort grondexploitatie Het Groene Woud is de getroffen voorziening verlaagd met € 35.000 en de voorziening voor het tekort grondexploitaties Spoorzone A2 en B is verlaagd met € 118.000. Per saldo is er € 868.000 toegevoegd aan de algemene reserve grondbedrijf (conform raadsbesluit april 2022).

Aan het totaal aan bestemmingsreserves is gedurende het jaar € 1.091.000 toegevoegd. De totale onttrekking aan de verschillende reserves behelst namelijk € 3.362.000 en de totale toevoeging € 4.453.000.

Het college adviseert het positieve resultaat van € 477.071 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Onderstaand geven wij in hoofdlijnen een specificatie van de resultaatbepaling over 2021 met vergelijkende cijfers over 2020, alsmede een korte toelichting op de incidentele baten en lasten 2021. In de incidentele baten en lasten zijn onder andere een aantal afrekeningen over eerdere boekjaren verwerkt, welke echter niet meer in de desbetreffende boekjaren verwerkt konden worden.

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Resultaatbepaling	Jaar 2021	Jaar 2020
Saldo van baten en lasten uit de normale bedrijfsvoering	248.000 V	17.000 V
Saldo van baten en lasten uit het grondbedrijf	978.000 V	231.000 N
Buitengewone baten en lasten	342.000 V	452.000 N
Saldo voor resultaatbestemming	**1.568.000 V**	**666.000 N**

Resultaatbestemming		
Mutaties in reserves		
Totaal stortingen in reserves	4.453.000 N	1.729.000 N
Totaal onttrekkingen uit reserves	3.362.000 V	2.518.000 V
Saldo na resultaatbestemming	**477.000 V**	**123.000 V**

Specificatie incidentele baten en lasten / afrekeningen vorige dienstjaren

Progr.	**Buitengewone lasten**	
1	Bijstandsverlening, kosten TOZO	278.000 N
1	Oud BTW leerlingenvervoer	17.000 N
1	Sociaal domein, afrekeningen hulpmiddelen voorgaande jaren	12.000 N
4	Voorziening in tekort grondexploitaties	23.000 N
5	BTW beheerskosten CDKS 2018	38.000 N
5	Herziening voorzieningen pensioen- en wachtgeld oud-wethouders	45.000 N
-	Diverse programma's, kosten gerelateerd aan Covid-19 crisis t.l.v. 2021	107.000 N
-	Diverse kosten	11.000 N
	Totaal buitengewone lasten	**531.000 N**
	Buitengewone baten	
1	Vrijval PGB voorgaande jaren	22.000 V
1	Vergoeding TOZO	271.000 V
2	Afrekeningen Afvalfonds voorgaande jaren	17.000 V
2	Afvalverwijdering, afrekening ROVA en AVU oude jaren	12.000 V
4	Bijstelling in voorziening tekort grondexploitaties	154.000 V
5	Opbrengst verkoopt grond nabij Stationsweg Oost	46.000 V
6	Algemene uitkering, uitkeringen 2021 in verband met Covid-19	319.000 V
6	Algemene uitkering, bijstellingen 2018 - 2020	14.000 V
-	Diverse opbrengsten	18.000 V
	Totaal buitengewone baten	**873.000 V**
	Saldo buitengewone lasten en baten	**342.000 V**

Exploitatieopzetten grondbedrijf

In april 2022 zijn de grondexploitaties van het Groene Woud, Amalialaan, Spoorzone A2, Spoorzone B, Hoevelaar fase 1 en Nijverheidsweg herzien.
De exploitatieopzetten laten de volgende resultaten zien:

* Complex Het Groene Woud	4.746	nadelig
* Complex Amalialaan	2.264.275	voordelig
* Complex Hoevelaar fase 1	1.033.886	voordelig
* Complex Nijverheidsweg	849.651	nadelig
* Complex Spoorzone A2	9.855	nadelig
* Complex Spoorzone B	78.395	nadelig

EINDCIJFERS

EINDIJFERS REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2021	
LASTEN (inclusief toevoegingen aan de reserves)	44.323.524
BATEN (inclusief onttrekkingen aan de reserves)	44.800.595
VOORDELIG REKENINGSALDO	477.071

2. Samenstelling resultaat

In de financiële najaarsrapportage was rekening gehouden met een voordelig resultaat van € 105.000. De jaarrekening sluit met een voordelig resultaat van € 477.000.

Saldo jaarrekening 2021	477.000	V
Saldo begroting na wijziging (financiële najaarsrapportage 2021)	105.000	V
Te analyseren verschil werkelijk ten opzichte van begroot	372.000	V

De grotere verschillen op product (groep) zijn:

	Nadelig	Voordelig
Versterking burgerkracht en basis zorgvoorzieningen		18.000
Nabije en lichte ondersteuning door sociaal team en loket		156.000
Specialistisch aanbod		18.000
IBOR		149.000
Overig beheer leefomgeving		130.000
Afval, riool en begraven		125.000
Veiligheid		15.000
Ruimtelijke omgeving		264.000
Volkshuisvesting	33.000	
Grondexploitaties		570.000
Duurzame samenleving	107.000	
Basisregistraties		58.000
Bestuur		155.000
Vastgoed en overige		95.000
Overhead (bedrijfsvoering)	71.000	
Lokale heffingen		213.000
Algemene uitkering		54.000
Treasury		36.000
Mutaties reserves	1.484.000	
Overig		11.000
	1.695.000	2.067.000

Voor een uitgebreidere toelichting op de verschillen : zie toelichting programma 1 tot en met 5 en in de verschillenanalyse 2021.

3. Voorstel resultaatverdeling 2021 (te verwerken in 2022)

Het voordelig resultaat over 2021 bedraagt € 477.071. Het college van burgemeester en wethouders vraagt aan de raad dit saldo als volgt te bestemmen:

Toevoeging algemene reserve	€	477.071

4. Financieringspositie

De financieringspositie van de gemeente geeft per 31 december 2021 het volgende beeld (bedragen in € 1.000):

	2021	2020
A. Vaste activa / voorraden		
• Immateriële vaste activa	1.778	942
• Materiële vaste activa	21.029	23.098
• Financiële vaste activa	2.349	2.399
• Voorraden (gronden)	3.566	9.447
Totaal	28.722	35.886
B. Financiering met eigen en vreemd vermogen		
• Reserves	9.032	7.941
• Saldo jaarrekening	477	123
• Voorzieningen	7.577	8.226
• Opgenomen langlopende leningen	12.712	16.260
Totaal	29.798	32.550
Financieringstekort (A-B)		3.336
Financieringsoverschot (B-A)	1.076	

Het financieringstekort is ten opzichte van 2020 gewijzigd in een financieringsoverschot. De vaste activa is licht gedaald en de voorraden zijn flink gedaald ten opzichte van 2020 als gevolg van grondverkopen. De financieringszijde is flink afgenomen als gevolg van aflossing van langlopende geldleningen.

5. Gebeurtenissen na balansdatum

COVID-19 virus

De financiële gevolgen 2021 van het COVID-19 (corona) virus zijn verwerkt in de jaarrekening. Een deel van de rijksuitkering coronagelden 2021 is gereserveerd in 2022 voor kosten als gevolg van corona die nu nog niet in z'n geheel inzichtelijk zijn.
De impact van het coronavirus zal, evenals in 2020 en 2021, ook in 2022 via de diverse financiële documenten geactualiseerd in beeld worden gebracht en worden voorgelegd aan de raad.

Wachtgeldverplichtingen wethouders

De uitslag van de gemeenteraadsverkiezingen laat zien dat de huidige 3 wethouders waarschijnlijk worden vervangen door 3 nieuwe wethouders. Hierdoor is de kans aanwezig dat in 2022 de gemeente te maken krijgt met wachtgeldverplichtingen.

Vaststellingsbesluit

De raad van de gemeente Woudenberg

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 mei 2022

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet en artikel 24 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;

Besluit:

De jaarrekening 2021 als volgt vast te stellen:

Exploitatie 2021

• Lasten	€ 44.323.524
• Baten	€ 44.800.595
• Voordelig rekeningsaldo	**€ 477.071**

Balans 2021

• Activa	€ 35.992.941
• Passiva	€ 35.992.941

Het voordelig rekeningsaldo 2021 ad. € 477.071 als volgt te verwerken:

Toevoeging algemene reserve	€ 477.071

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 30 juni 2022.

K. Wiesenekker
raadsgriffier

M. Jansen – van Harten
voorzitter

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2021

	Realisatie begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Raming begrotingsjaar voor wijziging			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Groot totaal	44.801	44.801	0	41.783	41.783	0	37.850	37.850	0	40.090	40.090	0
Programma's												
Samenleving	14.483	2.341	12.142	14.424	2.090	12.334	13.839	1.721	12.118	14.272	2.943	11.329
Leefomgeving	4.625	3.385	1.240	4.733	3.089	1.644	4.791	3.119	1.672	4.232	3.051	1.181
Veiligheid	1.020	74	945	961	0	961	954	0	954	976	12	964
Ruimte, wonen en ondernemen	12.905	12.683	223	11.957	11.031	926	11.496	10.471	1.026	11.364	9.785	1.579
Bestuur en dienstverlening	2.395	677	1.718	2.600	643	1.956	2.092	566	1.525	2.228	210	2.018
Totaal Programma's	**35.428**	**19.160**	**16.268**	**34.674**	**16.853**	**17.821**	**33.173**	**15.877**	**17.295**	**33.072**	**16.001**	**17.071**
Algemene dekkingsmiddelen												
Lokale heffingen	1	3.280	-3.279	0	3.066	-3.066	0	2.997	-2.997	1	2.817	-2.816
Algemene uitkeringen	0	18.766	-18.766	0	18.712	-18.712	0	17.296	-17.296	0	17.433	-17.433
Treasury	42	83	-41	92	98	-5	86	98	-12	79	137	-58
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**43**	**22.129**	**-22.086**	**92**	**21.876**	**-21.784**	**86**	**20.390**	**-20.304**	**80**	**20.387**	**-20.307**
Overige												
Overhead	4.336	85	4.251	4.299	132	4.167	3.854	52	3.803	4.539	451	4.088
Heffing VPB	-83	0	-83	0	0	0	0	0	0	70	0	70
Onvoorzien	147	66	82	127	46	81	0	0	0	452	730	-278
Totaal Overige	**4.400**	**150**	**4.250**	**4.426**	**178**	**4.248**	**3.854**	**52**	**3.803**	**5.061**	**1.181**	**3.880**
Saldo van baten en lasten	**39.871**	**41.438**	**-1.568**	**39.192**	**38.907**	**285**	**37.113**	**36.319**	**794**	**38.213**	**37.569**	**644**
Mutaties reserves												
Resultaatbepaling	4.453	3.362	1.091	2.591	2.876	-285	737	1.530	-794	1.754	2.521	-767
Totaal Mutaties reserves	**4.453**	**3.362**	**1.091**	**2.591**	**2.876**	**-285**	**737**	**1.530**	**-794**	**1.754**	**2.521**	**-767**
Resultaat												
totale kosten/baten	44.324	44.801	-477	41.783	41.783	0	37.850	37.850	0	39.967	40.090	-123
Gerealiseerde resultaat	477	0	477	0	0	0	0	0	0	123	0	123
Totaal Resultaat	**477**	**0**	**477**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**123**	**0**	**123**

Leeswijzer Jaarverslag

Wettelijk kader

Dit is het jaarverslag 2021 van de gemeente Woudenberg. Het jaarverslag is een uitvloeisel van de Wet Dualisering Gemeentebestuur en is tevens opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Het BBV schrijft de gemeente de indeling van het jaarverslag voor. Het jaarverslag van de gemeente Woudenberg is daarom als volgt ingedeeld:

Jaarverslag	- Programmaverantwoording - Paragrafen - Balans in € 1.000 - Toelichting op de balans - Diverse bijlagen - Accountantsverklaring	Jaarrekening	- Balans - Toelichting Balans - Analyse verschillen werkelijke en raming bedragen - Programmarekening - Diverse bijlagen

Leeswijzer

Wat vindt u waar in dit jaarverslag? Wij geven u een korte toelichting op de inhoudsopgave:

Inleiding	In de inleiding geven we aan hoe het resultaat tot stand is gekomen. Daarnaast wordt een analyse gegeven van het werkelijke resultaat 2021 ten opzichte van het geraamde resultaat bij de financiële najaarsrapportage 2021. Tot slot wordt een voorstel tot dekking van het nadelige resultaat over 2021 gedaan.
Programma's	De kern van het jaarverslag vormen vijf programma's. Hierin worden per programma de drie W-vragen beantwoord: Wat wilden we bereiken? Wat hebben we daarvoor gedaan? Wat heeft het gekost?
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	De programma's leveren een negatief resultaat op (de lasten zijn hoger dan de baten). Daartegenover staan de algemene dekkingsmiddelen die worden gevormd door de algemene uitkering, de gemeentelijke belastingen en uitkering van dividenden. Aan het resultaat van deze posten wordt in dit hoofdstuk aandacht besteed. Daarnaast wordt een verantwoording gegeven over de overige posten die niet in een beleidsinhoudelijk programma zijn opgenomen.
Paragrafen	Een aantal financiële aspecten in de jaarrekening gaat over de programma's heen. Deze komen terug in de zeven voorgeschreven paragrafen. Een voorbeeld hiervan is de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De onderhoudslasten zijn verspreid over alle programma's en worden in de paragraaf toegelicht.
Programmarekening	Dit hoofdstuk geeft het resultaat van de programma's en de algemene dekkingsmiddelen weer ten opzichte van de begroting (primitief en na wijziging). Tevens worden de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves conform het BBV apart in beeld gebracht.
Balans	Dit hoofdstuk vormt de kern van de financiële verantwoording. Het geeft de financiële positie van de gemeente Woudenberg weer op 31 december 2021. De balans geeft een overzicht van de waarden van bezittingen, schulden en eigen vermogen op deze datum.
Toelichting balans	In dit hoofdstuk worden de activa en passiva nader uitgewerkt en bieden we inzicht in de mutaties in het jaar 2021.
Bijlagen	In de bijlagen vindt u onder andere een verdere specificatie van financiële posten die in de balans genoemd staan, overzichten van overige

	gegevens (waaronder gegevens welke volgens een vooraf bepaald format ter verantwoording aan het Rijk verstrekt dienen te worden) en verantwoording van specifieke uitkeringen aan het Rijk.

P R O G R A M M A S

Samenleving

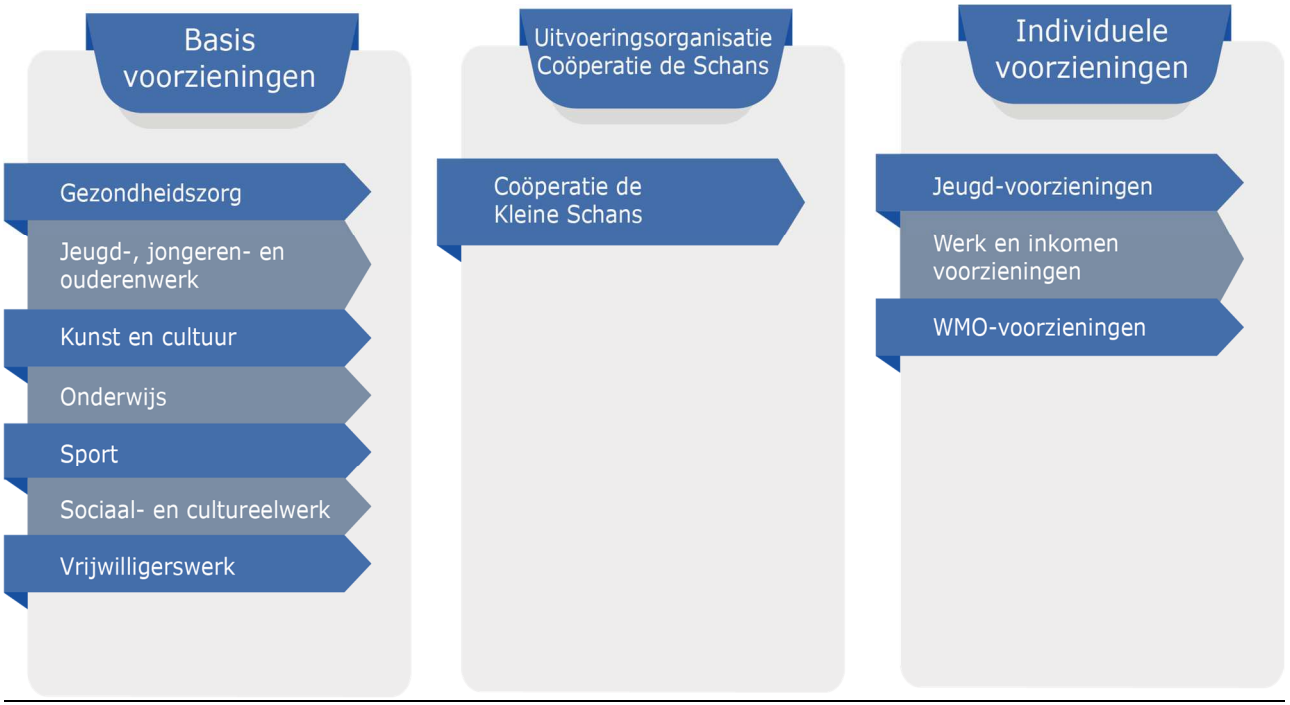
Programma 1

Visie van het programma

Inwoners doen naar vermogen mee en zien om naar elkaar. Waar nodig komt de gemeente samen met inwoners en maatschappelijke organisaties tot collectieve en individuele oplossingen voor ondersteuning en zorg.

Wat houdt het programma in?

Het programma Samenleving omvat alle inspanningen die de gemeente verricht rond werk, participatie en zelfredzaamheid, zorg en jeugd, op basis van de Wmo 2015, de Participatiewet en de Jeugdwet en aanverwante taken. Denk aan onder meer: handhaving bij leerplicht, het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaten, passend onderwijs, leerlingenvervoer, de reguliere en bijzondere bijstand, schuldhulpverlening en (jeugd)gezondheidzorg.



Trends en ontwikkelingen

- Het is onzeker, maar niet onrealistisch dat corona ook in 2021 invloed heeft binnen het sociaal domein. Ten eerste omdat de eerste crisis van het voorjaar van 2020 nog zijn naweeën kan hebben. Bijvoorbeeld ten aanzien van de mentale en fysieke gezondheid van inwoners en de financiële zelfredzaamheid van inwoners, verenigingen en maatschappelijke organisaties. Alhoewel we tijdens de eerste crisis ook gemerkt hebben dat er gezinnen waren, waar het juist goed ging. En waar men het plotseling wegvallen van alle prikkels en drukte ervaren heeft als een welkome adempauze. Dit inzicht nemen we mee. Ten tweede omdat, zolang er geen vaccin of medicijn is, het risico van nieuwe crises bestaat;
- De groep ouderen wordt groter en er zijn meer 'oudere' ouderen doordat mensen langer blijven leven. Dit zorgt voor een stijging van de zorgvraag door ouderen. Daarnaast vraagt dit extra aandacht voor eenzaamheid en mantelzorg;
- Woudenberg heeft relatief veel inwoners onder de 18 jaar en ook hier zien we de landelijke tendens dat steeds meer jongeren een zorgvraag hebben;
- Net zoals in heel Nederland groeit in Woudenberg het aantal mensen met een migratieachtergrond. In 2015 had 8,5% van de Woudenbergers een migratieachtergrond in 2019 was dat 10%;
- De groei van het aantal huishoudens is groter dan de groei van het aantal inwoners. Dit komt onder meer door vergrijzing en een sterke toename van één en twee persoonshuishoudens.

Wettelijke ontwikkelingen in 2021:

- Verruiming Wet langdurige zorg (Wlz): mensen die hun leven lang intensieve geestelijke gezondheidszorg (GGZ) nodig hebben, kunnen vanaf 2021 toegang krijgen tot de Wlz, als zij voldoen aan de Wlz-toegangscriteria. Hierdoor gaan er mogelijk mensen die nu onder onze verantwoordelijkheid vallen over naar de Wlz. Het gaat hierbij waarschijnlijk om hele kleine aantallen. De financiële gevolgen zijn nog niet duidelijk;
- Wet Inburgering: de ingangsdatum staat gepland voor 1 juli 2021. De regierol komt weer bij gemeenten te liggen. De wet beoogt dat nieuwkomers de Nederlandse taal sneller leren en op een hoger niveau waardoor integratie beter verloopt;
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs): de wijziging van de Wgs faciliteert enerzijds de gegevensuitwisseling tussen schuldhulpverleners en schuldeisers met als doel vroegsignalering van schulden en creëert anderzijds een grondslag voor de gegevensuitwisseling voor het besluit over de toegang tot en het plan van aanpak voor de schuldhulpverlening.

Maatschappelijk effect 1 – Gezondere leefstijl van de inwoners en meer maatschappelijk en sociaal actieve inwoners

Wat wilden we bereiken?

We willen bereiken dat meer inwoners een positieve, gezonde leefstijl hebben en dat meer inwoners duurzaam maatschappelijk actief zijn, hun talent ontwikkelen en zich deel voelen uitmaken van de samenleving en/of zich daarvoor inzetten. We werken daarbij zoveel mogelijk volgens het concept 'positieve gezondheid', waarbij we vooral uitgaan van het potentieel van de mensen en zijn of haar vermogen om met veranderende omstandigheden om te kunnen gaan. Door zo vroeg mogelijk (de kans op) problemen te signaleren en laagdrempelige ondersteuning aan te bieden, willen we de kans op zwaardere problematiek verminderen. Ook willen we optimale ontwikkelkansen voor jeugdigen aanbieden zodat een goede basis voor de toekomst wordt gelegd. Om dit alles te realiseren werken we samen met inwoners, maatschappelijke partners, verenigingen, kerken, vrijwilligers en zorgprofessionals.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De rode draad binnen dit maatschappelijk effect is het verstevigen en daar waar nodig uitbreiden van de sociale basisvoorzieningen en het leggen van verbindingen tussen maatschappelijke organisaties, verenigingen en inwoners. Het uitvoeringsprogramma sociaal domein, waarin de activiteiten die hieraan bij moeten dragen opgenomen zijn,

liep tot en met 2020. In verband met de bezuinigingsdialoog over programma 1 Samenleving is het uitvoeringsprogramma in 2021 verlengd. De bezuinigingsdialoog liep tot de zomer van 2021. Dit is een intensief traject geweest waar veel Woudenbergse organisaties en verenigingen een bijdrage aan hebben geleverd. De uitkomsten van de bezuinigingsdialoog zijn, samen met de uitkomsten van de visitatiecommissie en de evaluatierapporten van Coöperatie De Kleine Schans (CDKS), verwerkt in een plan van aanpak sociaal domein.

In 2021 hebben we samen met 6 maatschappelijke partners het leefstijlakkoord opgesteld, waarin de volgende onderwerpen centraal staan: Gezonde leefstijl, brede aanpak, gezond bewegen en op gezond gewicht, stoppen met roken en het verminderen problematisch alcoholgebruik. Het uitvoeringsbudget dat het rijk voor 2021 beschikbaar heeft gesteld is verdeeld over deze onderwerpen ingezet. Onderdeel van de uitwerking van het akkoord was het aansluiten bij de methodiek Jongeren op gezond gewicht (JOGG). De methodiek creëert een gezonde omgeving voor jongeren door een integrale aanpak.

Een van de voorstellen van de bezuinigingsdialoog was het invoeren van 'welzijn op recept' binnen de gemeente Woudenberg. Welzijn op recept is een erkende leefstijlinterventie voor mensen met psychosociale klachten. Het doel is om in plaats van het traditionele pilletje van de huisarts mensen middels een welzijnscoach te helpen bij een gedragsverandering door de vraag van de inwoner/patiënt te koppelen aan de voorzieningen in de basisinfrastructuur. Samen met de huisartsen en CDKS is in de tweede helft van 2021 gewerkt aan het realiseren van welzijn op recept.

Maatschappelijk effect 2 – Samen met inwoners komen tot meer lokale, passende en integrale antwoorden op hun ondersteuningsvragen

Wat wilden we bereiken?
Zoveel als mogelijk en wenselijk worden ondersteuningsvragen dichtbij het huishouden opgepakt. We proberen het probleem niet ergens anders op te lossen (locatie van een professional) maar gaan naar het huishouden toe (met uitzondering van werk en inkomen) om daar aan de slag te gaan en te komen tot een plan van aanpak. De antwoorden op de ondersteuningsvragen willen we zo passend mogelijk maken. Dit betekent: eerst helder in beeld brengen wat er nodig is en daarna samen met het huishouden formuleren waar de ondersteuning aan moet voldoen en welke effecten worden beoogd. Vervolgens volgen we met elkaar of de gewenste effecten worden bereikt. Ondersteuning aan huishoudens dient één aaneensluitend traject te zijn vanuit alle levensdomeinen, gebaseerd op één plan van aanpak.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
De belangrijkste partij bij het verwezenlijken van bovenstaande doelstelling te realiseren is CDKS. De medewerkers werken vanuit een integrale, generalistische en context-gebonden aanpak aan passende oplossingen op de gestelde ondersteuningsvragen. Naast de uitvoering van de Jeugdwet, Wmo, Participatiewet, leerplicht en leerlingenvervoer richt de coöperatie zich met haar leden op de opgave om te komen tot alternatief lokaal en preventief aanbod dat beter aansluit bij de vragen van burgers. Dit heeft in 2021 onder meer geleid tot de inrichting van team samenleving die zich specifiek richt op het ontwikkelen van lokaal, laagdrempelig aanbod.

De regionale transformatiemanager is tot de zomer actief geweest in het verbeteren van de samenwerking tussen BSA en de sociale teams en in het stroomlijnen van werkwijze en werkprocessen. In Woudenberg heeft dat onder meer geleid tot een pilot om de eigen begeleiding door het sociaal team uit te breiden. Met het doel om minder naar zorgaanbieders te hoeven door te verwijzen. Deze pilot loopt door tot eind 2022. In het najaar is een nieuwe transformatiemanager gestart met een bredere opdracht. Namelijk de doorontwikkeling van de sociale teams in het licht van de transformatieopgave, de taakgerichte inkoop 2023 (van specialistische jeugdhulp, Wmo begeleiding & beschermd wonen en maatschappelijke opvang & vrouwenopvang) en het toekomstscenario jeugdbeschermingsketen. Zij heeft in kaart gebracht wat er nodig is om te zorgen dat de sociale teams toegerust zijn op de nieuwe ontwikkelingen, taken en rollen.

In 2021 kwamen diverse nieuwe regelingen op het gebied van werk en inkomen op de gemeente af, die veel beslag op de beschikbare ambtelijke capaciteit legden. Zo eindigde de Tijdelijke Overbrugginsuitkering Zelfstandig Ondernemers (TOZO) uiteindelijk op 1 oktober, in de verwachting dat ondernemers tegen die tijd niet langer hinder van corona zouden ondervinden. De werkelijkheid bleek anders, waardoor een 'light' versie van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 werd gecreëerd. Door enkele voorwaarden te versoepelen, werd een laagdrempelige toegang aan ondernemers geboden. Begin 2021 hebben we afspraken gemaakt met het Geldloket in Amersfoort waardoor ondernemers in zwaar weer bij hen terecht konden voor een quick scan levensvatbaarheid en financieel advies bij schulden. Daarnaast hebben we schuldhulpverlening aan ondernemers ingekocht. Deze mogelijkheden hebben we samen met de diverse landelijke steunmogelijkheden voor ondernemers op onze website geplaatst. Anders dan we hadden ingeschat, is van de mogelijke ondersteuning vrijwel geen gebruik gemaakt. Naast diverse regelingen voor ondernemers kwam de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). De TONK bood een tegemoetkoming voor zowel ondernemers als privépersonen voor de vaste lasten die door een inkomensdaling als gevolg van corona moeilijk op te brengen waren. Van de TONK is weinig gebruik gemaakt, hetgeen overeenkomt met het regionale en landelijke beeld.

Waar we vanaf het begin van de coronapandemie al rekening hielden met een verslechterende economie en dito arbeidsmarkt, zagen we in 2021 juist een verdere daling van het aantal bijstandsgerechtigden. Veel mensen stroomden uit naar betaald werk. Waar het nu nog niet is gelukt om werk te vinden, zien we vaak meerdere belemmerende factoren zoals taal, gezondheid of het niet aansluiten van vaardigheden bij vraagberoepen. Regionaal liepen meerdere projecten die hier op inspelen: Perspectief op Werk, het Regionaal Mobiliteitsteam en ook de structurele inzet van het Jongerenloket en het Leerwerkloket.

Het project Vroeg Eropaf (actief hulp aanbieden als op één adres meerdere betalingsachterstanden nuts of huur zijn) bleef last houden van corona, waardoor huisbezoeken nog steeds niet of beperkt afgelegd zijn. Het project is in 2021 uitgebreid waardoor ook op alle enkelvoudige signalen van betalingsachterstanden van gas, water, licht en huur wordt geacteerd. Gemiddeld komen er 15 enkelvoudige signalen per maand binnen, waarna we via een e-mailbericht of brief ondersteuning aanbieden. Inwoners maken mondjesmaat gebruik van dit aanbod. Ook het beroep op reguliere schuldhulp bleef laag.

Als gemeente kregen we een rol in het ondersteunen van gedupeerde ouders van de kinderopvangtoeslagenaffaire (KOT). Coöperatie De Kleine Schans heeft ouders benaderd met een hulpaanbod. Daarnaast waren er beleidsmatige opgaves zoals het in beeld brengen voor welke ouders een moratorium gold, wie in aanmerking kwam voor kwijtschelding schulden bij werk en inkomen / gemeentelijke belastingen, welke ouders in een schuldregelingtraject zaten, etc. Er kwamen doorlopend nieuwe opgaves voor de gemeente bij waardoor steeds nieuwe dingen uitgezocht en geregeld moesten worden. Eind 2021 konden inwoners hulp aan de gemeente vragen bij het opstellen van een lijst met private schulden, waarvoor dan ook kwijtschedling aangevraagd kon worden. IDH schuldhulpmaatjes was bereid deze ondersteuning te bieden. In 2021 konden we als gemeente de kwijtschelding gemeentelijke belastingen nog niet daadwerkelijk afronden, dit krijgt een vervolg in 2022.

De nieuwe Wet inburgering 2021 werd opnieuw uitgesteld, nu tot 1 januari 2022. De nieuwe wet legt de verantwoordelijkheid voor de inburgering van statushouders bij de gemeente. De landelijke kaders lieten op zich wachten, waardoor de benodigde voorbereidingen bemoeilijkt werden. Vanzelfsprekend zijn we daar zo goed mogelijk mee verder gegaan, waarbij de laatste zaken in 2022 worden afgerond.

In 2021 is onderzocht of het zinvol en mogelijk was dat Woudenberg voor de inkoop van het leerlingenvervoer aansloot bij een andere regio. De conclusie was dat het aangesloten blijven bij de huidige regio op dit moment de beste optie is. Dit heeft geleid tot het besluit om het huidige contract met de regio ook voor het schooljaar 2021-2022 te verlengen.

Maatschappelijk effect 3 – Minder inzet van specialistische zorg door het stimuleren van innovatieve en adequate zorgverlening

Wat wilden we bereiken?
Door de inzet van lokale, passende en integrale ondersteuning (maatschappelijk effect twee) willen we de inzet van individuele voorzieningen (jeughulp, Wmo-voorzieningen, re-integratietrajecten en schuldhulpverlening) voorkomen. Wanneer er toch individuele voorzieningen nodig zijn, willen wij dit graag zoveel als mogelijk lokaal en passend inzetten. Zo snel mogelijk op de juiste plek en weer afbouwen zodra het kan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Bij de uitwerking van de voorstellen uit de bezuinigingsdialoog hebben we als uitgangspunt genomen hoe we de inzet van specialistische zorg kunnen verminderen door innovatieve en collectieve zorgverlening. In nauwe samenwerking met de medewerkers van CDKS en in gesprek met de Adviesraad Sociaal Domein hebben we gezocht naar oplossingsrichtingen die niet alleen een besparing opleverden, maar ook het gewenste effect van normalisatie, substitutie en demedicalisatie, waardoor er in de toekomst minder beroep wordt gedaan op de specialistische zorg. Een van de oplossingsrichtingen was het inrichten van een gezinsparaplu waardoor pleegouders en gezinshuisouders ondersteund worden en breakdowns en uithuisplaatsingen kunnen worden voorkomen. In december werd succesvol een oproep gedaan voor een lokale parapluhouder, welke in 2022 van start gaat.

In het kader van de uitwerking van de bezuinigingsdialoog zijn er in 2021 met betrekking tot Wmo hulpmiddelen onderzocht welke middelen aangemerkt kunnen worden als algemeen gebruikelijk of voorzienbaar, waardoor deze niet meer voor vergoeding in aanmerking komen. Ook zijn er beleidsregels gebruikelijke hulp maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp ontwikkeld. In deze beleidsregels definiëren wat onder overbelasting wordt verstaan en wat we als gebruikelijke hulp zien en welke inzet we van betrokkene en haar of zijn huisgenoten mogen verwachten. Beide zijn ingegaan op 1 januari 2022.

De aanbesteding van dagactiviteiten en vervoer en van dyslexie hebben in 2021 plaatsgevonden en zijn afgerond. Het was de bedoeling om met name ten aanzien van de aanbesteding dagactiviteiten een grote slag te maken in de transformatie door het opzetten en doorontwikkelen van innovatieve vormen van dagactiviteiten en respijtzorg in het voorveld. Door corona is deze (door)ontwikkeling bemoeilijkt, aangezien dagactiviteiten doorgaans het samenkomen van kwetsbare doelgroepen betreft. Daarnaast heeft de bezuinigingsdialoog veel tijd en aandacht gevraagd. Hierdoor zijn we met de doorontwikkeling minder ver gekomen dan gewild.

In februari 2021 zijn de gebiedsteams van de breed spectrum aanbieders (BSA) gestart. Dit zijn specialistische teams die dicht bij de sociale teams staan, waardoor zij in een vroeg stadium geraadpleegd en betrokken kunnen worden. Dit om zo snel en nabij mogelijk de juist hulp te kunnen bieden en ook zo snel mogelijk, in samenspraak met het sociaal team, de zorg weer te kunnen afschalen. Door de snelheid waarme de invoering gepaard ging, was er in de eerste periode sprake van opstartproblemen. Maar inmiddels weten het sociaal team en het gebiedsteam elkaar goed te vinden.

Ten aanzien van de doordecentralisatie beschermd wonen heeft de gemeente Woudenberg intensief samengewerkt om te komen tot een breed gedragen Regiovisie Opvang met Noodzakelijk Verblijf (OMNV). In dit proces heeft ook de Woudenbergse Adviesraad Sociaal Domein haar waardevolle input gegeven. De kern van deze visie is een toekomstbeeld waarin mensen met een psychische kwetsbaarheid zo veel mogelijk mee kunnen blijven doen in de samenleving. De realisatie van deze visie vraagt om voldoende voorzieningen in onze sociale basisinfrastructuur om kwetsbare inwoners binnen de gemeente Woudenberg de benodigde ondersteuning krijgen om in onze gemeente te kunnen blijven wonen? Om hier zicht op te krijgen en duidelijke ontwikkelpunten te kunnen duiden en prioriteren is er sinds juni 2021 regionaal een projectleider SBI aangesteld (door middel van een subsidie Zonmw).

Indicatoren

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2021	Streef-waarde	2020	2019
In hoeverre zijn inwoners zelf in staat om hulp in het eigen netwerk te regelen om problemen in het dagelijks leven aan te pakken.	Score zelfredzaamheid. Deze score is opgebouwd uit drie sub-scores: 1. Zelf-zorgend vermogen, 2. Zelf-organiserend vermogen en 3. Weerbaarheid.	Tweejaarlijkse sociale kracht monitor	8,2 (situatie 2017)	-	-	-	8,1
In hoeverre nemen inwoners deel aan de maatschappij d.m.v. (on)betaald werk, het volgen van een opleiding of deelname aan het verenigingsleven.	Score participatie. Deze score is opgebouwd uit zes sub-scores: 1. Zelfstandig werkzaam, 2. Voltijd opleiding 18-plussers, 3. Vrijwilligerswerk, 4. Actief bij een vereniging, 5. sociaal actief of in een re-integratieproject en 6. Geen participatie.	Tweejaarlijkse sociale kracht monitor	8,2 (situatie 2017)	-	-	-	8,5
In hoeverre voelt men zich verbonden en heeft men sociaal contact met familie, vrienden/kennissen en buurtbewoners.	Score mate van eenzaamheid. Deze score is opgebouwd uit zes sub-scores: 1. Het kunnen terugvallen op mensen, 2. Het kunnen vertrouwen op mensen, 3. Het nauw verbonden voelen met mensen, 4. Het ervaren van leegte, 5. Het missen van mensen en 6. Het in de steek gelaten voelen.	Tweejaarlijkse sociale kracht monitor	8,2 (situatie 2017)	-	-	-	8,2
In hoeverre is men tevreden over de geleverde informatie, ondersteuning en zorg in het kader van de Jeugd, Wmo en Participatiewet.	Overall cliënttevredenheidsscore ten aanzien van de Coöperatie, Jeugdzorg, Wmo en participatiewet.	Clientervarings-onderzoek	7 jeugdwet (jongeren) 7.5 jeugdwet (ouders) 7.5 participatiewet (alle cijfers gaan over 2019 - meetmoment 2020)[1]	-	≥ nul-meting	?	

Verbonden partijen / Relevante samenwerkingspartners

Verbonden partijen: Coöperatie De Kleine Schans, RWA, GGDrU.
Relevante samenwerkingspartners: onderwijs, voorschoolse voorzieningen, welzijnswerk, sport- en cultuurverenigingen, kerken, zorgaanbieders, bedrijven.[2]

[1] Voor Wmo is geen rapportcijfer uitgevraagd.
[2] Zie ook bijlagen uitvoeringsprogramma.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

Bedragen x € 1.000

Programma 1 – Samenleving	Realisatie 2021	Definitieve begroting 2021	Primaire begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**14.483**	14.424	13.839	**14.272**	13.499
Baten	**2.341**	2.090	1.721	**2.943**	1.972
Resultaat programma 1 voor bestemming	**12.142**	**12.334**	**12.118**	**11.329**	**11.527**

Splitsing programma 1	Realisatie 2021	Definitieve Begroting 2021	Primaire Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**14.483**	**14.424**	**13.839**	**14.272**	**13.499**
Salarissen	548	550	558	539	717
Inhuur	229	176	158	156,093	252,17386
Coronamaatregelen	32	26		4	
Sociaal Domein	6.205	6.222	5.870	5.915	5.597
Overige	7.470	7.450	7.253	7.658	6.933
Baten	**2.341**	**2.090**	**1.721**	**2.943**	**1.972**
Salarissen	-	-	-	-	-
Coronamaatregelen	-	-	-	-	-
Sociaal Domein	74	74	70	67	138
Overige	2.267	2.016	1.651	2.876	1.834

Cijfermatige verschillen gerealiseerde en geraamd cijfers 2021

	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 1	14.483		2.341		**12.142**
	BEGROTING PROGRAMMA 1	14.424		2.090		**12.334**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**59**			**251**	**-192**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**555**	**496**	**578**	**829**	**-192**
	Algemene verschillen	*59*	*51*	*4*	*0*	*12*
Alg	Salarissen		2			-2
Alg	Inhuur	53				53
Alg	Corona-maatregelen	6				6
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		24			-24
Alg	Kleine verschillen < € 5.000		25	4		-21
	Sport	*26*	*10*	*5*	*16*	*5*
1	Uitvoeringsbudget Sportakkoord en sportformateur	12				12
1	Uitvoeringsbudget sportbeleid		10			-10
1	Belastingen en verzekeringen	14			6	8
1	Subsidie Ministerie VWS regeling Sportakkoord 2021				10	-10
1	minder ontrokken aan voorziening			5		5
	Kunst & Cultuur	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
						0
	Onderwijs	*80*	*55*	*0*	*25*	*0*
1	Verzekering huisvesting onderwijs	14				14
1	uitvoeringskosten huisvesting onderwijs		6			-6
1	raming extra afschrijvingskosten onderwijs		16			-16
1	Leerlingenvervoer, vervoerskosten		33			-33

1	Leerlingenvervoer kosten oude jaren	16				16
1	Toevoeging aan voorziening VVE	50				50
1	Kwalificatiegelden				11	-11
1	Rijksvergoeding inzake onderwijsachterstandenbeleid				14	-14
	Gezondheidszorg	*0*	*35*	*21*	*0*	*-14*
1	Uitvoering beleid		7			-7
1	GGDrU		28			-28
1	Rijksvergoedingen uitkeringen			21		21
	Jeugd en Jongerwerk	*0*	*24*	*17*	*0*	*-7*
1	Software en Licentiekosten		7			-7
1	"SPUK" gelden		17	17		0
	Sociale kracht van de samenleving	*0*	*4*	*0*	*0*	*-4*
1	Ouderenwerk		4			-4
	Werk en Inkomen	*278*	*123*	*523*	*788*	*-110*
1	Sociale uitkeringen (geen TOZO)		44	15	0	-29
1	Sociale uitkeringen TOZO	257				257
1	TOZO, uitvoeringskosten	21				21
1	TOZO, ontvangen rijksvergoeding én bijdrageverhaal en verrekeningen cliënten				779	-779
1	TOZO, overheveling niet besteed deel naar 2022			508		508
1	Bijzondere bijstand, lagere verstrekkingen		10			-10
1	Bijzondere bijstand, bijdrageverhaal en verrekeningen cliënten				7	-7
1	Re-integratie, kosten verstrekkingen en uitvoering		19		2	-21
1	Schuldhulpverlening, lagere kosten		41			-41
1	Inburgering		9			-9
	Nabije en Lichte ondersteuning	*7*	*71*	*8*	*0*	*-56*
1	Beleid lichte ondersteuning			8		8
1	Kwaliteitsbeleid		18			-18
1	Zorgadministratie	7				7

	onafhankelijke clientondersteuning		25			-25
1	innovatiebudget		5			-5
1	Uitvoering beleid WVGGZ		6			-6
1	Subsidie Coöperatie De Kleine Schans		17			-17
	Specialistisch aanbod	*105*	*123*	*0*	*0*	*-18*
1	WMO		123			-123
1	Jeugd	105				105

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2021.

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering. (pag. 129)

Leerlingenvervoer: als gevolg van de corona-maatregelen en sluiting van scholen hebben in 2021 minder vervoersbewegingen in het kader van leerlingenvervoer plaatsgevonden. Zodoende is in 2021 minder uitgegeven op dit budget dan geraamd.

VVE: de Rijksvergoeding voor onderwijsachterstandenbeleid in 2021 is hoger uitgevallen dan bij de financiële najaarsrapportage voorzien. Het voordeel is in het geheel toegevoegd aan de voorziening VVE.

TOZO: de uiteindelijk in 2020 van het Rijk ontvangen middelen voor uitvoering van de TOZO-regeling zijn hoger dan bij de financiële najaarsrapportage ingeschat. Het gedeelte dat in 2020 meer is verkregen dan is uitgegeven, zal in 2021 terugbetaald moeten worden aan het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

Re-integratie: als gevolg van de corona-maatregelen heeft begeleiding in het kader van re-integratie in 2020 minder of op andere manieren plaatsgevonden. Hierdoor zijn de uitgaven voor begeleiding lager uitgevallen dan voorzien.

Schuldhulpverlening: het beroep op reguliere schuldhulp was in 2021 heel laag.

Subsidie Coöperatie de Kleine Schans: de afgelopen jaren is in de jaarrekening van de gemeente, omwille van de omvang en vooruitlopend op de vaststelling, het resultaat uit de jaarrekening van de Kleine Schans meegenomen. In 2021 zijn de subsidies 2020 vastgesteld conform de jaarrekening waardoor voor 2020 geen bijstelling in de jaarrekening 2021 van de gemeente is opgenomen. Verder heeft de gemeente de jaarrekening 2021 van de Kleine Schans ontvangen. Deze laat een bescheiden positief resultaat van bijna € 17.000 zien. Deze is, wederom vooruitlopend op de vaststelling, verwerkt in de jaarrekening van de gemeente. Net als voorgaande jaren, vindt de afrekening van de subsidie conform de reguliere procedure plaats en wordt de definitieve afrekening in de jaarrekening 2022 van de gemeente opgenomen.

Zorgkosten Jeugdzorg en Wmo: ook op de gebieden jeugdzorg en Wmo was 2021 een bewogen jaar. Waar aanvankelijk werd gedacht dat de COVID-19 pandemie tot een einde zou komen, eindigde 2021 wederom in een lockdown. De effecten van de pandemie op de gebieden van jeugdzorg en Wmo lieten vorig jaar regionaal evenwel een

ander beeld dan in 2020. Tijdens de ‘intelligente lockdown’ van 2020 was er voornamelijk sprake van minder instroom en een vertraagde uitstroom. In 2021 was het mentaal welbevinden dusdanig afgenomen dat sprake is van een (forse) stijging van de instroom, met name bij jeugdigen, terwijl de uitstroom net als in 2020 achterbleef. Regionaal zagen de Breed Spectrum Aanbieders (BSA) de toename van psychische problemen als gevolg van de COVID-19 pandemie terug in een stijging van het aantal aanmeldingen. Zodoende is de BSA in 2021 langs de lijnen van de risicoparagraaf (het betroffen immers risico’s die niet te beheersen zijn maar wel tot extra lasten leiden) gecompenseerd voor de extra lasten.

De lokale cijfers voor Woudenberg zijn wat gunstiger dat het regionale beeld. De stijging in aantallen is iets minder hoog dan het regionale beeld. Met name de forse stijging in LTA is in Woudenberg niet zichtbaar. Hierdoor valt de stijging in de zorgkosten mee. Daarnaast wordt de stijging van de kosten op jeugd deels gecompenseerd door een afname van de kosten op Wmo. Met name dagactiviteiten. Op jeugd zien we in een daling van de aantallen terug dat er meer door het sociaal team zelf opgepakt wordt. Dit is een gewenste en positieve ontwikkeling.

Wat betreft de financiële prognose zorgkosten jeugdzorg en Wmo is de begroting 2021 enkel bij de eerste financiële tussenrapportage 2021 bijgesteld. Eind 2020, na het opstellen van de begroting 2021, zijn in de regio Amersfoort nieuwe afspraken gemaakt omtrent regionale risicoverevening. Woudenberg is sinds de start van het toepassen van de risicoverevening bij de decentralisaties in 2015 een ontvangende gemeente geweest. Met de nieuwe afspraken en de onderliggende berekeningen was het de verwachting dat Woudenberg minder zou ontvangen vanuit de regio, hetgeen geschat werd op een nadelig effect van € 200.000. Uit de prognosecijfers is evenwel gebleken dat dit nadelige effect nog groter is. Woudenberg is namelijk in 2021 voor het eerst een betalende gemeente. Meer specifiek betaalt zij bijna € 130.000 aan de regio.

Verder was voor 2021 een uitname uit de reserve sociaal domein (gevoed vanuit de reserve dorpsvoorzieningen) voorzien van € 145.000 en € 376.000 (doorgeschoven uit 2020). Gezien het jaarrekeningresultaat 2021 is deze onttrekking niet nodig en is deze gecorrigeerd.

Mede doordat de stijging van cliëntenaantallen en daarmee gepaard gaande zorgkosten voor Woudenbergse inwoners achterbleef bij de regionale ontwikkelingen, laat de jaarrekening ondanks de compensatie aan de BSA, het nadelige effect van de risicoverevening en de correctie van de uitname uit de reserve sociaal domein, een positief resultaat zien van € 18.000.

Cijfermatige verschillen gerealiseerde cijfers 2021 en de jaarrekening 2020

	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN REALISATIE 2020 in €.1000	Lasten		Baten		
Prg	**Omschrijving afwijking**	**Nadelig**	**Voordelig**	**Nadelig**	**Voordelig**	**Saldo**
	REALISATIE PROGRAMMA 1 2021	14.483		2.341		**12.142**
	REALISATIE PROGRAMMA 1 2020	14.272		2.943		**11.329**
	-	211		-602		**813**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**211**		602		**813**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**1181**	**970**	**682**	**80**	**813**
	Algemene verschillen	*109*	*17*	*0*	*8*	*84*
Alg	Salarissen	9				9
Alg	Inhuur	72				72
Alg	Corona-maatregelen	28				28
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		0			0
Alg	Kleine verschillen < € 5.000		17		8	-25
	Sport	*20*	*0*	*0*	*14*	*6*
1	Uitvoeringsbudget Sportakkoord en sportformateur					0
1	Indexering gemeentelijke bijdrage	10				10
1	Belastingen en verzekeringen	10			4	6
1	Subsidie Ministerie VWS regeling Sportakkoord				10	-10
	Kunst & Cultuur	*4*	*0*	*0*	*0*	*4*
	Indexering gemeentelijke bijdrage	4				4
	Onderwijs	*97*	*39*	*5*	*8*	*55*
1	Verzekering en belastingen huisvesting onderwijs	14				14
1	uitvoeringskosten huisvesting onderwijs		5			-5
1	Leerlingenvervoer kosten oude jaren	20				20

1	Subsidies kinderopvang	34				34
1	Subsidies kinderopvang VVE deel	29				29
1	Toevoeging aan voorziening VVE		34			-34
1	Kwalificatiegelden				8	-8
1	Rijksvergoeding inzake onderwijsachterstandenbeleid VVE			5		5
	Gezondheidszorg	*32*	*0*	*0*	*10*	*22*
1	Afwikkeling oude jaren	24				24
1	GGDrU	8				8
1	Rijksvergoedingen uitkeringen				10	-10
	Werk en Inkomen	*73*	*772*	*677*	*32*	*-54*
1	Sociale uitkeringen (geen TOZO)		15	17		2
1	TOZO, uitkeringen en uitvoeringskosten		626	660		34
1	Bijzondere bijstand uitvoeringskosten		11			-11
1	Bijzondere bijstand	37				37
1	Bijzondere bijstand, bijdrageverhaal en verrekeningen cliënten				32	-32
1	Bijzondere bijstand, voorziening dubieus		25			-25
1	BBZ Covid	11				11
1	Bijdrage aan RWA		58			-58
1	Re-integratie, kosten verstrekkingen en uitvoering		30			-30
1	Schuldhulpverlening, lagere kosten		7			-7
1	Inburgering	25				25
	Nabije en Lichte ondersteuning	*433*	*13*	*0*	*0*	*420*
1	Beleid lichte ondersteuning		8			-8
1	Adviesraad		5			-5
1	Zorgadministratie Amerfoort	25				25
1	Subsidie Coöperatie De Kleine Schans	408				408

	Specialistisch aanbod	*413*	*129*	*0*	*8*	*276*
1	WMO		129		8	-137
1	Jeugd	413				413

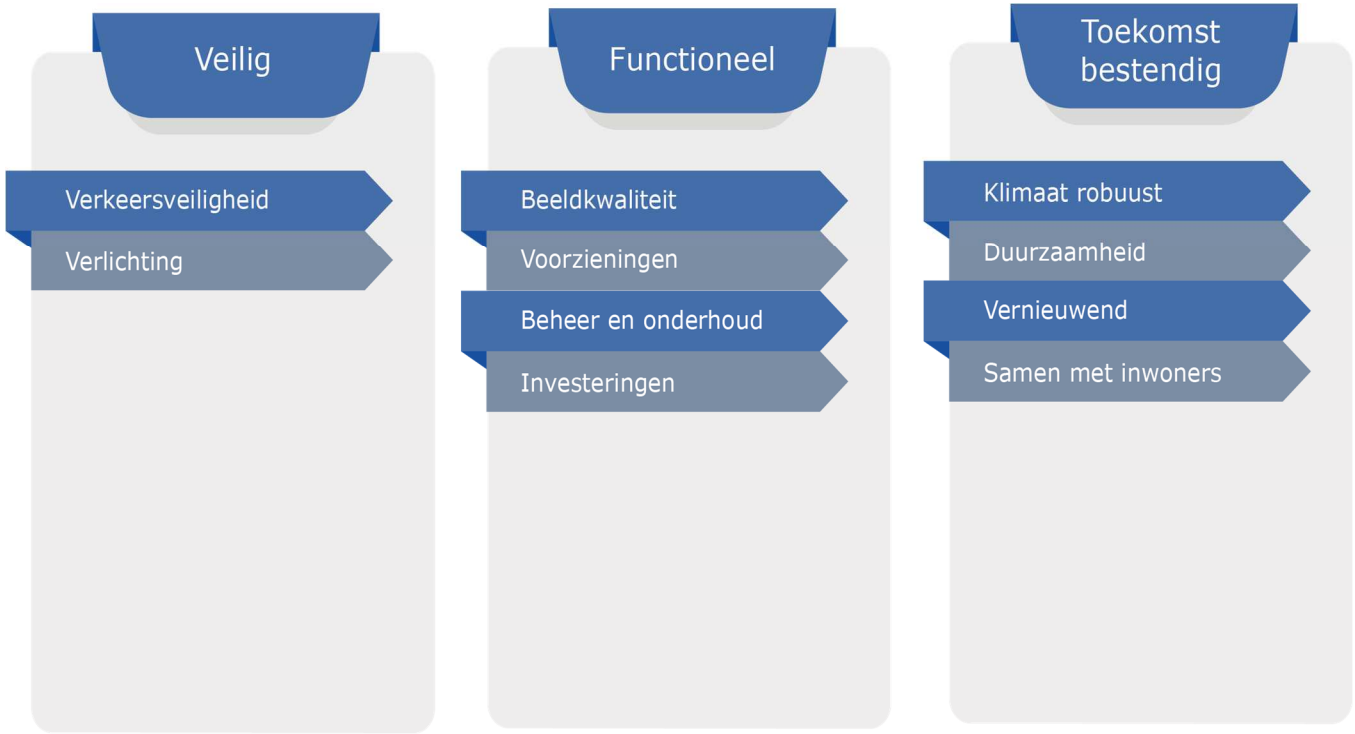
Leefomgeving
Programma 2

Visie van het programma

Inwoners en ondernemers voelen zich thuis en participeren in een functionele leefomgeving die veilig en toekomstbestendig is ingericht. Een ruimte waar een ieder vrij in kan bewegen, die beleefd en gevoeld wordt als gemeenschappelijk, als openbaar, als van ons allen.

Wat houdt het programma in?

Het programma leefomgeving omvat een diversiteit aan beleidsterreinen op het gebied van een veilige, functionele en een toekomstbestendige leefomgeving. Het gaat om lokaal beleid en de uitvoering van diverse wettelijke taken. De integraliteit van het beleid en uitvoering krijgt steeds meer vorm en een nieuw wettelijk kader via de toekomstige Omgevingswet. Het programma heeft diverse raakvlakken met onderdelen van andere programma's.



Trends en ontwikkelingen

Maatschappelijke ontwikkelingen en vraagstukken raken de fysieke leefomgeving. Dit is de ruimte waar we met z'n alle gebruik van maken en ook benut kan worden om bij te dragen aan de oplossing(en) rondom deze vraagstukken.
Voorbeelden van trends en ontwikkelingen hierin zijn:

- energietransitie,
- circulaire economie,
- klimaatverandering,
- omgevingswet,
- inclusieve samenleving,
- veranderingen op het gebied van afval en grondstoffen,
- beleefbare natuur en een groene leefomgeving.

Maatschappelijk effect 1 – Meer positieve beleving van de beeldkwaliteit Openbare Ruimte (intact, schoon, veilig en groen)

Wat wilden we bereiken?

De openbare ruimte vervult belangrijke functies die bijdragen aan het welzijn van mens, milieu, economie en natuur. Het beheer van de openbare ruimte dient een evenwichtig verdeelde aandacht te geven aan deze functies. We richten ons op integraal en kwaliteit gestuurd beheren van de openbare ruimte. Hiermee wordt een goed ingerichte, optimaal en duurzaam beheerde openbare ruimte beoogd die intact, schoon, veilig en groen is. De term 'IBOR' ('Integraal Beheer Openbare Ruimte') is de noemer waaronder gemeente Woudenberg deze ontwikkelingen schaart en deze dragen bij aan de visie van programma Leefomgeving.

Integraal beheer openbare ruimte staat voor alle maatregelen om de openbare ruimte op het gewenste kwaliteitsniveau te krijgen en in stand te houden. Deze benadering gaat ervan uit dat de openbare ruimte als één geheel wordt ervaren en dat de inrichtings-, onderhouds- en gebruikskwaliteit bij elkaar moeten passen.

Kwaliteit van onderhoud, inrichting en gebruik openbare ruimte (alle aspecten)

CROW	A+	A	B	C	D
Woudenberg 2021 'gemiddeld'					

We hanteren de B/C-norm voor de kwaliteit van de openbare ruimte.

In het groenbeleidsplan wordt onderscheid gemaakt in de volgende beeldkwaliteitsniveaus

Beeldkwaliteit:	*Functie:*
A	Kijkgroen
B	Groenaankleding
B/C	Recreatiegroen
C	Natuurgroen

Wat hebben we daarvoor gedaan?
We hebben ons ingezet om de gehanteerde streefwaarde B/C voor de kwaliteit van de openbare ruimte te behouden. Afgelopen jaar is de gemiddelde score van de kwaliteit van de openbare ruimte uitgekomen op B. Dit deden we door middel van regulier beheer. Onkruidbeheersing heeft hier de volle aandacht gekregen.

We hebben uitvoering gegeven aan de inrichting van nieuwe formele en informele speellocaties in de wijken. De nieuwe speellocaties in wijk Nieuwoord, De Grift en Laanzicht zijn gerealiseerd en de nieuwe speellocatie Berkenlaan is gepland om integraal uit te voeren met de woningbouw van plan Nijverheidsweg.

Bomen en maaien
We zijn in 2021 aan de slag gegaan met de Bomenmonitor om de hoeveelheid bomen in onze gemeente te monitoren. Ook is er een begin gemaakt met het herplanten van bomen in Hoevelaar fase 1. We hopen komende jaren de balans te sluiten.
Er is een meerjarig contract afgesloten met Norminsituut Bomen waardoor wij in het werk en in projecten (bestek) nu beter regels kunnen stellen voor het werken rond bomen en boomeffectanalyses kunnen maken. Al deze zaken zullen zorgen voor betere bescherming van bestaande bomen.

We hebben het maairegime aangepast om de biodiversiteit te verhogen. Rondom de gemeentelijk vijvers is er afgesproken dat er meer smalle grasstroken rondom de vijvers extensief gemaaid zullen gaan worden. Ook zijn we gestart met het verwijderen van woekerend riet.

Afval
In 2021 hebben we een start gemaakt met de acties, zoals vastgesteld in het Grondstoffenbeleidsplan (GSP) 2021-2025 en het Uitwerkingsplan 2021-2022. Helaas zijn door Corona niet alle acties uitgevoerd, zoals gepland en is ervoor gekozen om acties door te schuiven naar de toekomst. Denk hierbij aan het afvalscheidingsspel op de markt en de Groentour van Rova voor scholieren. Er is wel een vervolg gegeven aan de communicatie en bewustwording rondom de kwaliteit van grondstoffen en er zijn de nodige voorbereidingen getroffen om, zodra het weer kan en mag, direct aan de slag te kunnen met uitvoering van de acties.
Het onderzoek naar de haalbaarheid van de wasbare luier als service in Woudenberg is gestart door Stichting Recycling Nederland.
Ook is in 2021 de Evaluatie Diftar opgesteld en aangeboden aan en vastgesteld door de Raad en heeft Rova de raad een toelichting gegeven op het onderwerp bron- en nascheiding.

Maatschappelijk effect 2 – Betere verkeersveiligheid

Wat wilden we bereiken?
Vrijwel iedereen komt dagelijks in aanraking met verkeer en daarmee automatisch met verkeersveiligheid. Het belang van een goede verkeersveiligheid wordt onderstreept door de landelijke statistiek van 610 verkeersdoden en circa 19.700 ernstig gewonden (2020). Binnen het (landelijk) kader van 'duurzaam veilig' zetten alle overheden zich in voor een verbetering van de verkeersveiligheid. De gemeente Woudenberg streeft naast het verbeteren van de statistieken (objectieve verkeersveiligheid) ook naar het verbeteren van de beleving van verkeersveiligheid onder bewoners en andere weggebruikers binnen de gemeente (subjectieve verkeersveiligheid). Voor het verbeteren van de verkeersveiligheid wordt ingezet op de inrichting van de weg, handhaving en educatie en voorlichting.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Conform het wegbeheerplan (2019-2023) en de landelijke normen van het CROW hebben we klein en groot onderhoud uitgevoerd aan bestaande wegen en paden. Afgelopen jaar was dit op hoofdlijnen de renovatie van de Karel Doormanlaan, van Galenlaan, een nieuw asfaltrijdek voor de Voskuilerdijk en diverse reparaties van verhardingen. Dit onderhoud komt ten goede aan de verkeersveiligheid.
Behalve door onderhoud aan bestaande wegen zijn ook middelen ingezet voor de realisatie van nieuwe verkeersmaatregelen gericht op verkeersveiligheid. Zoals bijvoorbeeld verkeersdrempels, verkeersteller met display en fietsparkeervoorzieningen. Naast deze relatief kleine verkeersmaatregelen zal in de komende jaren de aanpak van verkeersveiligheid en infrastructuur worden geïntensiveerd, dit resulteert in de volgende projecten/acties die in 2021 zijn gerealiseerd:

(gedeeltelijk) Gerealiseerde verkeersprojecten:
- veiligere en betere fietsverbindingen (oost-west verbinding); (gedeeltelijk gerealiseerd)
- fietsstraat Zegheweg
- herinrichting verkeer en afwatering van oostelijk deel oude wijk Laanzicht te combineren met uitvoering van de rioolvervangingen in het kader van de klimaatadaptatie. Per jaar wordt een gedeelte van de beschreven wijk aangepakt. (gedeeltelijk gerealiseerd)

Tevens zijn diverse projecten in 2021 voorbereid die bijdragen aan de verkeersveiligheid. Onderstaande projecten waren in voorbereiding:
- drukte N224/N226;
- herinrichting Nico Bergsteijnweg;
- herinrichting kruising Europaweg/Stationsweg-West plus deel Laan 1940-45;

Deze projecten/acties zijn noodzakelijk om de verkeersveiligheid en de verkeersinrichting te verbeteren en het wegennet klaar te maken voor de toekomstige groei afkomstig van de nieuwe woonwijken. Voorbeeld hiervan zijn de fietsdoorsteken ter hoogte van de Zegheweg. Hierdoor kunnen toekomstige inwoners van de wijk Hoevelaar veilig en vlot richting de scholen en het centrum fietsen. Daarnaast werken we met de Provincie Utrecht nauw samen om overlast van zowel de N224 alsmede N226 zoveel mogelijk te voorkomen. De voorbereidingen aan de aanpassing van de rotonde N224/N226 hebben in 2021 plaatsgevonden (vanuit project VERDER). De provincie is trekker van het project en daarmee initiatiefnemer van de procedures. De planning is dat de werkzaamheden worden uitgevoerd in 2023/2024.

Naast het onderhoud van bestaande wegen en renovaties, is binnen diverse projecten (Nijverheidsweg, Zeghezoom, Hoevelaar en de afronding van Het Groene Woud) nadrukkelijk aandacht voor het ontwikkelen van een verkeersveilige leefomgeving.

Handhaving valt onder programma 3 ‘veiligheid’. De politie en de gemeentelijke Boa besteden aandacht aan verkeersveiligheid door, waar nodig, verkeersdeelnemers op gedrag aan te spreken en eventueel te handhaven. Hierbij wordt gehandeld vanuit het uitvoeringsprogramma integrale veiligheid.

In samenwerking met de provincie Utrecht, Veilig Verkeer Nederland, Fietsersbond en andere gemeenten wordt ingezet op het aanbieden van permanente verkeerseducatie. Als gevolg van de beperkingen door COVID-19 is de invulling van de verkeers-educatieve activiteiten anders georganiseerd dan voorheen.

Maatschappelijk effect 3 – Meer klimaat adaptieve maatregelen en minder wateroverlast

Wat wilden we bereiken?
Als gevolg van klimaatontwikkelingen ontstaan de laatste jaren in Nederland steeds vaker, steeds hevigere regenbuien. Als gevolg hiervan komt het vaker voor dat het rioolstelsel de neerslag niet kan verwerken, waardoor tijdelijk “water op straat” ontstaat. Het idee dat de neerslag altijd door het riool verwerkt kan worden, moet worden losgelaten. In de plaats hiervan wordt bij hevige regenbuien gekeken naar berging van de neerslag in de openbare ruimte (wegen, groenstroken, etc.) zonder schade aan gebouwen. Ook zetten we in op vergroening van de leefomgeving om de gevolgen van klimaatverandering te beperken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Diverse maatregelen uit het BWKP zijn in 2021 uitgevoerd. De voortgang hiervan wordt periodiek gerapporteerd in de voortgangsrapportages.
De herinrichting Mesdaglaan en omgeving is in 2021 afgerond en de herinrichting van Goghlaan en omgeving is in 2021 voorbereid en de uitvoering is van start gegaan.
De samenwerking binnen het Platform Water Vallei en Eem is verder voortgezet om de kwetsbaarheid binnen de regio te verminderen en kennis te vergroten op het gebied van onder andere klimaatadaptatie. De oorspronkelijk in 2021 geplande baggerwerkzaamheden zijn uitgesteld naar 2023 en zullen dan uitgevoerd gaan worden.

Bij de bovengenoemde herinrichtingen zijn onnodige verhardingen verwijderd waardoor het groenareaal is toegenomen. Door vergroening is er betere infiltratie van water in de bodem. Ook is het hierdoor mogelijk geweest om enkele nieuwe bomen aan te planten. Op den duur zullen die zorgen voor verdamping en schaduwvorming, hetgeen een positief effect heeft op de gevolgen van klimaatverandering. Ook is de actie Tegelwippen gestart.

Maatschappelijk effect 4 – Meer bewonersinitiatieven

Wat wilden we bereiken?
Onze maatschappij is in beweging. Bewoners voelen zich betrokken bij hun eigen omgeving en willen zich hier graag voor inzetten. Deze initiatieven stimuleren en faciliteren we.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Vanuit het groenbeleidsplan+ en het uitvoeringsplan zijn in de wijk Nieuwoord langs de randweg en in de wijk De Grift nabij de van Gendtlaan twee Heuvelrug voorbeeldtuinen met de buurtbewoners tot stand gekomen. Ook is er een voorbeeldtuin gerealiseerd in een privétuin in de wijk Hoevelaar in een samenwerkingsverband met de NMU, de gemeente en Stichting Duurzaam Woudenberg. Doel van de tuinen is om een voorbeeld te zijn voor inwoners hoe ze hun eigen tuin milieuvriendelijk kunnen inrichten. Er is een open dag gepland in 2022.

Eind 2017 zijn we van start gegaan met de Groen aan de buurt – aanpak waarbij (groene) burgerinitiatieven zijn omgezet naar concrete resultaten. Zo is er een vlindertuin, een plukpark en een bijentuin met bijenstalling gerealiseerd. Deze aanpak blijven we continueren de komende jaren. Daarnaast blijven we betrokken bij het provinciale netwerk “Groen aan de Buurt”.

Helaas is het door beperkingen als gevolg van COVID19 in 2020 en 2021 niet mogelijk geweest om samen met een Woudenbergse basisschool de Boomfeestdag te organiseren. Als dit binnen de beperkingen weer toegestaan is, gaan we deze dag weer organiseren.

In 2021 hebben we de start gelegd aan een plan van aanpak om bewoners te betrekken bij het opsporen van invasieve exoten. Dit plan gaan we gemeente breed uitrollen.

Indicatoren

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2021	Streef-waarde	2020	2019
Beeldkwaliteit	Kwaliteit van onderhoud, inrichting en gebruik openbare ruimte (A= goed, B= voldoende, C= matig, D=slecht).	CROW-monitor openbare ruimte (jaarlijks in de maand oktober).	B/C	B	B/C	B	B
Beleving beeldkwaliteit	Beleving van fysieke leefbaarheid openbare ruimte uitgedrukt in een rapportcijfer.	Onderdeel van de gemeentemonitor Woudenberg, om de twee jaar.	7,5	-	-	-	7,9
Verkeersveiligheid	Welk percentage van het gemeentelijk wegennet voldoet aan de inrichtingskenmerken van Duurzaam Veilig?	Inventarisatie	Nulsituatie 2022 bepalen	-	Zo hoog mogelijke percentage		
Beleving verkeersveiligheid	Percentage bewoners dat te hard rijden als belangrijkste buurtprobleem aanduidt	Onderdeel van de Gemeentemonitor Woudenberg, om de twee jaar.	29% (gemeten in 2013) 26% (gemeten in 2017)	-	Zo laag mogelijk percentage		29%
Wateroverlast	Berekende oppervlak bebouwde kom dat voldoet aan het gestelde toetsingskader BWKP	Jaarlijks aanpassingen verwerken in rioleringsmodel en berekenen conform BWKP-methode.	75% (situatie 2018)	-	88% in 2030	-	-

Verbonden partijen / Relevante samenwerkingspartners

Verbonden partijen: ROVA, AVU
Relevante samenwerkingspartners: Amfors, Waterschap, Platform Water Vallei en Veluwe, Provincie Utrecht

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

Bedragen x € 1.000

Programma 2 – Leefomgeving	Realisatie 2021	Definitieve begroting 2021	Primaire begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**4.625**	4.733	**4.791**	**4.232**	4.763
Baten	**3.385**	3.089	**3.119**	**3.051**	2.917
Resultaat programma 2 voor bestemming	**1.240**	**1.644**	**1.672**	**1.181**	**1.846**

Splitsing programma 2	Realisatie 2021	Definitieve Begroting 2021	Primaire Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**4.625**	**4.733**	**4.791**	**4.232**	**4.763**
Salarissen	976	983	1018	915	850
Inhuur	346	371	299	353	349
Corona-maatregelen	8				
Overige	3.295	3.379	3.475	2.964	3.564
Baten	**3.385**	**3.089**	**3.119**	**3.051**	**2.917**
Salarissen					
Overige	3.385	3.089	3.119	3.051	2.917

Cijfermatige verschillen gerealiseerde en geraamd cijfers 2021

	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 2	4.625		3.385		**1.240**
	BEGROTING PROGRAMMA 2	4.733		3.089		**1.644**
	TOTAAL VERSCHILLEN		**108**		**296**	**-404**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**291**	**399**	**6**	**302**	**-404**
	Algemene verschillen	*8*	*170*	*0*	*0*	*-162*
Alg	Salarissen		7			-7
Alg	Inhuur		25			-25
Alg	Corona-maatregelen	8				8
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		123			-123
Alg	Kleine verschillen < € 5.000		15			-15
	IBOR	*18*	*100*	*0*	*0*	*-82*
2	Verkeersmaatregelen	12				12
2	Beleid verkeersmaatregelen		45			-45
2	Onvoorziene uitgaven wegen		35			-35
2	onderhoud vervoermiddelen	6				6
2	Groenbeleid		20			-20
	Overig beheer leefomgeving	*0*	*6*	*0*	*42*	*-48*
2	Openbare verlichting		6			-6
2	Opbrengst Straatwerkbonnen				42	-42
						0
						0
	Afval, riool, begraven	*265*	*123*	*6*	*260*	*-112*
2	Dividend uitkering ROVA			6		6

2	Kwijtschelding afvalstoffenheffing	6				6
2	Opbrengsten afvalstoffenheffing				80	-80
2	Opbrengsten grondstoffen afval				112	-112
2	Afwikkeling oude jaren		12		16	-28
2	Toevoegen aan voorziening afval	92				92
2	Lagere kosten inzameling afval		15			-15
2	Extra kosten verwerking afval	56				56
2	Overige kosten afval		7			-7
2	Minder kosten riolering		89			-89
2	Extra overige opbrengsten				12	-12
2	Extra opbrengsten rioolheffing				34	-34
2	Toevoeging aan voorziening rioleringen	111				111
2	Baten begrafenisleges				6	-6

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2021

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering. (pag. 129)

Kapitaallasten: Afschrijvingen. De afschrijvingen zijn met de raming geprognotiseerd op de volledige aanschaf van geplande investeringen in het boekjaar. Omdat de werkelijke investeringen meer gespreid gebeuren, wijken de werkelijke afschrijvingslasten af van de ramingen. Het lagere kapitaallasten worden veroorzaakt door latere investeringen vervoermiddelen buitendienst, verkeersmaatregelen, speelvoorzieningen en uitbreiding begraafplaats.

IBOR: De kosten IBOR vallen veel lager uit dan geraamd. Door corona en een uitgaven stop zijn diverse werkzaamheden en projecten op een laag pitje gezet.

Afval: Door de coronacrisis waren burgers meer gebonden aan huis. Dit had gevolgen voor het aantal ledigingen van onder meer grijsbakken, waardoor beduidend meer aan diftar is berekend. Ook de stijging van het aantal huishoudens zorgt voor meer opbrengsten vastrecht afval.

Riolering: De opbrengsten rioolheffing vallen iets hoger uit (toename aantal belastingplichtigen). De in 2021 ten behoeve van riolering gemaakte kosten waren wel veel lager dan begroot. In 2021 is de reinigingsinspectie uitgesteld vanwege een nieuwe methode. In 2022 vindt er een inhaalslag plaats.
In 2021 is er een extra bedrag van € 111.000 toegevoegd aan de voorziening riolering.

Cijfermatige verschillen gerealiseerde cijfers 2021 en de jaarrekening 2020

	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN REALISATIE 2020 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 2 2021	4.625		3.385		**1.240**
	REALISATIE PROGRAMMA 2 2020	4.232		3.051		**1.181**
		393		334		**59**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**393**			**334**	**59**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**606**	**213**	**56**	**390**	**59**
	Algemene verschillen	*69*	*36*	*0*	*0*	*33*
Alg	Salarissen	61				61
Alg	Inhuur		7			-7
Alg	Corona-maatregelen	8				8
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		14			-14
Alg	Kleine verschillen < € 5.000		15			-15
	IBOR	*7*	*43*	*0*	*31*	*-67*
2	Verkeersmaatregelen	7				7
2	Kosten kunstwerken		17			-17
2	Bijdrage nutsbedrijven				31	-31
2	Groenbeleid		26			-26
	Overig beheer leefomgeving	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
2						0
	Afval, riool, begraven	*530*	*134*	*56*	*359*	*93*
2	Dividend uitkering ROVA			16		16
2	Kwijtschelding afvalstoffenheffing	12				12
2	Opbrengsten afvalstoffenheffing				124	-124

2	Opbrengsten grondstoffen afval				56	-56
2	Opbrengsten grondstoffen afval oude jaren					0
2	Afwikkeling oude jaren				105	-105
2	Toevoegen aan voorziening afval	130				130
2	Lagere kosten inzameling afval		7			-7
2	Extra kosten verwerking afval	118				118
2	Overige kosten afval					0
2	Minder kosten riolering		119			-119
2	Extra opbrengsten rioolheffing				74	-74
2	Toevoeging aan voorziening rioleringen	270				270
2	Beleid begraafplaats		8			-8
2	Baten begrafenisleges			40		40

Veiligheid

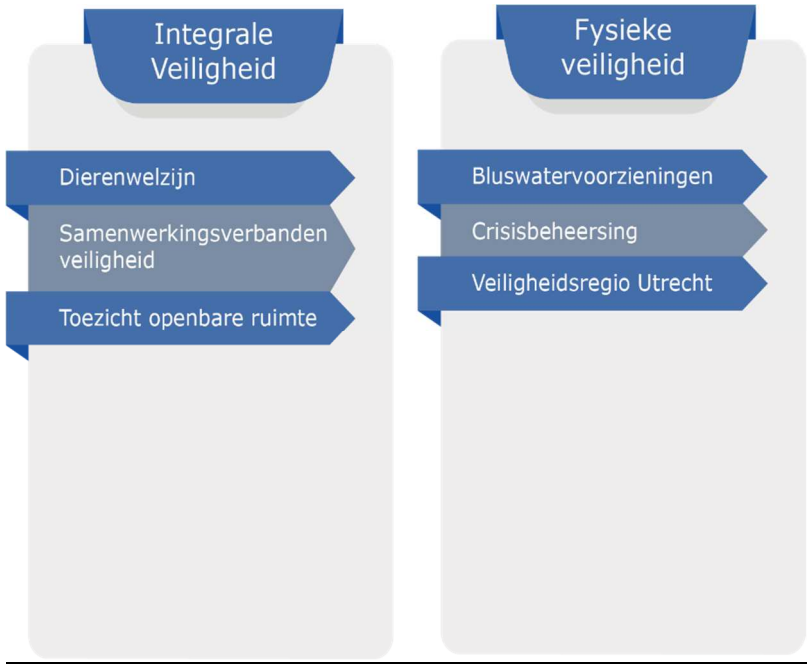
Programma 3

Visie van het programma

Woudenberg is een gemeente waarin inwoners zich veilig voelen, weerbaar zijn, omzien naar elkaar en waar respect de basisnorm is. En waarin overlast en (ondermijnende) criminaliteit een uitzondering zijn en indien aanwezig, integraal worden aangepakt.

Wat houdt het programma in?

Onder programma veiligheid valt de brandweerzorg (Veiligheidsregio Utrecht), voorbereidingen met betrekking tot rampen en crisisbeheersing, toezicht in het publieke domein en diverse samenwerkingsvormen, zoals Bureau Regionale Veiligheidsstrategie, het Veiligheidshuis en het RIEC. Kosten die verbonden zijn aan uiteenlopende initiatieven, maatregelen of projecten op het gebied van veiligheid worden gedekt uit het programma veiligheid.



Trends en ontwikkelingen

- Er is al langer een trend zichtbaar waarin we zien dat traditionele criminaliteit daalt. Dit is te zien in de dalingen van de registraties van veel voorkomende criminaliteit. De verschuiving naar minder traditionele criminaliteit, zoals digitale criminaliteit en ondermijnende drugscriminaliteit zijn niet geheel terug te zien in de cijfers over 2021. Mede door corona is de digitalisering in een versnelling terecht gekomen waarbij de beveiliging tegen deze vorm van criminaliteit niet in hetzelfde tempo is meegegroeid. In het regionale cyberbeeld zien we ook dat digitale criminaliteit razendsnel verandert. Wat vandaag een hot-topic is, is morgen alweer achterhaald.
- De Alcoholwet is per 1 juli 2021 in werking getreden. De Alcoholwet bevat ten opzichte van de Drank- en Horecawet een aantal nieuwe onderdelen die gemeenten bij verordening kunnen regelen. Dit betreft: het verhogen van de minimale vloeroppervlakte-eisen voor horeca en slijterijen, het mogelijk maken voor slijters om proeverijen te organiseren, het eisen van de aanwezigheid van iemand met een diploma sociale hygiëne op een vervoermiddel waar bedrijfsmatig alcohol wordt geschonken (zoals een bierfiets) en het aanwijzen van een alcoholoverlastgebied bij ernstige overlast of verstoring van de openbare orde.

Actueel thema crisisbeheersing – crisisorganisatie Woudenberg

Het jaar 2021 heeft wederom in het teken gestaan van de coronacrisis. De crisisorganisatie op maat, speciaal ingericht aan het begin van de crisis, is nog steeds actief. Zowel op regionaal niveau bij de VRU als op lokaal niveau bij de gemeente Woudenberg. De fase in de crisis (hebben we te maken met veel persconferenties en maatregelen of niet?) heeft de druk op deze crisisorganisatie bepaald. Ondanks dat het in de zomermaanden iets rustiger is geweest dan in het najaar, heeft de coronacrisis het hele jaar door veel gevraagd van de medewerkers in de crisisorganisatie. Het gaat om zaken zoals: het beantwoorden van vragen uit de samenleving, uitvoering geven aan regelingen, toezicht en handhaving op de maatregelen, de eigen bedrijfscontinuïteit waarborgen en extra checks bij vergunningverlening van evenementen. Het beleidsteam heeft in 2021 opnieuw veel (spoed)besluiten moeten nemen om de coronacrisis in Woudenberg in goede banen te leiden.

Door de coronacrisis zijn de voorbereidingen en OTO-activiteiten (opleiden, trainen en oefenen) voor de reguliere crisisorganisatie wederom opgeschort. Naast dat het moeilijker is om deze activiteiten digitaal te laten plaats vinden, ontbrak de capaciteit door al het werk dat voortvloeide uit de coronacrisis.

Bevolkingszorg 3.0

Momenteel vindt er een herijking van de crisisorganisatie plaats. Dit gebeurd zowel op het gebied van de gemeentelijke crisisorganisatie als op bevolkingszorg. De eerste fase van deze herijking, het in kaart brengen van verbeterpunten, is eind 2021 afgerond. De bedoeling is dat in 2022 bevolkingszorg 3.0 in werking kan treden. Dit gaat mogelijk invloed hebben op de gemeentelijke crisisorganisatie en de taken van de medewerkers die hier in vertegenwoordigd zijn.

Maatschappelijk effect 1 – Een veiliger Woudenberg

Wat wilden we bereiken?

Bijdragen aan de veerkracht en eigen kracht in de buurt door ongewenst gedrag zoveel mogelijk te voorkomen en waar het zich voordoet, consequent aan te pakken. We doen dit door het inzetten van persoonsgerichte, gebiedsgerichte en themagerichte maatregelen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Wederom stond in 2021 de toezicht & handhaving van de Coronamaatregelen centraal. In deze periode zijn er twee Boa's ingezet om de Coronamaatregelen te controleren. Daarnaast is er toezicht gehouden en waar nodig handhavend opgetreden op basis van de verschillende bevoegdheden van de Boa's, zoals parkeren, fietswrakken in de openbare ruimte, jeugdoverlast, etc. Door de maatregelen zijn de diensten van de Boa's aangepast aan de huidige situatie. Dit houdt in dat de Boa's vaker avonddiensten draaien.

De schoollocaties zijn diverse momenten gecontroleerd op parkeergedrag van ouders die hun kinderen komen brengen. Er zijn diverse acties m.b.t. verlichting schoolgaande kinderen georganiseerd. Via social media is hier ook aandacht aan geschonken.

Door de politie zijn meerdere controles in het kader van te hard rijden uitgevoerd op diverse locaties, zoals 't Zeeland, Parellelweg, Ekris en de Stationsweg Oost.

Afgelopen jaar is er ook extra geïnvesteerd in de jaarwisseling en de aanloop hierna toe. Dit komt mede door het landelijk aangekondigde vuurwerkverbod en de op dat moment geldende maatregelen COVID-19. Door de gemeente is via social media en de lokale krant veelvuldig aandacht gevraagd voor een veilig en rustig verloop van de jaarwisseling en zijn de geldende regels via diverse kanalen gedeeld.

Door het regionaal veiligheidscollege is de actieagenda 2021 regionale veiligheidsstrategie vastgesteld. De inhoud van deze actieagenda is een concrete uitwerking van een jaarschijf uit de Veiligheidsstrategie 2019 – 2022.

Maatschappelijk effect 2 - Betere verbinding tussen zorg en veiligheid

Wat wilden we bereiken?
De onderlinge verbinding tussen het zorg- en veiligheidsdomein versterken en verbeteren. We doen dat door het creëren van een integrale (beleids-)aanpak, het maken van afspraken met partners over onder meer op- en afschaling van casuïstiek en informatiedeling en het leggen lokaal en bovenlokaal de benodigde verbindingen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Er vinden diverse overleggen plaats tussen het zorg– en veiligheidsdomein. In 2021 zijn in totaal zeven complexe casussen opgepakt, waarbij verschillende partners waren aangesloten.

Er hebben diverse overleggen met de gemeente en de politie van Scherpenzeel plaatsgevonden. Het overleg is o.a. gericht op jeugdoverlast nabij de grensgebieden tussen Woudenberg en Scherpenzeel, delen van informatie en afstemming over de aanpak. Ook zijn er lokaal diverse overleggen geweest over de jongeren in Woudenberg.

De vernieuwde handreiking aanpak (dreigende) maatschappelijke onrust is geïmplementeerd in de gemeente Woudenberg.

Er is een stijging te zien van het aantal burenconflicten als gevolg van de Coronacrisis. De meldingen zijn op diverse plekken binnengekomen, zoals de politie, de gemeente, Omnia Wonen en Buurtbemiddeling.

In 2022 moet elke gemeente een aanpak tegen mensenhandel hebben. Een aanpak begint met het vergroten van bewustzijn over wat mensenhandel is en hoe het kunt herkennen. In september 2021 heeft de eerste ambtelijke verkenning plaatsgevonden.

Maatschappelijk effect 3 – Minder ondermijnende criminaliteit

Wat wilden we bereiken?
Samen met professionals signaleren, voorkomen en bestrijden van de onzichtbare criminaliteit die het gezag ondermijnt en het vertrouwen van de samenleving in de autoriteiten aantast. En de gemeente Woudenberg en haar inwoners weerbaarder te maken tegen ondermijnende criminaliteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Voor een effectieve aanpak van ondermijning is het belangrijk dat signalen en informatie samenkomen. Hiervoor is binnengemeentelijke samenwerking en gegevensdeling essentieel. Daarnaast is het belangrijk dat dit in lijn met privacywet- en regelgeving plaatsvindt. Om dit te borgen is de privacy-protocol binnengemeentelijke informatiedeling ondermijning geïmplementeerd.

De gelegenheidskaart buitengebied is afgerond. Daarnaast is door de politie een risicokaart ontwikkeld. Op basis van deze kaarten worden de risicogebieden bepaald. Per gebied wordt bepaald: welke prioriteit heeft dit gebied, wat willen we concreet doen, wie gaat dat doen? In 2022 wordt de strategie bepaald en hieraan uitvoering gegeven.

Door het RIEC-MN-district Oost is een weerbaarheidsscan uitgevoerd. De gemeente Woudenberg heeft op alle onderdelen van bestuurlijke weerbaarheid al stappen gezet. Wel is op alle onderdelen ook ruimte voor het verder verbeteren van de weerbaarheid tegen ondermijning.

Medio 2021 is het lokaal ondermijningsoverleg opgestart. Hierin worden signalen vanuit de diverse disciplines besproken en basis hiervan een plan ontwikkeld.

Er heeft in het najaar een integrale controle plaatsgevonden. Hierbij waren de politie, RIEC, VRU, RUD en diverse gemeenteambtenaren betrokken.

Tijdens de week van de veiligheid is via social media aandacht besteed aan bewustwording onder de inwoners en bedrijven over ondermijning.

De gemeente Woudenberg maakt samen met de gemeenten Wijk bij Duurstede, Dronten en De Bilt, maar ook met de provincie Utrecht, het RIEC en het politie onderdeel uit van de werkgroep die zich focust op de aanpak buitengebied.

De gemeente Woudenberg neemt deel aan het districtelijk overleg OOV-ondermijning. Hierin zit een afvaardiging van de gemeenten uit het district Oost. De vergaderstukken van de taskforce Georganiseerde Ondermijnende Criminaliteit worden besproken. Daarnaast wordt de samenwerking op het gebied van ondermijning versterkt.

Door het regionaal veiligheidscollege is het Jaarplan RIEC-MN 2021 vastgesteld. Het jaarplan is een verdere uitwerking van het Actieplan 'Wie praat, die gaat', waarbij de integrale benadering centraal staat.

Indicatoren

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2021	Streef-waarde	2020	2019
Totaal aantal misdrijven	Aantal aangiften van het totaal van misdrijven	Overzicht uit het politieregistratiesysteem	Misdrijven in 2018 - 323	356	<310	434	320
Rapportcijfer veiligheid	Rapportcijfer over hoe de inwoner veiligheid ziet dan wel ervaart in de gemeente Woudenberg	Onderdeel van de gemeentemonitor Woudenberg, om de twee jaar	Rapportcijfer in 2017 – 7,7	7,3	8	-	7,7

Verbonden partijen / Relevante samenwerkingspartners

Verbonden partijen: Veiligheidsregio Utrecht

Relevante samenwerkingspartners: inwoners, ondernemers, politie, Openbaar Ministerie, Bureau Regionale Veiligheidsstrategie, Regionaal Informatie- en Expertisecentrum, Veiligheidshuis Amersfoort, Coöperatie De kleine Schans, woningcorporatie Vallei Wonen, maatschappelijke instanties, Bureau Halt, Buurtbemiddeling, Jeugdpunt, etc.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

Bedragen x € 1.000

Programma 3 – Veiligheid	Realisatie 2021	Definitieve begroting 2021	Primaire begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**1020**	961	954	**975**	935
Baten	**74**			**11**	2 **9**
Resultaat programma 3 voor bestemming	**946**	**961**	**954**	**964**	**933**

Splitsing programma 3	Realisatie 2021	Definitieve Begroting 2021	Primaire Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**1.020**	**961**	**954**	**975**	**935**
Salarissen	194	196	193	192	182
Inhuur	0	0	0	0	0
Corona-maatregelen	88			32	
Overige	738	765	762	751	753
Baten	**74**	**0**	**0**	**0**	**0**
Salarissen					
Coronamaatregelen	77				
Overige	-3				

Cijfermatige verschillen gerealiseerde en geraamd cijfers 2021

	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 3	1.020		74		**946**
	BEGROTING PROGRAMMA 3	961				**961**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**59**			**74**	**-15**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**100**	**41**	**2**	**76**	**-15**
	Algemene verschillen	*88*	*3*	*2*	*76*	*11*
Alg	Salarissen		2			-2
Alg	Inhuur		0			0
Alg	Corona-maatregelen	88			76	12
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten					0
Alg	Kleine verschillen < € 5.000		1	2		1
	Integrale veiligheid	*12*	*8*	*0*	*0*	*4*
3	Uitvoering beleid	12				12
3	Uitrusting BOA		8			-8
	Fysieke veiligheid	*0*	*30*	*0*	*0*	*-30*
3	Bijdrage VRU		20			-20
3	uitvoering beleid		10			-10

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2021

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering. (pag. 129)

Corona-maatregelen: In 2021 zijn ten tijde van de Coronacrisis extra bevoegde personen (boa's) voor handhaving van Corona-maatregelen ingehuurd. De kosten voor de extra inhuur zijn betaald uit de extra rijksmiddelen voor Corona.

Bijdrage VRU: Door coronamaatregelen heeft de VRU een positief jaarresultaat van € 3 mln. Een groot deel van het positief jaarresultaat wordt door de VRU teruggestort naar de gemeenten. Voor Woudenberg is dat € 19.000.

Cijfermatige verschillen gerealiseerde cijfers 2021 en de jaarrekening 2020

	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN REALISATIE 2020 in € 1.000	Lasten		Baten		
Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 3 2021	1.020		74		**946**
	REALISATIE PROGRAMMA 3 2020	975		11		**964**
		45		63		**-18**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**45**			**63**	**-18**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**59**	**14**	**14**	**77**	**-18**
	Algemene verschillen	*59*	*0*	*0*	*77*	*-18*
Alg	Salarissen	2				2
Alg	Inhuur	0				0
Alg	Corona-maatregelen	56			77	-21
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		0			0
Alg	Kleine verschillen < € 5.000	1				1
	Integrale veiligheid	*0*	*0*	*14*	*0*	*14*
3	Diverse vergoedingen			14		14
	Fysieke veiligheid	*0*	*14*	*0*	*0*	*-14*
3	Bijdrage VRU		5			-5
3	uitvoering beleid		9			-9

Ruimte, wonen en ondernemen

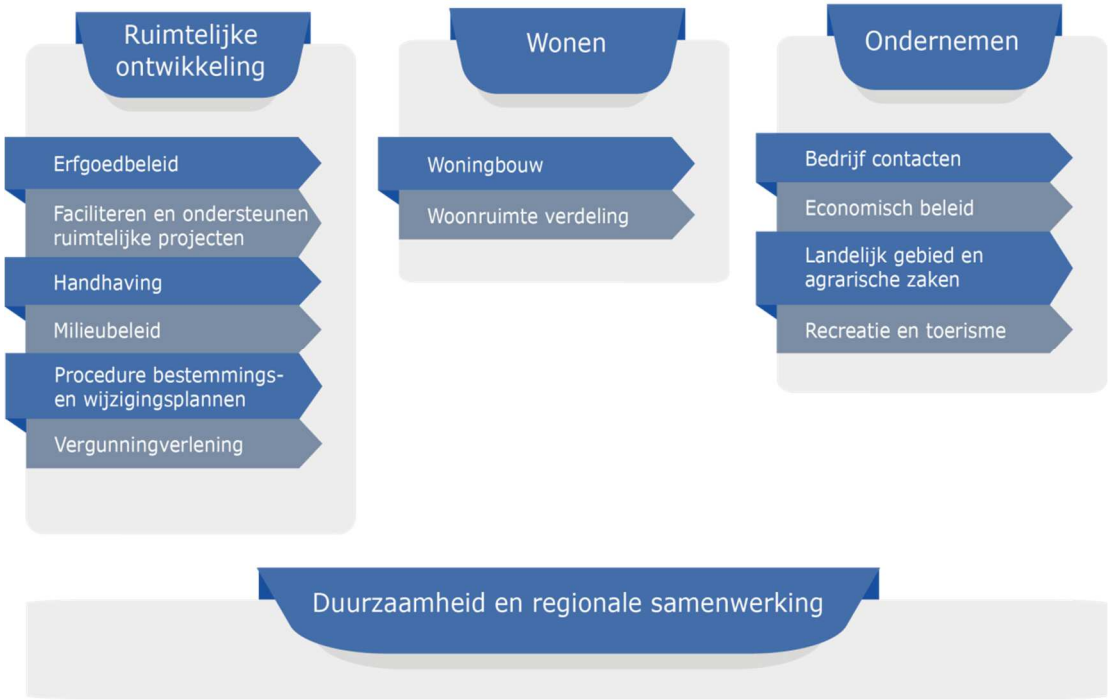
Programma 4

Visie van het programma

Een sterk raamwerk van landschappelijke en ruimtelijke structuren van Woudenberg door duurzaam verbinden, combineren en vernieuwen van kwaliteiten.

Wat houdt het programma in?

Het programma ruimte, wonen en ondernemen omvat een diversiteit aan beleidsterreinen in het fysieke domein. Het gaat zowel om lokaal beleid, waarover gerapporteerd wordt via de diverse beleidsnota's, maar ook over de uitvoering van diverse wettelijke taken. De integraliteit van het beleid krijgt steeds meer vorm en een nieuw wettelijk kader via de toekomstige Omgevingswet. Het programma heeft ook diverse raakvlakken met onderdelen van andere programma's.



Trends en ontwikkelingen

- De taken en ontwikkelingen die verband houden met het klimaatakkoord, zoals de Regionale Energiestrategie (hierna: RES), het verduurzamen van panden, het opstellen van een Warmtevisie en de veranderingen in het fysiek domein die hiermee samenhangen.
- De druk op het buitengebied door nieuwe functies, wetgeving en de transitie van de landbouw, naast het belang van een gezond en vitaal platteland.
- Woudenberg is een aantrekkelijke woongemeente en merkt de druk op de woningmarkt. De samenstelling van de bevolking verandert, we vergrijzen net als andere gemeenten in Nederland, maar er is in Woudenberg geen sprake van ontgroening. Daarnaast is er ook in Woudenberg sprake van een huishoudensverkleining. Bij een goede woonomgeving past ook een sterke werkomgeving. Het versterken van de synergie tussen denkers en doeners in de beroepsbevolking, een goede bereikbaarheid, maar ook behoud en versterking van natuur en landschap, zijn daarbij belangrijk.
- De beleidskaders van de wetgeving over de ruimtelijke kwaliteit moeten ervoor zorgen dat geen sprake is van ad-hoc-aanpassingen maar een ontwikkeling die ook op de lange termijn bijdraagt aan Woudenberg als aantrekkelijke woon-, werk- en verblijfsgemeente.
- Het wettelijke kader zal medio 2023 aanzienlijk veranderen met de Omgevingswet. Deze wetswijziging heeft effect maar versterkt ook de speerpunten van de dienstverlening in het bijzonder op het terrein van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

Maatschappelijk effect 1: Ondersteunen van meer duurzaamheid voor mens, milieu en markt

Wat wilden we bereiken?
We wilden bereiken dat in Woudenberg iedereen meewerkt om van Woudenberg een duurzame gemeente te maken. Qua doelen sluiten we aan bij de landelijke doelen. Begin 2021 is het uitvoeringsprogramma Aanpak Duurzaamheid Woudenberg vastgesteld. Hierin is beschreven wat we in 2021 en 2022 gaan doen. Hierin zijn acties beschreven voor de vier thema's die ook in de oplegger Aanpak Duurzaamheid (oplegger bij Expeditie Duurzaamheid):

- Energietransitie
- Klimaatadaptatie
- Circulaire economie
- Biodiversiteit.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Voor het verduurzamen van de energievoorziening is de regionale energiestrategie (RES regio Amersfoort 1.0) opgesteld. Daarnaast is ook een transitievisie warmte vastgesteld. Hierin is een pad uitgestippeld hoe en wanneer Woudenberg overgaat op duurzame warmte. Ondersteunend daaraan is de campagne "Energie in Woudenberg", waarin huiseigenaren worden ondersteund in het verduurzamen van hun woning en de subsidieregelingen RRE en RREW. Ook blijven we actief met bewustwording, bijvoorbeeld door WAUW!denberg. Door corona hebben de acties vrijwel allemaal digitaal plaatsgevonden.
Nieuw zijn de doelen omtrent circulaire economie. Het rijk heeft de ambitie om in 2050 een volledige circulaire economie te hebben. Er zijn twee studenten gestart die een plan gaan maken hoe we de komende jaren als Woudenberg onze bijdrage aan kunnen leveren.

In het kader van het beleid op orde zijn de beleidsdocumenten van het geluidbeleid en het geurbeleid bezien op actualiteit en toepasbaarheid als bouwsteen voor de omgevingsplan. Onze uitvoeringsdienst voor het milieubeleid en vergunningverlening de RUD Utrecht is bezig met een traject van doorontwikkeling van de organisatie.

Hiervoor krijgen de eerder gestarte proces Kleur Bekennen/Samen op Weg en de voorbereiding op de gewijzigde taakstelling onder de Omgevingswet gecombineerd worden. Door het uitstel van de Omgevingswet loopt dit door in 2022.

Maatschappelijk effect 2: Meer ruimte voor het ontwikkelen van passende woningen en bedrijfsaanbod

Wat wilden we bereiken?
Wij willen bereiken dat het van jong tot oud goed wonen is in Woudenberg. De woonwensen en woningbehoefte van al onze inwoners willen wij zoveel mogelijk binnen onze gemeentegrenzen mogelijk maken. Duurzaam en toekomstbestendig voor iedereen in Woudenberg. Daarnaast maken wij jaarlijks prestatieafspraken met Omnia Wonen en de SHOW (Stichting Huurders Omnia Wonen). Een gezond economisch klimaat is van belang voor onze inwoners. Hier blijven wij ons voor inzetten. Wonen en werken zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden. Werken in de buurt is goed voor mens en milieu. We willen graag mogelijkheden creëren voor (startende) ondernemers die ruimte nodig hebben voor hun bedrijf. Zo blijft het prettig wonen en werken in Woudenberg voor iedereen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Elke twee jaar wordt een woonbehoefteonderzoek uitgevoerd. Het laatste WBO dateert uit 2020 en in 2022 wordt er een nieuw WBO opgesteld. In de Woonvisie 2019+ en de bijbehorende Oplegger 2020+ zijn onder andere opgenomen: aantallen te realiseren woningen en is het uitgangspunt opgenomen dat bij grotere woningbouw ontwikkelingen 20% aan sociale huurwoningen wordt gerealiseerd. Het WBO 2020 geldt samen met de Woonvisie 2019+ en de bijbehorende Oplegger 2020+ met de Structuurvisie Woudenberg 2030 als leidraad voor de sturing op woningbouwplannen.

In 2021 zijn circa 141-woningen gerealiseerd een groot deel daarvan in Hoevelaar en aan de Nijverheidsweg.

Met Omnia Wonen zijn wij bezig met een experiment voor het realiseren van doorstroming (bij de projecten Hoevelaar en de Nijverheyd) en ook het toevoegen van woningen voor starters, project Klein maar Fijn, heeft de aandacht.

Meer ruimte voor bedrijven ontstaat mede door een sterk ondernemers- en vestigingsklimaat. In 2021 hebben veel sectoren te maken gehad met de gevolgen van corona. Daarbij heeft het Regionaal Bureau voor Toerisme (RBT) weer laten zien hoe belang samenwerking is voor de hele recreatiesector. Ook de andere bedrijfstakken hebben in 2021 onze aandacht gehad.
Bij het proces om te komen tot de Ontwikkelvisie regio Amersfoort is de inzet geweest om te komen tot zicht om lange termijn ontwikkelruimte voor wonen en werken ten behoeve van de Vitaliteit van Woudenberg. Het geeft geleid tot de afspraak om in 2022 samen met de provincie tot een maatwerk afspraak te komen. Eind 2021 heeft de gemeenteraad de Visie op de Retail vastgesteld met een uitvoeringsagenda.

Maatschappelijk effect 3: Verdere versterking en behoud van het ruimtelijke en maatschappelijk raamwerk van Woudenberg

Wat wilden we bereiken?
Woudenberg wil het culturele erfgoed en het ruimtelijk raamwerk goed onderhouden en 'beleefbaar' maken. Dit is belangrijk voor de identiteit van Woudenberg. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de nota ruimtelijke kwaliteit, de Structuurvisie Woudenberg 2030 en de oplegger. Het wordt nader uitgewerkt in bestemmingsplannen en in de toekomst in omgevingsplannen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
De cultuurhistorische waarde kaart is vastgesteld en voor eenieder te raadplegen als inspiratie en kennisbron. Ook is het archeologisch beleid geactualiseerd en aangevuld met een ontplofbare oorlogsresten beleid. Hierbij is het beleidsterrein erfgoed weer actueel en klaar voor de Omgevingswet.
In 2021 zijn diverse voorbereidingen uitgevoerd en afgrond voor de Omgevingswet, door het wederom uitstel van de invoering was afronding nog niet mogelijk.

De druk op het buitengebied van Woudenberg is groot vanuit diverse beleidsvelden en vraagt een voortdurende integrale afweging. Deels is dit samengekomen in het Ontwikkelbeeld Amersfoort, maar de verduurzaming van de landbouw, de RES, klimaat adaptatie en andere grondvragen is een blijvend aandachtspunt. Van belang om de waarde van een groen buitengebied in stand te houden.

Maatschappelijk effect 4: Meer facilitering van particulier initiatief en gebruikmaken van expertise en creativiteit van de markt

Wat wilden we bereiken?
De rol van de gemeente kan veranderen en dat wordt juridisch verankerd door de komst van de Omgevingswet. We willen de rol en verantwoording van een initiatiefnemer verder versterken. Dit geldt voor het participeren met de omgeving en betrokkenen, waarmee inmiddels enkele jaren ervaring is en welke met de Omgevingswet een juridische basis krijgt. Als gemeente zullen we binnen de kaders van rechtszekerheid ruimte bieden in ons beleid en in onze dienstverlening.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet, zijn de activiteiten van de voorbereiding aangepast maar toch zoveel mogelijk uitgevoerd in 2021. De samenwerking met de raadsbegeleidingsgroep was daarbij van grote meerwaarde. De ervaringen met de participatie van de afgelopen jaren is benut om te komen tot een participatiewijzer. De werkprocessen zijn uitgewerkt, het vooroverleg met aanvragers van vergunningen of planherzieningen blijft ook in de toekomst een belangrijk moment om uitleg te geven over het verwachte eigen initiatief van particulieren en ondernemers. In dit kader worden ook de werkprocessen en afspraken met uitvoeringsdiensten zoals de VRU en RUD aangepast. Gelijktijdig is de dienstverlening en ondersteuning van bedrijven en burgers onder de huidige wetgeving doorgegaan en zijn diverse bestemmingsplannen vooral gericht op functieverandering vastgesteld.

Indicatoren

Indicatoren	Definitie	Wijze van meten	Norm	2021	Streef-waarde	2021	2020
Verankering van duurzaamheid binnen de gemeentelijke organisatie, mate van burgerparticipatie en duurzame samenleving	Te bepalen aan de hand van de lokale duurzaamheidsmeter, ingevuld begin 2014: 56% Doel: bewustwording	Jaarlijks in januari invullen van de vragenlijsten van de lokale duurzaamheidsmeter	2014: 56%	-	58%	Nog niet beschik-baar	77%
Spanning op de woningmarkt	Kijkend naar de woningbehoefte zien wij dat er vraag is naar 90 – 100 woningen per jaar.	De twee jaarlijkse behoefte meting.	90-100 woningen per jaar opleveren en daarmee toevoegen aan de woningvoorraad.	-	90-100	141	93
Aantal verleende omgevings-vergunningen voor bouwen[1]	Per jaar verleende omgevingsvergunningen voor bouwen	Per jaar verleende omgevingsvergunningen voor bouwen. Uit Key2.	2018: 140	118	100	118	93
Lokale werkgelegenheid	Ontwikkeling arbeidsplaatsen	Jaarlijks beschikbaar in Economische monitor Regio Amersfoort	2018: 5.400	-	5.400	Cijfers nog niet bekend	5.463-
Particuliere plan initiatieven	Aantal per jaar vastgestelde bestemmingsplannen / wijzigingsplannen naar aanleiding van particuliere initiatieven.	Tussen 1-1 en 31-12 vaststellingsbesluiten tevens rapportage aan provincie	Norm 2018: 6 2017: 8	9	6	7	8

Verbonden partijen/ relevante samenwerkingspartners

Verbonden partijen: RUD Utrecht, Mooi sticht, Veiligheidsregio Utrecht.
Samenwerkingspartners: Omnia Wonen (per 2020 in plaats van Vallei Wonen), Huurdersbelangenvereniging Woudenberg, regio Amersfoort, Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug, Koninklijk Horeca Nederland, DES (winkeliersvereniging Door Eendracht Sterk), BSW (bedrijvenkring Scherpenzeel Woudenberg), LTO-Noord, RBT (Regionaal Bureau Toerisme), Projectontwikkelaars / initiatiefnemers ruimtelijke ontwikkelingen, Stichting Duurzaam Woudenberg, NMU, Rabobank, Zon op Woudenberg, agrarische samenwerking Food Valley.

[1] In de separate rapportage "VTH jaarverslag 2021 en programma 2022" wordt een uitgebreide verantwoording aangeboden

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

Bedragen x € 1.000

Programma 4 – Ruimte, Wonen en Ondernemen	Realisatie 2021	Definitieve begroting 2021	Primaire begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**12.905**	11.957	11.496	**11.364**	17.045
Baten	**12.682**	11.031	10.471	**9.785**	16.155
Resultaat programma 4 voor bestemming	**223**	**926**	**1.025**	**1.579**	**890**

Splitsing programma 4	Realisatie 2021	Definitieve Begroting 2021	Primaire Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**12.905**	**11.957**	**11.496**	**11.364**	**17.045**
Salarissen	827	821	943	754	723
Inhuur	636	847	97	596	517
Corona-maatregelen	31			31	
Grondexploitaties	10.671	9.644	9.627	9.210	14.930
Overige	740	645	830	773	875
Baten	**12.682**	**11.031**	**10.471**	**9.785**	**16.155**
Salarissen					
Corona-maatregelen	2			2	
Grondexploitaties	11.649	10.052	10.052	8.979	15.296
Overige	1.031	979	419	804	859

Cijfermatige verschillen gerealiseerde en geraamde cijfers 2021

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 4	12.905		12.682		**223**
	BEGROTING PROGRAMMA 4	11.957		11.031		**926**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**948**			**1.651**	**-703**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**1.427**	**479**	**229**	**1.880**	**-703**
	Algemene verschillen	*32*	*211*	*0*	*2*	*-181*
Alg	Salarissen	7				7
Alg	Inhuur		211			-211
Alg	Corona-maatregelen					0
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	2				2
Alg	Kleine verschillen < € 5.000	23			2	21
	Ruimtelijke ordening	*25*	*0*	*0*	*12*	*13*
4	Sociale premies	11				11
4	Diensten van derden	14				14
4	Leges bijzondere wetten				12	-12
	Omgevingswet structurele kosten	*0*	*64*	*0*	*0*	*-64*
4	uitvoering beleid		64			-64
	Omgevingswet incidentele kosten	*22*	*0*	*0*	*0*	*22*
4	uitvoering beleid	22				22
	Projecten	*23*	*0*	*0*	*0*	*23*
4	Voorbereiding Centrumplan fase III	23				23
	Volkshuisvesting	*0*	*0*	*0*	*5*	*-5*
4	Opbrengsten				5	-5
	Economie	*7*	*0*	*0*	*20*	*-13*
4	BIS opbrengsten en doorbetaling	7			7	0
4	Huur opbrengsten				13	-13

	Duurzame samenleving	*76*	*0*	*30*	*26*	*80*
4	kosten duurzaamheid	50				50
4	Subsidie provincie			30		30
4	Sanering verkeerslawaai	26			26	0
	WABO vergunningen	*31*	*8*	*0*	*23*	*0*
4	Diensten van derden	31				31
4	Uitvoering beleid		8			-8
4	Extra opbrengsten leges				23	-23
	Grondbedrijf	*1.211*	*196*	*199*	*1.792*	*-578*
4	lasten grondexploitaties	1.188				1.188
4	baten grondexploitaties				894	-894
4	voorzieningen grondexploitaties	23		199		222
4	afname boekwaarde grondexploitaties		196		160	-356
4	toename boekwaarden grondexploitaties					0
4	Winst uit grondexploitaties				738	-738

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2021

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering. (pag. 131)

Bouwgrondexploitaties: De geraamde bedragen voor het jaar 2021 vinden hun oorsprong in de herzieningen die vastgesteld zijn 2020. Vervoegen en/of verlaten van werkzaamheden en verkopen zorgen voor de grootste verschillen in uitgaven en inkomsten. Aan de hand van de laatst opgestelde herzieningen in april 2022 van de grondexploitaties is gebleken dat de eerder geraamde resultaten van de grondexploitaties afwijken van de vastgestelde herzieningen uit 2020. Zo wordt er meer winst genomen op met name Amalialaan door het vervroegd afsluiten van de grondexploitatie. De voorzieningen die getroffen zijn om het negatieve resultaat van het Groene Woud en Spoorzone te dekken zijn positief bijgesteld. Afwijkingen in winstnemingen en te treffen voorzieningen hebben invloed op het jaarresultaat. Deze worden dan ook toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve grondbedrijf.
Afwijkingen in kosten en baten hebben enkel invloed op de boekwaarde van de grondexploitatie en daarmee niet direct gevolgen voor het jaarresultaat.
Voor overige toelichting op de grondexploitaties verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid.

Duurzaamheid: In het kader van Subsidieregeling sanering verkeerslawaai zijn door het Rijk enkele jaren geleden subsidies beschikbaar gesteld voor woningaanpassingen aan woningen welke voorkwamen op de lijst van woningen waarvan de geluidsgrens door verkeerslawaai overschreden wordt. Naast bedragen voor voorbereiding,

begeleiding en toezicht en zijn bedragen verstrekt voor uitvoering gevelmaatregelen. De kosten voor zowel het Energieloket als de Warmte Transitievisie zijn in 2021 hoger dan voor 2021 geraamd was. Dit betekent dat er extra aan de reserve Duurzaamheid onttrokken zal worden.

Omgevingswet: De incidentele kosten voor de omgevingswet worden gedekt uit de reserve omgevingswet.
De structurele kosten zijn lager dan geraamd. Dit komt doordat de omgevingswet wederom is uitgesteld.

Voorbereiding Centrumplan fase III.
Met het vaststellen van de najaarsnota is een budget beschikbaar gesteld van € 166.600 uit de algemene reserve grondbedrijf. De uitgaven worden dan ook volledig gedekt uit deze reserve.

Cijfermatige verschillen gerealiseerde cijfers 2021 en de jaarrekening 2020

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 4 2021	12.905		12.682		**223**
	REALISATIE PROGRAMMA 4 2020	11.364		9.785		**1.579**
		1.541		2.897		**-1.356**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**1.541**			**2.897**	**-1.356**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**4.301**	**2.759**	**140**	**3.037**	**-1.356**
	Algemene verschillen	*114*	*46*	*12*	*0*	*79*
Alg	Salarissen	73				73
Alg	Inhuur	41				41
Alg	Corona-maatregelen	0				0
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rente kosten		33			-33
Alg	Kleine verschillen < € 5.000		13	12		-1
	Ruimtelijke ordening	*22*	*42*	*25*	*0*	*5*
4	Sociale premies	9				9
4	Beleid RO		42			-42
4	Diensten van derden	13				13
4	Leges bijzondere wetten			25		25
	Omgevingswet structurele kosten	*13*	*0*	*0*	*0*	*13*
4	uitvoering beleid	13				13
	Omgevingswet incidentele kosten	*0*	*58*	*0*	*0*	*-58*
4	uitvoering beleid		58			-58
	Projecten	*27*	*6*	*0*	*1*	*20*
4	Voorbereiding Zuid-Oost	4				4
4	Wdb Oost/Parallelweg		6			-6
4	Voorbereiding Centrumplan fase III	23			1	22

	Volkshuisvesting	*0*	*16*	*0*	*0*	*-16*
4	Kosten uitvoering beleid		16			-16
	Economie	*0*	*12*	*0*	*9*	*-21*
4	Kosten uitvoering beleid		12			-12
4	Huur opbrengsten				9	-9
	Recreatie en Toerisme	*0*	*22*	*0*	*0*	*-22*
4	Bijdrage aan derden		22			-22
	Duurzame samenleving	*101*	*9*	*8*	*7*	*93*
4	kosten duurzaamheid	74				74
4	Bijdrage RUD	20				20
4	Aanpassen woningen (subsidie)	7			7	0
4	Sanering verkeerslawaai		9	8		-1
	WABO vergunningen	*19*	*0*	*0*	*255*	*-236*
4	Diensten van derden	19				19
4	Extra opbrengsten leges				255	-255
	Grondbedrijf	*4.005*	*2.548*	*95*	*2.765*	*-1.213*
4	lasten Grexen		1.759			-1.759
4	baten Grexen				2.304	-2.304
4	voorzieningen Grexen		789		39	-828
4	afname boekwaarde Grexen	4.005				4.005
4	toename boekwaarden Grexen			52		52
4	winst Grexen				422	-422
4	Uren toerekening			43		43

Dienstverlening

Programma 5

Visie van het programma

Samen met de inwoners, ondernemers en organisaties van Woudenberg beter zorgen voor een veilig, sociaal en leefbaar Woudenberg We willen dat iedereen zich thuis voelt in ons dorp en de gemeente ziet als professioneel partner. Daarom realiseren wij onze ambities samen met inwoners, (commerciële) organisaties en andere overheden. Daarbij zijn we:

1. betrouwbaar: onze inwoners hebben vertrouwen in de gemeente en andersom. We zeggen wat we doen EN doen wat we zeggen;
2. initiatiefrijk: onze medewerkers en samenwerkingspartners denken mee met onze klanten en bieden maatwerk waar nodig. Zij hebben als vertrekpunt: 'ja, tenzij…';
3. open: we laten zien wat we doen en leveren. Onze processen zijn transparant. We staan open voor (nieuwe) initiatieven en feedback en koppelen altijd terug naar de initiatiefnemer: inwoners zijn welkom in ons gemeentehuis.

Wat houdt het programma in?

Trends en ontwikkelingen

- Gemeenten sluiten steeds meer aan bij en spelen in op maatschappelijke vragen en initiatieven van inwoners, ondernemers en organisaties. De traditionele overheidsrol van bepaler en uitvoerder van beleid is niet meer toereikend. Dit vraagt een wendbare organisatie. Ook worden aanvullende eisen gesteld aan onze dienstverlening: sneller, digitaal waar het kan en persoonlijk waar nodig.
- De rol die de gemeente inneemt in de samenleving is de afgelopen jaren sterk veranderd. We hebben te maken met horizontalisering: het verdwijnen van hiërarchie. De gemeente staat naast de inwoners. Inwoners zijn kritischer en willen ervaringen, meningen en ideeën delen. Alles wat een organisatie doet is mede door de vergaande digitalisering snel zichtbaar en informatie is voor een groter publiek beschikbaar. Bovendien maken digitale ontwikkelingen het makkelijker voor inwoners om zelf het initiatief te nemen of zichzelf te organiseren. Zij verwachten hierbij een overheid die meedoet en niet meer alleen vertelt hoe het moet. Dit vraagt om een overheid die samenwerkt, faciliteert en loslaat.
- Ook in 2021 hebben de corona-maatregelen invloed gehad op de samenwerking met de samenleving, het organisatiebeleid, de dienstverlening, het HR-beleid en het communicatiebeleid.
- Informatietechnologie is de grote ‘gamechanger’ van onze samenleving. Door de voortschrijdende technologie komt steeds meer (big en open) data beschikbaar, zowel binnen de eigen gemeente als daarbuiten. Data vervullen een steeds belangrijkere rol in het functioneren van de overheid/gemeenten. De afhankelijkheid van ICT en internet groeit. ICT gaat steeds meer in de cloud.
- Uit landelijk onderzoek blijkt dat de ICT kosten bij gemeenten gemiddeld de afgelopen tien jaar zijn toegenomen. Dit als gevolg van verdergaande digitalisering, extra personele lasten door meer aandacht voor beveiliging, privacy, applicatie- en gegevensbeheer en de opkomst van data-science.
- Gemeenten hebben op verschillende terreinen te maken met een veranderende arbeidsmarkt (werknemersmarkt ipv werkgeversmarkt), een vergrijzend ambtenarenbestand en het veranderen, verschijnen en verdwijnen van functies. Bijvoorbeeld door opgaven als klimaatverandering en digitalisering. Vooral in functiegebieden ruimtelijke ordening/milieu/vergunningen, sociaal domein en automatisering/ICT/communicatie wordt groei verwacht.
- In het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid is bepaald dat alle websites en apps van Nederlandse overheidsinstanties moeten voldoen aan bepaalde toegankelijkheidseisen. Zo kan iedereen digitale informatie van de overheid raadplegen en gebruik maken van de digitale dienstverlening van de overheid.

Maatschappelijk effect 1 – Gemakkelijker maken voor inwoners, ondernemers en organisaties om initiatieven te realiseren

Wat wilden we bereiken?

Veel inwoners zetten zich graag in voor het verbeteren van de eigen buurt, anderen richten zich op thema’s als eenzaamheid, klimaat, wonen en duurzaamheid. Meer dan ooit zien we dat beleid vaak beter wordt als inwoners daadwerkelijk worden betrokken bij de voorbereiding daarvan en dat draagvlak onder inwoners de legitimiteit en acceptatie van beslissingen vergroot.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Bij het stimuleren van inwoners, ondernemers en organisaties om nieuwe initiatieven te ontwikkelen, speelt de gemeente Woudenberg een meedenkende, faciliterende en participerende rol. Dit vraagt om een flexibele en open houding van de gemeente. Daarnaast willen wij onze waardering voor initiatieven en activiteiten van inwoners en maatschappelijke organisaties die zijn ontwikkeld, blijven uitspreken en de samenleving daarin blijven aanmoedigen. Met de invoering van de Omgevingswet (vooralsnog in 2022) moet het met minder regels en meer ruimte voor initiatief makkelijker zijn voor inwoners om zelf aan de slag te gaan voor de verbetering van hun leefomgeving.

Maatschappelijk effect 2 – Tijdiger betrekken van inwoners, ondernemers en organisaties bij het opstellen en uitvoeren van beleid

Wat wilden we bereiken?
Begrijpelijk en gedragen beleid en besluiten die aansluiten bij de wensen en behoeften van de Woudenbergse samenleving. De samenleving staat centraal.

Wat hebben we daarvoor gedaan
Om te blijven leren van doorlopen participatietrajecten is het belangrijk om continu te evalueren op het proces en de beleving van de betrokkenen en de volgende keer waar nodig bij te sturen. Op dit moment worden na afloop van een participatieproces beperkte evaluaties gehouden. Om de organisatie hierbij te ondersteunen ontwikkelen we een toolkit om participatieprocessen eenvoudig en effectief te evalueren.

De gemeente heeft in 2021 een geactualiseerd participatiebeleid opgeleverd dat bijdraagt aan dit maatschappelijk effect. Hierbij zetten we in op een combinatie van offline en online middelen om inwoners te betrekken. De gemeente Woudenberg wil dat iedereen kan meedenken en meedoen en invloed kan uitoefenen op wat de gemeente doet. Inwoners, ondernemers en organisaties staan centraal en bij alles wat wij doen zoeken wij de verbinding met de samenleving. Participatie gaat over de vraag: hoe maken wij met elkaar Woudenberg? Nieuwe manieren en experimenten om inwoners direct te betrekken zijn nodig vanwege onder andere de decentralisaties in het sociaal domein, de implementatie van de Omgevingswet en de energietransitie. Om de begroting in meerjarenperspectief in balans te brengen is in 2021 een intensief participatieproces met de samenleving in de vorm van een bezuinigingsdialoog, afgerond.

De gemeente zorgt voor goed toegankelijke gemeentelijke apps en websites met begrijpelijke taal die voldoen aan het Tijdelijke besluit digitale toegankelijkheid. Dit blijft een doorlopend proces.

Maatschappelijk effect 3 – Meer digitale dienstverlening en alleen persoonlijke dienstverlening waar nodig

Wat wilden we bereiken?
Met een op onze taak toegeruste informatiehuishouding kan de gemeente Woudenberg haar ambities (blijven) waarmaken. Elk uur van de dag verwachten inwoners, bedrijven en organisaties een beroep te kunnen doen op gemeentelijke dienstverlening via meerdere kanalen. Dit vraagt om een organisatie die de basis op orde heeft en gebruik kan maken van beschikbare informatie en technische mogelijkheden.

We zijn aangesloten op de gemeenschappelijke visie en ambitie op dienstverlening van gemeenten, provincies, waterschappen, uitvoeringsorganisatie en het Rijk: ‘één digitale overheid: betere service, méér gemak’. Hierin staat de vraag van inwoners, organisaties en ondernemers centraal. We richten onze dienstverlening zo efficiënt mogelijk in. Waar mogelijk heeft digitaal contact met inwoners, organisaties en bedrijven de voorkeur. Waar persoonlijk contact noodzakelijk is en/of dit de kwaliteit van de dienstverlening bevordert, maken we persoonlijk contact mogelijk.

Steeds duidelijker wordt dat het bestaansrecht van de overheid te vinden is in ondersteuning en faciliterend opereren. En dat blijkt nodig. Vooral op het gebied van veiligheid, privacy en ethiek kijkt de samenleving naar de overheid. Een terugtrekkende overheid biedt ruimte voor commerciële en maatschappelijke initiatieven, waarbij tegelijkertijd nadrukkelijk gekeken wordt naar diezelfde overheid als hoeder van normen en waarden. Ondersteuning en facilitering betekent ook het bieden van een voldoende mate van veiligheid. Met name degenen met minder digitale vaardigheden zoeken bescherming bij de overheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
De gemeente Woudenberg heeft de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in het verbeteren van de dienstverlening, gebaseerd op de dienstverleningsvisie 2016 – 2020. Deze visie houdt verband met het informatiebeleidsplan en de bedrijfsvoering. Hieraan is een uitvoeringsplan 2018 – 2021 gekoppeld met daarin projecten waarover twee maal per jaar gerapporteerd wordt aan het bestuur. Bijvoorbeeld: burgerzaken en klantcontactcentrum toekomstproof, zaakgericht werken, gemeentelijke samenwerking basisregistraties WOZ-BAG-BGT, meldingen openbare ruimte, digitale toegankelijkheid en introductie van e-diensten.

Ons gemeentelijk informatielandschap wordt zo ingericht dat de samenhang en uitwisselbaarheid van informatie van en voor inwoners steeds verder wordt verbeterd. Vanuit deze doelstelling is ons klantcontactcentrum begin 2021 gefaciliteerd met een modern KlantContactSysteem. Hierdoor krijgen we meer zicht op de wijze waarover en wanneer de gemeente bevraagd wordt door inwoners, bedrijven en organisaties. Ook krijgt de KCC-medewerker informatie beschikbaar om snel en deskundig vragen van inwoners te beantwoorden. Door de invoering van zaakgericht werken én aan te sluiten op de Digitale Belastingbalie kunnen we inwoners online inzage geven in de status van de zaken die ze met de gemeente doen. We houden oog voor een goede balans tussen digitaal en persoonlijk contact met inwoners. We registreren en monitoren onze klantcontacten.

De voortdurende aanscherping van regelgeving op het gebied van informatieveiligheid (BIO) en privacy (AVG) vraagt om permanente alertheid van alle medewerkers en om inspanningen om onze technische infrastructuur bij de tijd te houden; we doen dat samen met samenwerkingspartner ICT Veenendaal en sluiten daarbij aan bij de initiatieven van de VNG en de IBD (Informatie Beveiligings Dienst). Deze 'informatiesamenleving' vraagt om een andere, meer gelijkwaardige rol van de overheid, om in lijn te blijven met de digitalisering binnen andere sectoren van de samenleving. Zo dat gegevens van inwoners en ondernemers veilig zijn en blijven. Hiervoor worden testen gedaan en vinden audits plaats om fishing en hacking zoveel mogelijk te voorkomen en onze verbindingen en apparatuur voldoende te beveiligen.

Woudenberg streeft naar passende dienstverlening die mensgericht, regelarm, duidelijk, snel en zeker is. Dit vraagt om investeringen in ondersteunende systemen, zowel voor de directe dienstverlening (bijvoorbeeld e-diensten 24/7 beschikbaar, informatie via mijnoverheid.nl, de berichtenbox), ruimtelijk domein (digitaal stelsel Omgevingswet) als in het sociaal domein (informatie uitwisseling tussen ketenpartners en versterken van de stuurinformatie, onder andere om prestaties te monitoren en om grip te houden op de kosten). Maar ook om extra aandacht voor het gegevensbeheer van met name de gegevens waarvan de gemeente (mede-)bronhouder is (BRP, BAG, BGT, BRO en WOZ). Bij nieuwe investeringen zullen we ons steeds de vraag moeten stellen of we onze software zelf in huis willen hebben of dat we de software als een clouddienst afnemen.

Latere invoering van de Omgevingswet geeft meer tijd om weloverwogen stappen te zetten in het ICT proces t.b.v. burgerparticipatie voor inspraak en beleidsvorming over de inrichting van de buitenruimte. De essentie van de omgevingswet vraagt om anders denken en werken en daarmee ook om passende applicaties en aangepaste inrichting van de werkprocessen.

In 2021 zijn de Tweede Kamerverkiezingen georganiseerd met inachtneming van de coronamaatregelen. Zo konden inwoners op drie dagen hun stem uitbrengen en was het ook mogelijk om per post te stemmen. Gemeenten hebben een financiële compensatie vanuit het Rijk ontvangen om de verkiezingen goed en veilig te organiseren.

Samenwerken om zelfstandig te blijven in dienstverlening vraagt om maatregelen die de continuïteit van onze bedrijfsprocessen waarborgen. Met onze samenwerkingspartners maken we afspraken over hoe we de teams van onze organisatie voldoende faciliteren en vullen onze rol van opdrachtgever helder in. Voorbeelden hiervan zijn de transitie belastingsamenwerking en de samenwerking met de gemeente Veenendaal op het terrein van ICT.

Maatschappelijk effect 4 – Beter beheer en zorgvuldig gebruik van gegevens van inwoners, ondernemers en organisaties

Wat wilden we bereiken?
Toenemende digitalisering vereist dat we zorgvuldig en veilig omgaan met de informatie en gegevens van inwoners, ondernemers en organisaties. Een betrouwbare, beschikbare en correcte informatiehuishouding is essentieel. Inwoners willen steeds vaker zaken digitaal regelen bij de gemeente, ongeacht plaats en tijd. Denk bijvoorbeeld aan het maken van een afspraak of het aanvragen van producten of diensten. Dit vraagt om een organisatie die informatieveiligheid op orde heeft en gebruik kan maken van beschikbare data en technische mogelijkheden. De gemeente voldoet aan BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) waarin wordt gestreefd naar één basisniveau voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid. Hiernaast voldoen we aan de AVG en ENSIA-normen die worden gesteld aan informatieveiligheid, privacy, beheer en ontsluiting van gegevens van inwoners, ondernemers en organisaties. Bijvoorbeeld het gebruik van DIGID, Suwinet en de basisregistraties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
We gaan als gemeente Woudenberg voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO beoogt een eenduidige en herkenbare stevige basis voor een veilige digitale overheid. Dit betekent overigens niet dat alle maatregelen in 2022 van kracht zijn of kunnen zijn. Daarom wordt door Woudenberg gewerkt volgens het principe “pas toe of leg uit”. Het uiteindelijke doel is wel om volledig aan de BIO te voldoen. Een belangrijk onderdeel van het voldoen aan de BIO is het aansluiten bij GGI Veilig. Hierin wordt onder andere geregeld dat er door gemeenten proactief wordt gehandeld bij kwetsbaarheden in de ICT-infrastructuur, fishing en hacking zoveel mogelijk voorkomen, en het beveiligen van mobiele apparatuur en verbindingen.

De gemeente Woudenberg was al bezig met een visie op de werkplek van de toekomst, deze is in ieder geval plaats- en tijdsonafhankelijk. Door de komst van Covid-19 is het plaats- en tijdsonafhankelijk werken in een stroomversnelling gekomen. En hierdoor het belang van informatiebeveiliging. Dit vraagt om een bijgesteld beleid voor veiligheid en privacy van persoonsgegevens. Hier ligt een taak voor bestuur, de CISO/FG en ICT. Juist in een periode waarin nieuwe technologische ontwikkelingen (bijv. MS Teams) en thuiswerken versneld gemeengoed zijn geworden, is het van essentieel belang om bewustwording van nieuwe kansen én nieuwe risico’s blijvend onder de aandacht te brengen. Gegevensbescherming vanuit een thuiswerkplek, een veilige digitale werkomgeving en cybersecurity staan hoog op de prioriteitenlijst.

Deze Wet Open overheid heeft tot doel om overheden en semioverheden transparanter te maken, past in het tijdsbeeld en geeft een leidraad voor de te zetten stappen naar een samenleving waarbij informatievoorziening dankzij digitalisering helder, transparant, respectvol en effectief verloopt. Naast het voldoen aan minimaal de wettelijke kaders, biedt het kansen om de organisatie te profileren op het gebied van openheid en transparantie. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het digitaal beschikbaar stellen van archiefdossiers in een e-depot.

Verantwoorden over de kwaliteit van informatieveiligheid op basis van de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). ENSIA is een gezamenlijk project van het ministerie van Binnenlandse Zaken, de VNG, gemeenten, het ministerie van Sociale Zaken & Werkgelegenheid en het ministerie van Infrastructuur & Milieu en is bedoeld om het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren. Door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke planning & control-cyclus heeft het gemeentebestuur meer overzicht over de stand van zaken van de informatieveiligheid en kan het hier ook beter op sturen. De ENSIA-selfassessments worden jaarlijks, periodiek afgenomen, gevolgd door een collegeverklaring en een assurance-verklaring voor DIGID, Suwinet en de basisregistraties BAG, BGT, BRP en PUN.

Maatschappelijk effect 5 - Effectievere en efficiëntere bedrijfsvoering

Wat wilden we bereiken?
Uitgangspunt bij de visie op het dorp Woudenberg en bij de organisatieontwikkeling is dat de samenleving een netwerk is. Wij sluiten daarop aan. De inwoner en maatschappelijke vraagstukken in de Woudenbergse samenleving zijn het uitgangspunt. Daarom is het zaak onze bedrijfsvoering door te ontwikkelen naar de organisatievorm die hierbij past: een netwerkgemeente die maximaal samenwerkt met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en partners in de regio en zo meebeweegt met de vragen die zich voordoen in de samenleving.

De opgaven en uitdagingen waar gemeenten, en ook Woudenberg, voor staan op het gebied van bedrijfsvoering worden steeds complexer. De schaalgrootte van onze gemeente, het ambitieniveau van de dienstverlening, de gewenste organisatieontwikkeling en de complexiteit van informatisering maken samenwerken noodzakelijk. Hierdoor kunnen (en blijven) we kwalitatief hoogwaardige (e-)dienstverlening leveren en verminderen we kwetsbaarheid in bedrijfsvoering. We verstevigen van de samenwerking en het opdrachtgeverschap op het gebied van informatisering & automatisering, in de belastingsamenwerking, in de opzet en het implementeren en beheren van basisregistraties, in beleidsdomeinen met verbonden partijen en met Coöperatie de Kleine Schans. We volgen voortdurend of commerciële partners, verbonden partijen en samenwerkingsverbanden schaal- en efficiencyvoordelen (blijven) opleveren om de kosten voor gemeente (én inwoners) aanvaardbaar te houden.

Om als organisatie te kunnen inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen en vraagstukken is een wendbare organisatie nodig. Meer wendbaarheid betekent minder hiërarchie, meer zelforganisatie door medewerkers, teams en in wisselende samenstellingen, taken en rollen werken aan vraagstukken. Met ruimte om hun vakmanschap in te vullen en integraal te werken, zowel met de samenleving als met collega's. Wij stimuleren medewerkers zelf aan het stuur te staan van hun ontwikkeling en na te denken over hun eigen loopbaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Eind 2017 is de samenwerking met Veenendaal op het terrein van ICT gestart. In de overeenkomst hiervoor is de bepaling opgenomen dat eens per 3 jaar de exploitatiekosten worden herzien. In 2021 is een nieuwe exploitatiebedrag vastgesteld en door het college geformaliseerd door middel van het toekennen van alleenrecht aan de gemeente Veenendaal. Daarnaast heeft de COVID19-crisis het belang van een betrouwbare ICT infrastructuur overduidelijk aangetoond. Ook dit heeft implicaties op gebied van personeel, financiën en leverbetrouwbaarheid. Het beheer van de ICT infrastructuur is een nieuwe kerntaak. Per 2021 zijn we aangesloten bij de belastingsamenwerking Veenendaal en zijn de werkzaamheden met betrekking tot de BGT hier ondergebracht.

De wetswijziging dat het college zelf een rechtmatigheidsverantwoording moet afgeven in de jaarstukken is nog niet aangenomen. Naar verwachting gaat dit over boekjaar 2022 verplicht worden. In 2021 zijn in dit kader wel stappen gezet wat betreft het actualiseren van achterliggende documenten. . Bij de onderhavige jaarrekening geeft de externe accountant nog het oordeel af over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

Woudenberg wil een aantrekkelijk werkgever zijn voor nu en in de toekomst. De snelle ontwikkelingen op diverse werkgebieden, samen met het gevecht om talent in een vergrijzende demografie zorgen dat we hier de komende jaren vol op inzetten, zodat we de medewerkers kunnen blijven boeien en nieuwe collega's blijven aantrekken. Positieve waarden zoals bevlogenheid, eigen verantwoordelijkheid en resultaatgerichtheid houden we vast. Thema's als vitaliteit, werkplezier en herstelbehoefte vragen blijvend aandacht en maken nadrukkelijk onderdeel uit van het organisatie- en verzuimbeleid. Dat vullen we in met de medewerkers in samenwerking met onze arbodienstverlener. Voldoende capaciteit om taken uit te kunnen voeren en investeren in (vakinhoudelijke en persoonlijke) ontwikkeling zijn hierbij randvoorwaardelijk.

We zien een toename in de mate waarin medewerkers te maken hebben met ongewenst gedrag, agressie en geweld in hun dagelijkse dienstverlening aan inwoners. Incidenten worden geregistreerd en conform het protocol Agressie en geweld opgepakt. Veelal betreft dit aandacht voor de betrokken medewerkers en passende acties naar de agressor. Extra wordt ingezet op bewustwording en training in de omgang met ongewenst gedrag en agressie met bijzondere aandacht voor de teams met de meeste contacten met inwoners, zoals de teams publieke dienstverlening en de buitendienst.

De organisatie slaat een nieuw tijdperk in waarin hybride werken, hybride verbinden en verder digitaliseren vaste onderdelen worden van deze organisatie. Een flexibele netwerkorganisatie, die kan meebewegen met dergelijke pandemieën terwijl de dienstverlening op niveau blijft. De komende jaren gaan hr&o projecten in combinatie met onder andere ICT en communicatie de boventoon in voeren.

De effecten van de organisatie veranderingen samen met de corona effecten heeft impact op de medewerkers. 2022 Q4-Q1 2023 wordt een medewerker onderzoek opgestart om de beleving van medewerkers na deze coronatijd te monitoren en vast te leggen. Tijdens deze transitie op een dergelijke manier meten heeft geen prioriteit gehad in 2021 gezien de werkdrukbeleving en de staat van de organisatie. Daarbij evalueren we in q1 de inrichting van de zelforganiserende teams en gaan we met de aanbevelingen en adviezen aan de slag. Deze monitoring geeft ons inzicht in de ontwikkeling van de teams en de individuen. Verzuimcijfers gelden ook als een indicator, dat zegt iets voor de vitaliteit binnen de organisatie. We gaan hierbij uit van een gemiddeld (jaar) percentage, waarbij we niet meer onder het landelijke gemiddelde zitten: 2019: 4,2 %/ 2020: 5,98% / 2021: 6,78%

Indicatoren

Indicatoren	Definitie	Norm	2021	Streef-waarde	2020	2019
Percentage burgerparticipatie monitor 'Waar staat je gemeente'. Bevragen deelnemers in kwalitatief klantevredenheidsonderzoek.	Burgerparticipatie-imago: de waarde die inwoners (willekeurige steekproef) de gemeente toekent op het stimuleren van de Woudenbergse samenleving om nieuwe initiatieven te ontwikkelen en betrekt bij zowel het opstellen als het uitvoeren van beleid.	Voldoende = 36% Volgt uit participatiebeleid 2021.	54%	50%	50%	56%
Rapportcijfer dienstverlening.	Het overall rapportcijfer dat inwoners, ondernemers en organisaties (willekeurige steekproef) de gemeente geven op het aspect dienstverlening. In 2021 heeft geen dienstverleningsonderzoek plaatsgevonden.	Eerste telling in juni 2016: 7,7 (kanalen balie, telefoon, digitaal)	-	7,5	8	8
Aantal e-diensten op de website.	Het aantal e-diensten op de website waarmee klanten volledig digitaal een product/dienst kunnen aanvragen, met of zonder het gebruik van DigiD en Ideal.	Eerste telling Q1 2019.	8	10	5	0
Uitkomst ENSIA-selfassessment m.b.t. DIGID, Suwinet, BAG, BGT, BRP, PUN.	De mate waarin de gemeente voldoet aan informatieveiligheid, privacy, beheer en ontsluiting van gegevens van inwoners, ondernemers en organisaties.	De gemeente voldoet aan de normen zoals gesteld binnen het ENSIA model m.b.t. DIGID, Suwinet, BAG, BGT, BRP, PUN. Voldoet = +	+	+	+	+
Uitkomst medewerkers-tevredenheidsonderzoek (MTO).	Het 2-jaarlijks MTO bevat een vraag naar de algehele tevredenheid van de medewerker. De streefwaarde is het gemiddelde van alle respondenten op die vraag. In 2021 heeft geen MTO plaatsgevonden, zie toelichting hiervoor.	Uitkomst MTO 2019	-	8	nvt	8
Kort cyclische meetingen	Meetingen die in een kort tijdsbestek worden uitgezet in de vorm van een poll, een korte questionnaire oid om snel en gericht zicht te krijgen op behoefte, ervaringen of meningen.	Frequentie nader te bepalen.	-			
Meetlijst teamontwikkeling	Aanvullen obv meetlijst	In 2022 is Woudenberg zichtbaar in beweging en ontwikkeling op het terrein van verschillende dimensies zoals kwaliteit van werk, verdeling van werkzaamheden, regel taken, besluitvorming , talentgebruik etc	-			
Verzuimcijfer	Norm conform personeelsmonitor A&O fonds 2020 voor gemeentes < 20.000 is 4,2%. In 2020 en 2021 boven de norm.	Binnen de landelijke norm blijven	6,78	4,2	5,98	4,22
Accountantsverklaring.	Jaarlijkse verklaring van de externe accountant over de mate waarin de gemeentelijke financiële administratie getrouw en rechtmatig is.	Een positieve (+) verklaring van de accountant. Uitkomst over 2019: positieve verklaring.	+	+	+	+

Verbonden partijen / Relevante samenwerkingspartners / Deelnemingen / Aandeelhouder

Relevante samenwerkingspartners: Gemeente Veenendaal, Gemeenten Barneveld en Amersfoort (sociaal domein), het Veiligheidshuis Utrecht, bestuurlijke samenwerking regio Amersfoort.

Gemeenschappelijke regelingen	Deelnemingen	Stichtingen/Coöperaties	Bestuursconvenant
• Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD) • GGD regio Utrecht (GGDrU) • Veiligheidsregio Utrecht (VRU) • Afvalverwijdering Utrecht (AVU) • Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort e.o. (RWA)	• N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) • Vitens N.V. • Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN) • N.V. ROVA	• Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief • Coöperatie de Kleine Schans	• Bureau Regio Amersfoort

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.

Bedragen x € 1.000

Programma 5 – Dienstverlening	Realisatie 2021	Definitieve begroting 2021	Primaire begro-ting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**6.795**	7.026	5.946	**7.104**	**6.726**
Baten	**827**	821	618	**1.391**	**853**
Resultaat programma 5 voor bestemming	**5.968**	**6.205**	**5.328**	**5.713**	**5.873**

Splitsing programma 5	Realisatie 2021	Definitieve Begroting 2021	Primaire Begroting 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Lasten	**6.795**	**7.026**	**5.946**	**7.104**	**6.726**
Salarissen	3.303	3.245	3.241	3.253	3.096
Inhuur	504	479	20	527	145
Corona-maatregelen	40	10		24	
Overige	2.947	3.292	2.685	3.300	3.485
Baten	**827**	**821**	**618**	**1.391**	**853**
Salarissen	44	80			
Corona-maatregelen					
Overige	783	741	618	1.391	853

Cijfermatige verschillen gerealiseerde en geraamde cijfers 2021

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 5	6.795		827		**5.968**
	BEGROTING PROGRAMMA 5	7.026		821		**6.205**
	TOTAAL VERSCHILLEN		**231**		**6**	**-237**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**314**	**545**	**81**	**87**	**-237**
	Algemene verschillen	*123*	*84*	*0*	*3*	*36*
Alg	Salarissen	58				58
Alg	Inhuur	25				25
Alg	Corona-maatregelen		84			-84
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten	6				6
Alg	Kleine verschillen < € 5.000	34			3	31
	Dienstverlening	*14*	*43*	*7*	*43*	*-65*
5	WOZ/belastingen uitvoeringskosten	14				14
5	Beleid invordering		15			-15
5	Vergoeding uitleen personeel				43	-43
5	Opbrengsten invorderingen			7		7
5	BAG/GEO samenwerking		28			-28
	Bestuur	*5*	*80*	*0*	*10*	*-85*
5	Uitlenen personeel				5	-5
5	Klein materiaal bevolking		5			-5
5	Kosten verkiezingen	5				5
5	Opbrengsten leges Burgerzaken				5	-5
5	aanschaf middelen voor raad		39			-39
5	Toevoeging aan voorziening wethouders		36			-36
	Vastgoed	*14*	*22*	*23*	*8*	*7*
5	Overige gronden en gebouwen	4			7	-3

5	Brandweerkazerne diverse kosten		5			-5
5	Cultuurhuis diverse kosten en baten	4		16		20
5	Peuteropvang diverse kosten en baten		5		1	-6
5	De Schans diverse kosten en baten		5	7		2
5	Gemeente Werf	6				6
5	Henschoterhof		7			-7
	Algemene baten en lasten	*135*	*198*	*0*	*19*	*-82*
5	Vennootschapsbelasting		83			-83
5	Raming Corona maatregelen		115			-115
5	Bijstellen voorziening dubieuze debiteuren	102				102
5	Bijstellen raming afrekening controle BTW oude jaren	33				33
5	Verkoop gronden				19	-19
	Bedrijfsvoering	*0*	*37*	*46*	*0*	*9*
5	Premies UWV ontvangen			31		31
5	Beleid bedrijfsvoering		8			-8
5	Juridische kosten		15			-15
5	Bestuurlijke samenwerking		10			-10
5	Overige personeelskosten		4			-4
5	Ondersteuning CDKS			15		15
	Overheadskosten	*23*	*81*	*5*	*4*	*-57*
5	Beleidskosten KCC		10			-10
5	UWV			5		5
5	Huisvesting gemeentehuis (steunpunt politie)				4	-4
5	Kantoorbehoefte (kopiëren etc)		14			-14
5	Representatiekosten derden		12			-12
5	Uitvoeringsplan Dienstverlening	23				23
5	ICT kosten		45			-45

Toelichting op de grotere verschillen tussen gerealiseerde cijfers en de definitieve begroting over 2021

Salarissen en inhuur: Verschillen op salarissen en inhuur worden kort toegelicht in paragraaf E bedrijfsvoering. (pag. 129)

Corona: Voor de kosten samenhangend met corona was onder programma 5 een totaalpost opgenomen met de bijgestelde begrotingen van € 115K. De daadwerkelijke kosten zijn echter voor het grootste gedeelte onder de diverse programma's verantwoord, een en ander in lijn met de geldende regelgeving.

Overgang WOZ-belastingen en Bag: 2021 is het eerste jaar waarin WOZ-belastingen en BAG/BGT door Veenendaal is uitgevoerd. Voor 2021 leidt dit tot een voordeel op het BAG/BGT budget. Tevens is een vergoeding ontvangen voor detachering van een van onze medewerkers.

Bestuur: In de najaarsnota zijn extra middelen beschikbaar gesteld om een nieuw systeem rondom bestuurlijke besluitvorming aan te schaffen. Deze kosten worden in 2022 gemaakt waarmee het budget in 2021 vrijvalt. Dit budget is toegevoegd aan de reserve overlopende kredieten.

Voorziening pensioenen (oud-)wethouders: T.o.v. de najaarsnota wordt er minder toegevoegd aan de voorzien pensioen wethouders. Deels heeft dit te maken met een te hoge raming voor de toevoeging pensioenen voor oud wethouder en deels doordat het budget voor wachtgeld niet volledig gebruikt hoefde te worden.

Voorziening dubieuze debiteuren: Jaarlijks wordt aan het eind van het jaar ingeschat welk deel van de uitstaande vorderingen niet óf heel moeilijk invorderbaar is. Deze inschatting in programma 5 heeft met name betrekking op de belastingdebiteuren en overige debiteurenbestand, niet zijnde bijstandsdebiteuren. De bijstelling op het debiteurenbestand van bijstandsdebiteuren vindt plaats via programma 1. Het bijstellen van met name de voorziening op belastingdebiteuren heeft te maken met aan-loopproblemen bij Veenendaal. Geheel 2021 heeft geen invordering in de vorm van aanmaningen en/of dwangbevelen plaats gevonden.

Vennootschapsbelasting: Voorlopige en definitieve aanslagen van de Vennootschapsbelasting zorgen voor een grillig verloop van inkomsten en uitgaven. De jaarlijkse bedragen worden toegevoegd of onttrokken uit de reserve grondbedrijf.

BTW oude jaren: In 2020 en 2021 heeft een belastingonderzoek plaats gevonden betreffende het jaar 2018. Hoewel de definitieve bevindingen pas in 2022 beschikbaar komen zijn op voorhand vastgestelde fouten gecorrigeerd. (periode 2017-2020) Verder is er in 2020 al een bedrag opgenomen van € 50.000 opgenomen voor eventuele boetes en extra kosten. De € 33.000 die hier verwerkt zijn staan los van de geraamde € 50.000.

Dienstverlening: De extra kosten voor het uitvoeringsplan dienstverlening worden gedekt uit het daarvoor beschikbaar gestelde krediet.

Overhead: Tal van budgetten zoals kantoorbehoeften, ICT en representatiekosten derden zijn mede door corona en een uitgaven niet volledig benut.

Cijfermatige verschillen gerealiseerde cijfers 2021 en de jaarrekening 2020

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE PROGRAMMA 5 2021	6.795		827		**5.968**
	REALISATIE PROGRAMMA 5 2020	7.104		1.391		**5.713**
	-	-309		-564		**255**
	TOTAAL VERSCHILLEN		**309**	564		**255**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**474**	**784**	**823**	**259**	**255**
	Algemene verschillen	*122*	*81*	*13*	*0*	*55*
Alg	Salarissen	50				50
Alg	Inhuur		23			-23
Alg	Corona-maatregelen	16				16
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		58			-58
Alg	Kleine verschillen < € 5.000	56		13		69
	Dienstverlening	*39*	*6*	*50*	*43*	*40*
5	WOZ/belastingen uitvoeringskosten		6			-6
5	Vergoeding uitleen personeel				43	-43
5	Onttrekking aan voorziening			50		50
5	BAG/GEO samenwerking	39				39
	Bestuur	*53*	*30*	*0*	*30*	*-7*
5	Uitlenen personeel				6	-6
5	diverse kosten bevolking	5				5
5	Kosten verkiezingen	33				33
5	Opbrengsten leges Burgerzaken				24	-24
5	Diverse kosten bestuur	15				15
5	Toevoeging aan voorziening wethouders		30			-30
	Vastgoed	*104*	*7*	*36*	*103*	*30*

5	Overige gronden en gebouwen		7	10		3
5	Brandweerkazerne diverse kosten	10				10
5	Cultuurhuis diverse kosten en baten	25			4	21
5	De Schans diverse kosten en baten	69			99	-30
5	Henschoterhof			26		26
	Algemene baten en lasten	*69*	*526*	*724*	*60*	*207*
5	Vennootschapsbelasting		152			-152
5	Bijstellen voorziening dubieuze debiteuren	69				69
5	Verrekening rijksvergoedingen		52			-52
5	Diverse kosten onvoorzien		322			-322
5	Diverse baten onvoorzien		0	659		659
5	Verkoop gronden				60	-60
5	Afwikkeling posten voorgaande jaren			65		65
	Bedrijfsvoering	*53*	*20*	*0*	*23*	*10*
5	Premies UWV ontvangen				22	-22
5	Beleid Communicatie		6			-6
5	Beleid bedrijfsvoering	10				10
5	Juridische kosten aansprakelijkheidsverzekering	24				24
5	Juridische kosten		14			-14
5	Overige personeelskosten	19				19
5	Diverse opbrengsten HR				1	-1
	Overheadskosten	*34*	*114*	*0*	*0*	*-80*
5	Huisvesting gemeentehuis	34				34
5	Verbouwing gemeentehuis		87			-87
5	Kantoorbehoefte (kopiëren etc)		9			-9
5	ICT kosten		18			-18

Algemene dekkingsmiddelen

In de vijf voorgaande programma's zijn de specifieke lasten en baten per programma opgenomen. Hiernaast zijn er ook lasten en baten die niet rechtstreeks aan deze programma's zijn toe te rekenen. Het betreffen de algemene uitkering, de algemene belastingen, dividenduitkeringen en stelposten. Deze nemen we op bij de Algemene dekkingsmiddelen.

Wat heeft het gekost?

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten opgenomen die aan het programma verbonden zijn.
Bedragen x € 1.000

Algemene dekkingsmiddelen	Realisatie 2021	Definitieve begroting 2021	Primaire begroting 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Lasten	**43**	**93**	**86**	**80**	**110**
Algemene belastingen					
- Onroerende zaakbelastingen, kwijtscheldingen	**1**	0	0	**1**	**1**
Dividenden		1	1		
Treasury	**42**	92	85	**79**	**109**
Baten	**22.129**	**21.877**	**20.390**	**20.387**	**18.920**
Algemene dekkingsmiddelen					
- Algemene uitkering Gemeentefonds	**18.767**	18.713	17.295	**17.433**	**16.078**
Lokale heffingen					
- Onroerende zaakbelastingen	**2.872**	2.746	2.696	**2.494**	**2.419**
- Hondenbelasting	**60**	60	65	**62**	**64**
- Toeristenbelasting	**347**	260	236	**261**	**187**
Dividenden	**11**	8	8	**0**	**18**
Treasury	**72**	90	90	**137**	**154**
Resultaat algemene dekkingsmiddelen	**-22.086**	**-21.784**	**-20.304**	**-20.307**	**-18.810**

Cijfermatige verschillen gerealiseerde en geraamde cijfers 2021

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE Algemene dekkingsmiddelen	43		22.129		**-22.086**
	BEGROTING Algemene dekkingsmiddelen	93		21.877		**-21.784**
	TOTAAL VERSCHILLEN		**50**		**252**	**-302**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**0**	**50**	**31**	**283**	**-302**
	Algemene verschillen	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Alg	Kleine verschillen < € 5.000					0
	Belastingen	*0*	*0*	*0*	*212*	*-212*
6	OZB Eigenaar Woningen				44	-44
6	OZB Eigenaar Niet Woningen				44	-44
6	OZB Gebruiker Niet Woningen				37	-37
6	Toeristenbelasting				87	-87
	Algemene Uitkering	*0*	*0*	*14*	*68*	*-54*
6	Algemene uitkering 2021				68	-68
6	Algemene uitkering oude jaren			14		14
	Treasury	*0*	*50*	*17*	*3*	*-36*
6	Dividend inkomsten				3	-3
6	Rente kortlopende leningen		11			-11
6	Rente Langlopende leningen		36			-36
6	Rente naar programma's			5		5
6	Opbrengst rente uit grondbedrijf			12		12
6	Bankkosten		3			-3

Toelichting op de grotere verschillen tussen de gerealiseerde cijfers over 2021 en de definitieve begroting

Algemene dekkingsmiddelen: De algemene uitkering is iets hoger dan geraamd in de najaarsrapportage 2021, namelijk € 68.000. Dit komt vooral door de decembercirculaire 2021. De in de jaarrekening opgenomen algemene uitkering is conform berekening volgens de decembercirculaire en vastgesteld middels overzicht 9, gedateerd 17 december 2020. De laatste bijstellingen over voorgaande jaren leverde een klein nadelig verschil (€ 14.000) op ten opzichte van eerder berekende en verwerkte bedragen in de bijgestelde begrotingen.

Lokale heffingen: De onroerende zaakbelastingen van woningen en niet-woningen zijn per saldo € 125.000 hoger dan geraamd. Dit kwam met name tot stand door de controles van een door de gemeente ingehuurd extern bureau om tot een juiste overdracht van de belastingbestanden aan Veenendaal te komen. Deze controles leidden tot een hoger aantal aangeslagen objecten en een meer correcte taxatie van de objecten.
De toeristenbelasting laat een positief saldo van € 87.000 zien ten opzichte van de ramingen. De aanslagen over 2019 en 2020 zijn definitief opgelegd. De ramingen voor 2021 zijn gebaseerd op de voorlopige aantallen opgegeven door verhuurders. Door uitbreiding van Vakantiepark De Heigraaf verwachten we dat de opbrengsten voor 2021 veel hoger uitvallen.
Dividend: Door Vitens is in 2021 geen dividend verstrekt, dit conform richtlijnen van de landelijke overheid. De BNG heeft begin 2021 het voornemen geuit wel dividend uit te keren over 2020. De definitieve vaststelling hiervan en de uitkering hebben plaatsgevonden na de zomer. Dit dividend is meegenomen in onze jaarrekening 2021.

Doorbelaste kapitaallasten: Door de lage rentestand wordt minder rente op zowel kortlopende als langlopende leningen o/g betaald; op nieuw afgesloten leningen is al een tijd sprake van negatieve rente. De saldering van de rente (ontvangen en betaald) heeft invloed op de rente welke doorberekend kan worden aan exploitatie en grondexploitaties.

Cijfermatige verschillen gerealiseerde cijfers 2021 en de jaarrekening 2020

Verschillen realisatie 2021 ten opzichte van jaarrekening 2020	Lasten		Baten	
	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig
Totaal verschillen		**29**		**1.467**
Algemene dekkingsmiddelen				
Algemene uitkering huidig jaar incl. decentralisatie- en integratie uitkeringen				1.293
Algemene uitkering afrekening voorgaande jaren				62
Lokale heffingen				
Onroerende zaakbelastingen				75
Toeristenbelasting				74
Treasury				
Dividenduitkeringen			19	
Rente kortlopende leningen	8			

Rente langlopende leningen		37		
Doorbelaste kapitaallasten naar exploitatie en grondexploitaties			15	
Diverse kleine(re) verschillen per saldo			3	
Totaal verschillen	8	37	37	1.504

Toelichting op de grotere verschillen tussen de gerealiseerde cijfers over 2021 en 2020 en de definitieve begroting

Gemeentefonds (algemene uitkering): De in de jaarrekening opgenomen algemene uitkering is gebaseerd op de decembercirculaire. Wel vinden op latere tijdstippen nog aanpassingen plaats op eerder berekende en uitgekeerde algemene uitkeringen. Deze worden echter in volgende jaren verantwoord. Voor de berekening van de cijfers voor 2021 zijn wij uitgegaan van verzamelstaat nummer 9, gedateerd 23 december 2021. Naast de algemene uitkering worden ook integratie- en decentralisatie uitkeringen verstrekt. Een deel van deze uitkeringen is incidenteel voor één of enkele jaren, een deel wordt in een later stadium opgenomen onder de grondslagen voor de berekening van de algemene uitkering.
De hogere algemene uitkering ten opzichte van 2020 is vooral het gevolg van toename van het aantal inwoners en woningen en compensatie voor loon- en prijsstijgingen.

Algemene belastingen

Onroerende zaakbelastingen: De OZB wordt opgelegd aan eigenaren van woningen en eigenaren en gebruikers van niet-woningen. De berekening van de OZB gebeurt op basis van de geraamde WOZ-waarde per 1 januari van het jaar voorafgaand.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van tarieven en de OZB opbrengsten over 2021 tot en met 2019 zoals verwerkt in de jaarcijfers.

Percentage berekening OZB	Jaar 2021	Begroot	Jaar 2020	Jaar 2019
Woningen – eigenaren	0,1112%	0,1112%	0,1042%	0,1152%
Niet-woningen – gebruikers	0,1427%	0,1427%	0,1396%	0,1382%
Niet-woningen – eigenaren	0,1778%	0,1778%	0,1739%	0,1721%
Bedragen opbrengsten in €				
	Jaar 2021	Begroot	Jaar 2020	Jaar 2019
Woningen – eigenaren	2.084.000	2.040.000	1.827.000	1.766.000
Niet-woningen – eigenaren	479.000	434.000	404.000	403.000
Niet-woningen - gebruikers	309.000	272.000	263.000	250.000
Totaal opbrengsten	2.872.000	2.746.000	2.494.000	2.419.000

Overige belastingen: Naast de genoemde onroerende zaakbelastingen worden nog hondenbelasting, voor eigenaren van één of meerdere honden, geheven én toeristenbelastingen, aan bedrijven en particulieren die commercieel overnachtingsruimte verstrekken. In 2021 zijn de definitieve aangiften toeristenbelasting 2019 ambtshalve opgelegd. De aangiften toeristenbelasting 2020 zijn voorlopig opgelegd en de aangiften voor 2021 moeten nog worden opgelegd. Voor 2021 is een inschatting

gemaakt van de opbrengsten op basis van ingevulde opgaven door de belastingplichtigen. In april/mei 2022 vinden er controles plaats bij de belastingplichtigen door belastingen Veenendaal.

Voor de jaren 2019 en 2020 is er een voordeel van € 6.000. De opbrengsten 2021 vallen veel hoger uit aangezien er uitbreiding heeft plaatsgevonden bij vakantiepark De Heigraaf.

De resultaten vindt u in hierna opgenomen tabel. Een uitgebreidere toelichting op de bedragen vindt u in paragraaf A – Lokale heffingen.

Tarieven	Jaar 2021	Begroot	Jaar 2020	Jaar 2019
Toeristenbelasting, per overnachting	€ 1,53	€ 1,53	€ 1,30	€ 1,27
Hondenbelasting, per hond	€ 73,97	€ 73,97	€ 72,52	€ 71,10
Hondenbelasting, kennel	€ 369,85	€ 369,85	€ 362,60	€ 355,00
Bedragen opbrengsten in €	Jaar 2021	Begroot	Jaar 2020	Jaar 2019
Toeristenbelasting	347.000	260.000	261.000	187.000
- Waarvan afrekening voorgaande jaren	6.000	--	44.000	-/- 3.000
Hondenbelasting	60.000	60.000	64.000	64.000

Dividenden: De gemeente Woudenberg heeft aandelen in de BNG, Vitens en ROVA. Uit hoofde van deze deelnemingen ontvangt de gemeente jaarlijks dividend. In 2020 zijn op aandringen van de centrale overheid in verband met de corona-crisis dividenduitkeringen zoveel mogelijk on hold gezet. De aandelen ROVA zijn in 2017 aangekocht. Hiernaast heeft de gemeente certificaten van Dataland, een gemeentelijke samenwerkingsorganisatie welke gemeenten ontzorgt, ondersteunt en faciliteert op het gebied van geo-, WOZ- en vastgoedinformatie, oftewel objectinformatie. Dataland wordt per 1 januari 2022 geliquideerd. Een specificatie van de aandelen is als volgt:

	Aantal Stuks	Boekwaarde	Dividend 2021	Dividend 2020	Dividend 2019
BNG	3.510	€ 5.712	€ 10.811	€ --	€ 10.004
Vitens	9.683	€ 131.873	€ --	€ --	€ 8.715
Rova	125	€ 188.069	€ 48.920	€ 64.626	€ 59.546
Dataland	4.718	€ 472	€ --	€ --	€ --

Saldo financiering: Ter financiering van zowel publieke activiteiten als ten behoeve van grondexploitaties worden door de gemeente Woudenberg periodiek gelden aangetrokken, deels kortlopend en deels langlopend gefinancierd. Zowel met het bedrag aan korte en langlopende financieringen als met de verhouding tussen korte en langlopende financiering heeft de gemeente te maken met verhouding renterisiconorm en de gemiddelde kasgeldlimiet. Deze worden nader toegelicht in paragraaf D – Financiering.

In 2021 zijn ter vervanging van een uitstaande lening van € 6 mln, welke in 2021 is afgelost, een nieuwe lening ter grootte van € 5 mln afgesloten. Hiernaast zijn de normale aflossingen op uitstaande leningen gedaan tot een totaal bedrag van € 2,5 mln. Het rentepercentage van de nieuw afgesloten lening is beperkt negatief.
Zoals onderstaande tabel toont, bedroeg het saldo van de opgenomen langlopende leningen ten behoeve van de gemeente per 31 december 2021 € 12,626 miljoen.
De over 2021 berekende rente bedroeg € 30.000, het gemiddeld rentepercentage over de gemiddeld uitstaande leningen bedroeg 0,531 %. In 2020 was de berekende rente nog € 38.000 en het gemiddeld rentepercentage 0,465 %. Het afnemend gemiddeld rentepercentage is het positieve gevolg van de lage(re) rentepercentages welke over nieuw opgenomen leningen verschuldigd zijn.
Hiernaast loopt nog een lening ten behoeve van de woningbouwvereniging, de door de gemeente betaalde rente en aflossing wordt jaarlijks door hen terugbetaald.
Voor een beknopte toelichting op opgenomen leningen, betaalde rente en gemiddeld rentepercentage, zie onderstaande tabel.

	Saldo 2021	Rente 2021	Gemidd.%	Saldo 2020	Rente 2020	Gemidd.%	Saldo 2019	Rente 2019	Gemidd.%
T.b.v woningbouwvereniging	1.426.000	37.000		1.474.000	39.000		1.521.000	39.000	
T.b.v. de gemeente	11.200.000	30.000	0,531%	14.700.000	38.000	0,465%	16.600.000	75.000	0,657%
Totaal	12.626.000	67.000		16.174.000	77.000		18.121.000	114.000	

Het rente-omslagpercentage is voor 2021 voor de exploitatie vastgesteld op 0%. Het saldo uit hoofde van de financiering bedroeg € 30.000; begroot was € 2.000 nadelig. Het verschil wordt grotendeels bepaald door lagere rente op langlopende leningen.

Kengetallen

Volgens de regeling van het Ministerie van BZK, 2015-0000387198, dienen ingaande het verantwoordingsjaar 2015 diverse financiële kengetallen in begroting en jaarrekening vermeld te gaan worden. Een beknopte tabel is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen. Ter verduidelijking van deze tabellen hebben we in dit programma een toelichting op de tabellen opgenomen. Het betreffen de volgende kengetallen:

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat er leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. In dat geval hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen).

Solvabiliteitsratio: Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Indien sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves), hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Daar is bijvoorbeeld sprake van indien een lening is aangegaan, omdat het eigen vermogen niet liquide is (omdat het vast zit in bijvoorbeeld een gemeentehuis of dat er andere investeringen mee zijn gefinancierd). Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van de gemeente. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Grondexploitatie: Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Wanneer de grond tegen de prijs van landbouwgrond is aangekocht, loopt een gemeente relatief gering risico. Het is dus belangrijk om te kunnen beoordelen of er een reële verwachting is of de grondexploitatie kan bijdragen aan de verlaging van de schuld. Staat de grond tegen een te hoge waarde op de balans en moet die worden afgewaardeerd dan leidt dit tot een lager eigen vermogen en dus een lagere solvabiliteitsratio.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de opbrengsten uit de onroerende zaakbelasting (OZB). Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

Belastingcapaciteit

De OZB is voor gemeenten de belangrijkste eigen belastinginkomst. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. De belastingcapaciteit wordt gerelateerd aan landelijk gemiddelde tarieven. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten (OZB, rioolheffing en reinigingsheffing). Naast de OZB kan ook gekeken worden naar de riool- en afvalstoffenheffing, indien deze heffingen niet kostendekkend zijn, maar lager zijn vastgesteld. Hiervan is bij de gemeente Woudenberg echter geen sprake.

Kengetallen 2021 in cijfers

1. Netto schuldquote

Bedragen * € 1.000	**2021**	**2020**	**2019**
A: Totaal van de vaste schulden	12.712	16.260	18.127
B: Totaal netto vlottende schulden	5.374	10.583	7.151
C: Totaal overlopende passiva	821	500	183
D: Uitzettingen met rentetypische looptijd > één jaar	2.350	2.399	2.451
E: Uitzettingen met rentetypische looptijd < één jaar	6.740	4.741	3.679
F: Totaal liquide middelen	446	2.347	25
G: Overlopende activa	585	535	625
H: Totaal saldo baten, exclusief mutaties reserves	41.438	37.568	40.626
(A+B+C-D-E-F-G)/H x 100% = (18.907-10.121)/41.438 * 100%	**21,20%**		
(A+B+C-D-E-F-G)/H x 100% = (27.342-10.021)/37.568 * 100%		**46,10%**	
(A+B+C-D-E-F-G)/H x 100% = (25.461-6.780)/40.626 * 100%			**45,98%**

2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen, sluit onder punt D alle kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen uit. In de uitzettingen door de gemeente Woudenberg zitten geen kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen. Het ratio is evenals onder 1 **21,20 %.**

3. Solvabiliteitsratio

Bedragen * € 1.000	**2021**	**2020**	**2019**
A: Totaal van het eigen vermogen	9.509	7.941	8.585
B: Totaal van de passiva	35.993	43.509	41.787
(A/B) * 100%	26,42%	18,25%	20,54%

4. Kengetal grondexploitatie

Bedragen * € 1.000	**2021**	**2020**	**2019**
A: Totaal “Niet in exploitatie genomen gronden”	-	-	-
B: Totaal “Bouwgronden in exploitatie”	3.566	9.447	12.551
C: Totaal saldo baten, exclusief mutaties reserves	41.438	37.568	40.626
(A+B)/C * 100%	8,61%	25,15%	30,89%

5. Kengetal structurele exploitatieruimte

Bedragen * € 1.000	**2021**	**2020**	**2019**
A: Totaal Structurele lasten	39.340	35.612	43.077
B: Totaal Structurele baten	40.565	35.296	40.819
C. Structurele toevoeging aan de reserves	109	311	252
D. Structurele onttrekkingen aan de reserves	296	657	635
E: Totaal saldo baten, exclusief mutaties reserves	41.438	37.568	40.626
(((B-A)+(D-C))/E) * 100% = (1.225+187) / 4144 * 100%	0,34%		
(((B-A)+(D-C))/E) * 100% = (-316+346) / 3766 * 100%		0,01%	
(((B-A)+(D-C))/E) * 100% = (-2.258+383) / 4062 * 100%			-0,46%

6. Kengetal belastingcapaciteit

	2021	**2020**	**2019**
A. OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-lasten	404	342	362
B. Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-lasten	233	225	216
C. Afvalstoffenheffing voor een gezin	295	265	192
D. Eventuele heffingskorting voor een gezin	-	-	-
E. Totale woonlasten voor gezin (A+B+C+D)	932	832	771
F. Woonlasten gemiddeld gezin voorgaand begrotingsjaar	811	776	740
Belastingcapaciteit	114,92%	107,22%	104,19%

Cijfermatige verschillen gerealiseerde cijfers 2021 en de jaarrekening 2020

Prg	Omschrijving afwijking	Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Saldo
	REALISATIE Algemene dekkingsmiddelen 2021	43		22.129		**-22.086**
	REALISATIE Algemene dekkingsmiddelen 2020	80		20.387		**-20.307**
	-	-37		1.742		**-1.779**
	TOTAAL VERSCHILLEN		**37**		**1.742**	**-1.779**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**0**	**37**	**201**	**1.943**	**-1.779**
	Algemene verschillen	*0*	*1*	*2*	*0*	*1*
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten					0
Alg	Kleine verschillen < € 5.000		1	2		1
	Belastingen	*0*	*0*	*2*	*464*	*-462*
6	OZB Eigenaar Woningen				258	-258
6	OZB Eigenaar Niet Woningen				74	-74
6	OZB Gebruiker Niet Woningen				46	-46
6	Hondenbelasting			2		2
6	Toeristenbelasting				86	-86
	Algemene Uitkering	*0*	*0*	*134*	*1.468*	*-1.334*
6	Algemene uitkering 2021				1.468	-1.468
6	Algemene uitkering oude jaren			134		134
	Treasury	*0*	*36*	*63*	*11*	*16*
6	Dividend inkomsten				11	-11
6	Rente kortlopende leningen					0
6	Rente Langlopende leningen		34			-34
6	Rente naar programma's			31		31
6	Opbrengst rente uit grondbedrijf			32		32
6	Bankkosten		2			-2

P A R A G R A F E N

Paragrafen algemeen

Dwarsdoorsnede begroting

De voor de programmabegroting verplicht voorgeschreven paragrafen beogen een “dwarsdoorsnede” te geven van de begroting, telkens bezien vanuit een bepaald perspectief. Het gaat daarbij om onderdelen van de financiële functie die betrekking hebben op de kaderstelling voor het beheer. Deze onderdelen hebben betrekking op financiële belangen en raken de hele begroting. Daarnaast zijn ze van belang voor het realiseren van de programma’s.

Het doel van de paragrafen is tweeledig. Ten eerste wordt de informatie die in de programma’s en overige financiële stukken versnipperd is weergegeven, gebundeld waardoor de raad een beter inzicht vanuit de verschillende, financieel gezien relevante, invalshoeken wordt verschaft. Daarnaast wordt door middel van de paragrafen aan de raad een instrument aangereikt dat kan fungeren om de kaderstellende en controlerende taak uit te oefenen.

Wettelijk kader

Er zijn zeven paragrafen wettelijk voorgeschreven in het BBV. Deze vindt u onderstaand:

Lokale heffingen

In deze paragraaf vindt u het beleid van Woudenberg met betrekking tot de lokale heffingen. Verder zijn hier opgenomen de belastingvoorstellen en de gevolgen hiervan voor de tarieven. We geven u een overzicht van de totale belastingopbrengsten en geven inzicht in de gevolgen voor de lokale lastendruk. Tenslotte melden wij u het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid voor belastingen.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt ingegaan op het weerstandsvermogen van de gemeente. Het weerstandsvermogen is de mate waarin onze gemeente in staat is de middelen vrij te maken om incidentele financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van het bestaande beleid inzake de gemeentelijke dienstverlening. In de paragraaf wordt aangegeven hoe hoog het weerstandsvermogen is en hoe wij de financiële risico’s schatten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Dit onderdeel gaat in op het onderhoud van de infrastructuur. Wij geven een stand van zaken met betrekking tot het beleid van de gemeente inzake de kwaliteit en onderhoud van de kapitaalgoederen. Daarnaast wordt inzicht gegeven in de totale kosten voor onderhoud kapitaalgoederen zoals opgenomen in de programma’s.

Financiering

In deze paragraaf gaat het om de uitvoering van de treasuryfunctie. Dit beantwoordt de vraag hoe het beleid wordt gefinancierd en hoe wordt omgegaan met het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering overlapt programma 5 Dienstverlening.

Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in de partijen waar Woudenberg zich bestuurlijk en financieel aan heeft verbonden. Dat wil zeggen dat de gemeente een zetel of stemrecht heeft in het bestuur en dat de gemeente middelen beschikbaar stelt. In de paragraaf worden de financiële risico's benoemd en de ontwikkelingen geschetst.

Grondbeleid

Het grondbeleid kan belangrijk zijn bij het uitvoering geven aan de doelstellingen zoals opgenomen in de programma's. Daarom is hier een afzonderlijke paragraaf aan gewijd. In deze paragraaf is aangegeven wat de actuele stand van zaken is van de in uitvoering zijnde complexen. Ook wordt er een prognose gegeven van de exploitatieresultaten van de complexen.

A. Paragraaf lokale heffingen

Wettelijk kader

In de gemeentewet en in enkele bijzondere wetten is geregeld welke heffingen de gemeente aan haar inwoners en bedrijven mag opleggen. Voor alle gemeentelijke belastingen geldt dat het te betalen bedrag niet afhankelijk mag worden gesteld van het inkomen, de winst of het vermogen van een belastingplichtige.

Welke heffingen daadwerkelijk worden geheven is de keuze van de raad. Gekozen is om verhoging van de belastingdruk zoveel mogelijk, i.c. tot maximaal het inflatiepercentage, te beperken.

Kaderstellende beleidsnota's

Het beleid in Woudenberg voor de lokale heffingen is opgenomen in:

- *Beleidsbegroting 2021-2024*

.

Beleid Woudenberg

De gemeente Woudenberg kent een aantal heffingen die worden gelegitimeerd op basis van belastingverordeningen die door de raad worden vastgesteld. Deze heffingen zijn te verdelen in belastingen en retributies.

Belastingen

Onder belastingen moet worden verstaan heffingen van overheidswegen op ingezetenen om te voorzien in de kosten van openbare voorzieningen en het bestuur en om in de algemene behoeften van de gemeenschap te voorzien. Dit betekent dus dat hier geen individuele prestatie van de overheid tegenover staat maar dat deze gebruikt worden voor collectieve voorzieningen. De opbrengst van deze heffingen is vrij besteedbaar. Verder mag de gemeente de hoogte van de tarieven en de jaarlijkse stijging bepalen. Tot deze gemeentelijke belastingen behoren onroerende zaakbelastingen (OZB), hondenbelasting en toeristenbelasting.

Retributies

Tot de retributies (ook wel rechten genoemd) behoren de afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges, marktgeld en begrafenisrechten. Bij retributies mogen de geraamde inkomsten niet boven de geraamde uitgaven van een dienst uitkomen. Winst maken is niet toegestaan. Bij sommige diensten gelden wettelijk vastgelegde tarieven die landelijk gelijk zijn, bijvoorbeeld voor het opmaken van aktes van de burgerlijke stand of bij het behandelen van naturalisatieverzoeken. In bepaalde gevallen zijn in hogere wetgeving maximumtarieven opgenomen. Voorbeelden hiervan zijn de afgifte van paspoorten en identiteitskaarten.

Voor de hoogte van de tarieven en leges gelden de volgende beleidsuitgangspunten:

1. voortzetten van gemaakte keuzes vanuit het verleden;
2. streven naar 100% kostendekkendheid van tarieven en leges;
3. de lokale lastendruk stijgt in principe niet met meer dan de inflatiecorrectie.

In dit hoofdstuk wordt een eerste inzicht geboden in de ontwikkeling van de belastingen en retributies in het jaar 2021. De ontwikkelingen van de volgende belastingsoorten worden onder de loep genomen:

- Onroerende zaakbelastingen
- Hondenbelasting
- Toeristenbelasting
- Afvalstoffenheffing
- Rioolheffing
- Overige tarieven

BELASTINGEN

Onderstaande tabel geeft een beknopt overzicht van werkelijke en begrote ontvangsten van belastingen over 2021 met vergelijkende cijfers over 2020 (in € 1.000):

Belastingsoort	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
OZB-eigenaren	2.563	2.475	2.231
OZB-gebruikers	309	272	263
Hondenbelasting	60	61	62
Toeristenbelasting	347	260	261

ONROERENDE-ZAAKBELASTINGEN

Onder de naam 'onroerendezaakbelastingen' worden ter zake van binnen een gemeente gelegen onroerende zaken twee directe belastingen geheven:
a. een gebruikersbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar een onroerende zaak die niet in hoofdzaak tot woning dient gebruikt,
b. een eigenarenbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar van een onroerende zaak het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht.

Waardevaststelling op grond van de Wet WOZ

Als heffingsgrondslag geldt de WOZ-waarde. De WOZ-waarde is een grondslag voor belastingheffing door de gemeenten, de belastingdienst en de waterschappen. De waarde die moet worden bepaald is die welke aan een onroerende zaak dient te worden toegekend wanneer de volle en onbezwaarde eigendom aan de hoogstbiedende zou kunnen worden overgedragen. Voor niet-woningen (met uitzondering van Rijksmonumenten) geldt dat de gecorrigeerde vervangingswaarde de grondslag is indien deze hoger is dan de waarde in het economisch verkeer.

Het tarief van de onroerendezaakbelastingen wordt berekend naar een percentage van de WOZ-waarde. Het percentage wordt jaarlijks door de gemeenteraad vastgesteld. Bij de vaststelling van de begroting 2021-2024 heeft de raad besloten de OZB-tarieven voor het jaar 2021 ten opzichte van 2021 eenmalig met 7,1% te verhogen boven op de reeds in de meerjarenbegroting 2020 opgenomen (inflatie dekkende) 1,5%.

Dit heeft geleid tot de volgende percentages:

Tarieven OZB

	2021 (percentage)	2020 (percentage)
Woningen		
Eigendom	0,1112%	0,1042%
Niet-woningen		
Gebruiker	0,1427%	0,1396%
Eigendom	0,1778%	0,1739%

De totale opbrengst van de onroerende zaakbelasting was voor 2021 geraamd op € 2.746.000. De totale opbrengst voor 2021 kwam uiteindelijk uit op € 2.872.000; de totale opbrengst voor 2020 bedroeg € 2.494.000.

U heeft met het vaststellen van de beleidsbegroting 2021-2024 besloten de OZB, naast de inflatiecorrectie van 1,5%, eenmalig met 7,1% te verhogen. De reden hiervoor was het feit dat de eerste financiële opbrengsten van de bezuinigingsdialoog pas in 2022 kunnen worden ingeboekt. Deze verhoging zorgt ervoor dat alle inwoners en bedrijven in 2021 bijdragen aan de beperking van de afbouw van het voorzieningenniveau.

HONDENBELASTING

Onder de naam "hondenbelasting" wordt een directe belasting geheven voor het houden van een hond binnen de gemeente, mits de hond niet valt onder de uitsluitingsregels als genoemd in de Verordening hondenbelasting 2021.
In de begroting 2021-2024 wordt uitgegaan van een jaarlijkse verhoging van 2% voor het tarief hondenbelasting aangezien de verwachting is dat de inflatie de komende jaren gemiddeld 2% zal bedragen.
In 2017 heeft een integrale controle op de hondenbelasting plaatsgevonden, voor 2021 heeft er geen controle plaatsgevonden.

Tarieven hondenbelasting (per hond)

	2021	2020
1e hond	€ 73,97	€ 72,52
2e en volgende hond	Idem	Idem
Kennel	€ 369,85	€ 362,60

TOERISTENBELASTING

Deze belasting wordt geheven als een bijdrage van toeristen in de kosten van de voorzieningen die de gemeente heeft getroffen. Men moet verblijven in de gemeente in een daartoe strekkende gelegenheid, (bijvoorbeeld een camping) zonder in het bevolkingsregister van die gemeente te zijn opgenomen.
Bij de vaststelling van de begroting 2021-2025 heeft de raad besloten het tarief voor toeristenbelasting per overnachting voor 2021 te verhogen met 16% te verhogen bovenop de al reeds verwerkte 2%.
De controle op de toeristenbelasting 2021 heeft ten tijde van het samenstellen van de jaarrekening nog niet plaatsgevonden. De bedragen in de jaarrekening zijn gebaseerd op de definitieve aangiften van de belastingplichtigen. Mocht er uit de controle afwijkingen geconstateerd worden zal de definitieve afrekeningen over 2021 worden verwerkt in de jaarrekening 2022. In de jaarrekening 2021 is een bedrag opgenomen als opbrengst toeristenbelasting van € 347.000 waarvan € 6.000 de afrekening van 2019/2020 betreft . Begroot voor 2021 was € 260.000.

Vorig jaar hebben wij laten zien dat corona de opbrengsten voor toeristenbelasting in 2020 behoorlijk heeft beïnvloed. Als we nu naar het bijgewerkte overzicht voor 2021 kijken, zien we dat het toerisme in 2021 behoorlijk hersteld is. De extra inkomsten hebben echter vooral te maken met de uitbreiding bij de Heigraaf.

	belastingjaar 2018	belastingjaar 2019	belastingjaar 2020	belastingjaar 2021	jaarrekening
jaarrekening 2019	€ 3.143	-€ 190.105			-€ 186.962
jaarrekening 2020	-€ 431	-€ 43.265	-€ 217.035		-€ 260.731
Jaarrekening 2021		€ 6	-€ 5.850	-€ 341.000	-€ 346.844
	-€ 217.611	-€ 233.364	-€ 222.885	**-€ 341.000**	

Tarief toeristenbelasting

	2021	2020	2019
Per overnachting	1,53	€ 1,30	€ 1,27

RETRIBUTIES:

Onderstaande tabel geeft een beknopt overzicht van werkelijke en begrote ontvangsten van retributies over 2021 met vergelijkende cijfers over 2020 (in € 1.000):

Soort retributie	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
Afvalstoffenheffing	1.512	1.431	1.387
Rioolrecht	1.326	1.292	1.253
Begrafenisrechten (excl. aula)	141	135	181
Wabo –en RO leges	866	836	637
APV- vergunningen	3	-	7
Secretarieleges	104	100	94
Secretarieleges, af te dragen	61	60	46
Overige legesbedragen	30	26	23

AFVALSTOFFENHEFFING

Op grond van artikel 15.33 van de Wet milieubeheer wordt een directe belasting geheven onder de naam afvalstoffenheffing. De belasting wordt geheven van degene voor wie in de gemeente een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen geldt.
Vanaf 2017 is de gemeente Woudenberg aangesloten bij de ROVA, deze verzorgt de afvalinzameling van particulieren. Om tot grotere afvalscheiding over te gaan wordt gebruik gemaakt van verschillende soorten afvalcontainers, o.a. groen, pmd (plastic, metalen verpakkingen en drankkartons) en restafval. De gemeente rekent een vast bedrag voor afvalstoffenheffing voor 2021 van € 235 per jaar. Dit bedrag is ter dekking van de kosten van inzameling van pmd- en groenafval. Voor de inzameling van het restafval wordt de inwoner op basis van differentieel tarief (diftar) het variabel deel van de afvalstoffenheffing in rekening gebracht, waarvan de hoogte afhankelijk is van het aantal ledigingen wat in een jaar plaatsvindt én de grootte van de bij de bewoner in gebruik zijnde container.

Berekening kostendekkendheid van de heffing	Realisatie	**Begroot**	Realisatie
	2021	**2021**	**2020**
Kosten taakveld, incl. rente	1.374.913	1.254.975	1.120.709
inkomsten taakveld excl. Heffingen	348.632	214.251	138.542
Netto kosten taakveld	*1.026.281*	*1.040.724*	*982.167*
Toe te rekenen vanuit diverse producten *)	131.807	140.287	146.086
overhead 60% van loonkosten	81.366	82.950	75.912
BTW	272.336	271.096	251.137
Saldo extra lasten in tariefberekening	485.509	494.333	473.135
Totale kosten	**1.511.790**	**1.535.057**	**1.455.302**
Opbrengsten heffingen	1.511.790	1.431.443	1.387.389
Saldo tekort	**0**	**103.614**	**67.913**
dekkingspercentage	100,0%	93,3%	95,3%
Dekking door dividend Rova	48.920	55.000	64.904
Gedekt uit voorziening/algemene reserve			
Ongedekt / restant tekort	-48.920	48.614	3.009
kosten verwerken in tarief *)			
50% vegen wegen	26.768	25.000	25.583
25% Kosten werf voertuigen en terrein	40.025	56.478	43.134
25% kosten gebouw werf	5.379	3.825	5.832
16,6 % van kosten belastingen	59.635	54.985	71.537
	131.807	140.287	146.086

De afvalstoffenheffing dient ter dekking van de volgende kosten: alle kosten voor het inzamelen, transport, overslag en verwerken van alle afvalstromen, alle boven- en ondergrondse containers en de kosten van de milieustraat. De tarieven moeten kostendekkend zijn, eventuele overschotten op de ontvangen afvalstoffenheffing zijn in het verleden toegevoegd aan een egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Tekorten op de afvalstoffenheffing werden de afgelopen jaren onttrokken aan de voorziening afvalstoffenheffing. Vanaf 2019 is deze voorziening echter leeg en moeten de kosten dus doorgerekend worden via de afvalstoffenheffing. Daarnaast zorgt een hogere rijksbelasting op brandbaar afval, verminderde inkomsten van PMD door vervuiling en hogere kapitaalslasten voor gedane investeringen op milieustraat en nieuw geplaatste ondergrondse containers voor extra kosten. Met het vaststellen van de Verordening Afvalstoffenheffing 2021 is na de forse verhoging in 2020 besloten om in 2021 nog een verhoging op de vastrecht per aansluiting door te voeren, dit gaat om een bedrag van € 25 per aansluiting. Mede door fors extra oud papier opbrengsten voegen we dit jaar € 132.594 toe aan de egalisatie voorziening. € 52.140 hiervan heeft te maken met de extra € 10 die geheven wordt om de tekorten uit 2019 die ten laste zijn gegaan van de algemene reserve terug te verdienen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het tarieven over 2021 en 2020:

Tarieven afvalstoffenheffing

	2021	2020
- vastrecht per aansluiting	€ 235	€ 210
- aanbieden per keer van de 240 liter restafval container	€ 11,50	€ 11,50
- aanbieden per keer van de 140 liter restafval container	€ 6,50	€ 6,50
- aanbieden van een zak restafval (60liter) aan de ondergrondse container	€ 1,90	€ 1,90
- aanbieden grof huishoudelijk en/of gemengd bouw/sloopafval aan de milieustraat per kg	€ 0,15	€ 0,15

RIOOLHEFFING

Onder de naam rioolheffing wordt een directe belasting geheven ter bestrijding van de kosten die voor de gemeente verbonden zijn aan:
a. de inzameling en het transport van huishoudelijk afvalwater en bedrijfsafvalwater, alsmede de zuivering van huishoudelijk afvalwater; en
b. de inzameling van afvloeiend hemelwater en de verwerking van het ingezamelde hemelwater, alsmede het treffen van maatregelen teneinde structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken.
1. De belasting wordt geheven:
a. van degene die bij het begin van het belastingjaar het genot heeft krachtens eigendom, bezit of beperkt recht van een perceel dat direct of indirect is aangesloten op de gemeentelijke riolering, dit is het eigenarendeel; en
b. van de gebruiker van een perceel van waaruit water direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd, zijnde gebruikersdeel.
Op 31 oktober 2019 heeft de raad het nieuwe Waterplan 2020-2024 vastgesteld. In het nieuwe beleidsplan zijn de huidige ontwikkelingen verwerkt. Binnen deze ontwikkelingen valt onder andere de aanstaande invoering van de omgevingswet en het klimaatbestendig inrichten van de openbare ruimte. Hiermee verandert het afvalwaterplan (GRP) naar een integraal waterplan passend binnen “het nieuwe waterdenken”. Het waterplan biedt tevens bouwstenen ter voorbereiding op de implementatie van de omgevingswet.
In het plan zit ook de financiële onderbouwing voor de rioolheffing in de vorm van een kostendekkingsberekening. Hiermee geldt dit plan tevens als het nog wettelijk verplichte GRP (Gemeentelijk RioleringsPlan). In het nieuwe Waterplan is besloten om het tarief voor rioolheffing vanaf 2020 te laten stijgen met € 5 per jaar zodat in 2024 het kostendekkend tarief van € 238,82 (excl. inflatie) wordt gerealiseerd.

Berekening kostendekkendheid van de heffing	Realisatie	**Begroot**	Realisatie
	2021	**2021**	**2020**
Kosten taakveld, incl. rente	547.580	636.189	687.087
inkomsten taakveld excl. Heffingen	12.334	0	10.500
Netto kosten taakveld	*535.246*	*636.189*	*676.587*
Toe te rekenen vanuit diverse producten *)	86.403	79.985	97.120
overhead 60% van loonkosten	87.992	87.885	96.198
BTW	98.716	117.747	136.032
Saldo extra lasten in tariefberekening	273.111	285.616	329.350
Totale kosten	**808.356**	**921.805**	**1.005.937**
Opbrengsten heffingen	1.326.118	1.292.000	1.253.484
Saldo tekort	**-517.762**	**-370.195**	**-247.547**
dekkingspercentage	164,1%	140,2%	124,6%
Toevoeging aan voorziening	517.762	370.195	247.547
Ongedekt / restant tekort	0	0	0
kosten verwerken in tarief *)			
50% vegen wegen	26.768	25.000	25.583
16,6 % van kosten belastingen	59.635	54.985	71.537
	86.403	79.985	97.120

In onderstaande tabel staan de tarieven 2021 en 2020 vermeld.

Tarieven rioolrecht (per aansluiting)

	2021	2020
Gebruik	€ 77,70	€ 74,85
Eigendom	€ 155,45	€ 149,76

LEGES

Via de legesverordening worden diverse rechten geheven van degenen die gebruik maken van diensten beschikbaar gesteld door het gemeentebestuur. Te denken valt hierbij aan het aanvragen van identiteitskaarten en/of reisdocumenten, (bijwerken) akten van burgerlijke stand, aanvragen wabo-vergunningen, wijzigingen in bestemmingsplannen en toetsing aan welstandscriteria; verlening (of weigering) vergunningen volgens de Algemene Politieverordening. Bij het aanvragen van identiteitskaarten, reisdocumenten en nationalisatiepapieren zijn naast de gemeentelijke legesbijdragen ook bedragen verschuldigd voor rijksleges.

LIJKBEZORGINGSRECHTEN

Op basis van de verordening op de heffing en invordering van lijkbezorgingsrechten 2021 worden rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van diensten in verband met de begraafplaats.
De raad heeft eind 2012 ingestemd met de handhaving van kwaliteitsbeeld A op de begraafplaats zoals vastgelegd in het Groenbeleidsplan 2011. De raad heeft toen tevens besloten de grafrechten geleidelijk te verhogen met 5% in de jaren 2016-2023. Voor 2024 wordt voorgesteld de tarieven te verhogen met 2%.
Op 2 juli 2020 is door de raad een groenbeleidsplan 2020 vastgesteld. Hierin wordt aangegeven dat de begraafplaats bestaat uit kijkgroen met kwaliteitsbeeld A en uit natuurgroen met kwaliteitsbeeld C.

KWIJTSCHELDINGSBELEID

Inwoners van Woudenberg met de laagste inkomens hebben de mogelijkheid te verzoeken om voor kwijtschelding van afvalstoffenheffing, rioolheffing en hondenbelasting in aanmerking te komen. Hiernaast kan aan inwoners die meerdere jaren een beroep op kwijtschelding hebben gedaan, automatisch kwijtschelding worden verleend. In 2021 zijn er 102 verzoeken om kwijtschelding behandeld. Hiervan zijn 53 verzoeken (deels) gehonoreerd en 31 verzoeken afgewezen en 18 verzoeken ingetrokken. De gehonoreerde kwijtscheldingen worden in mindering gebracht op de opbrengsten afvalstoffenheffing, rioolheffing en hondenbelasting. In de begroting van 2021 was een bedrag opgenomen voor de kwijtscheldingen van € 28.500 en het werkelijke bedrag bedroeg € 39.000.

ONTWIKKELING LOKALE LASTENDRUK

In 2021 is de lastendruk voor de burgers conform begroting ten opzichte van 2020 flink gestegen. In vergelijking met andere gemeenten in Nederland is de woonlastendruk 2021 in Woudenberg bovengemiddeld. Gemiddelde woonlasten in Nederland zijn € 811voor een meerpersoonshuishouden. Dit is 4,5% meer dan in 2020.

Onderstaand een overzicht van de gemiddelde woonlasten van een meerpersoonshuishouden in de omliggende gemeenten.

Gemeente	Woonlasten 2021	Woonlasten 2020	Woonlasten 2019
Bunschoten	€ 705	€ 629	€ 579
Soest	€ 775	€ 695	€ 652
Baarn	€ 1.021	€ 862	€ 829
Leusden	€ 740	€ 726	€ 605
Scherpenzeel	€ 834	€ 786	€ 774
Nijkerk	€ 640	€ 591	€ 588
Renswoude	€ 872	€ 862	€ 773
Amersfoort	€ 872	€ 773	€ 743
Woudenberg	€ 932	€ 832	€ 771
Barneveld	€ 823	€ 796	€ 775

B. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding
Het weerstandsvermogen is het vermogen om onverwachte, substantiële kosten op te vangen, zonder dat de uitvoering van de taken en de bedrijfsvoering in gevaar komt. Het geeft de robuustheid van de financiële positie aan. Om vast te kunnen stellen of het weerstandsvermogen voldoende is, inventariseren wij de belangrijkste risico's. De risico's zetten we af tegen de middelen en mogelijkheden om de risico's op te vangen.

Beleidskaders
Het algemene beeld ten aanzien van het weerstandsvermogen is vastgelegd in de beleidsbegroting 2021-2024. Beleidswijzigingen op dit gebied worden indien van toepassing aan u voorgelegd door middel van een raadsvoorstel.

Het beleid van onze gemeente voor het weerstandsvermogen is vastgelegd in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Notitie risicomanagement	2006	N.v.t.
Notitie stille reserves 2020	2020	N.v.t.
Notitie herschikking reserves	2020	N.v.t.

Ontwikkelingen

Corona
Het COVID-19 (Corona) virus heeft net zoals vorig jaar financiële impact op de jaarrekening 2021 en de risico's, maar ook gevolgen voor veel beleidsterreinen en mogelijk de jaren daarna. Wij proberen de financiële impact in beeld te brengen, de gevolgen voor de verschillende beleidsterreinen zijn lastiger te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend en presenteren actuele informatie.

Op het gebied van het weerstandsvermogen en risicomanagement zijn er naast de coronapandemie geen externe ontwikkelingen te melden.

Risicoprofiel
Hier presenteren wij de belangrijkste risico's. De prioritering van de risico's vindt plaats aan de hand van de volgende schaalindeling van de kans:

Schalen voor de inschatting van de kans dat het risico zich **in volle omvang** voordoet
- Groot (= 60%) : waarschijnlijk, de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is groot;
- Gemiddeld (= 40%) : mogelijk, de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is gemiddeld;
- Klein (= 20%) : de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is klein.

Bij de risico's maken wij onderscheid tussen structurele risico's, deze kunnen zich elk jaar weer opnieuw voordoen, en incidentele risico's. Incidentele risico's doen zich slechts eenmaal voor. Dit geldt bijvoorbeeld voor de grondexploitaties. Doet het risico zich voor moet er eenmalig een verliesvoorziening gevormd worden en is er geen sprake meer van een risico.

Programma risico's
In de volgende tabel presenteren wij de inschatting van de belangrijkste structurele risico's voor 2021 per programma:

Programmarisico's	Rekening 2021	Risico %	Omvang risico	Kans	Bedrag risico
Programma 1 - Samenleving					
Leerlingenvervoer	537.500	10%	53.750	60%	32.250
Onderwijshuisvesting	149.000	100%	149.000	60%	89.400
Sociaal domein uitgaven	8.000.000	10%	800.000	60%	480.000
Totaal programma 1 - Samenleving	8.686.500		1.002.750		601.650
Programma 2 - Leefomgeving					
Volksgezondheid/groen	P.m.	-	50.000	60%	30.000
Totaal programma 2 - Leefomgeving	P.m.		50.000		30.000
Programma 5 - Bestuur en dienstverlening					
Gemeenschappelijke regelingen	2.000.000	5%	100.000	60%	60.000
Salarissen en sociale lasten a.g.v. hoger inwonertal	440.000	50%	220.000	60%	132.000
Totaal programma 5 - Bestuur en dienstverlening	2.440.000		320.000		192.000
Algemene dekkingsmiddelen					
Algemene uitkering	18.500.000	2,5%	462.500	40%	185.000
Herijking algemene uitkering	1.610.000	100%	1.610.000	50%	805.000
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	20.110.000		2.072.500		990.000
Overige kleine risico's		0,6%	150.000	20%	30.000
Totaal	**31.236.500**		**3.595.250**		**1.843.650**

Opmerking: De risico's voor de grondexploitatie presenteren wij afzonderlijk.

Toelichting risico's:
Programma 1 - Samenleving
- Leerlingenvervoer;
  Wij zijn wettelijk verplicht om een adequaat systeem van leerlingenvervoer aan te bieden. De kosten van het vervoer zijn sterk afhankelijk van het aantal leerlingen, het aantal ritten en de bestemming van de ritten. Doordat het een open-einde regeling betreft, moet als risico rekening worden gehouden met een bedrag van € 53.750 (= +/- 10 % van het huidige budget) met een kans hierop van 60%. Het uiteindelijke risicobedrag komt daarmee op € 32.250.

- Onderwijshuisvesting;
  In 2020 hebt u het Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting gemeente Woudenberg (IHP) vastgesteld. Bij de vaststelling van het IHP hebt u structureel € 47.000 beschikbaar gesteld voor de uitbreiding van De Olijfboom en De Wartburg. Bij de vaststelling van het IHP hebt u besloten het financieel risico op te nemen dat onze gemeente loopt bij mogelijke beslissing van het Rijk om renovatie die de levensduur van een schoolgebouw verlengt onder de verantwoordelijkheid van de gemeente te laten vallen. Indien wij verantwoordelijk worden voor renovatie van scholen zullen in de toekomst de structurele lasten voor de gemeente stijgen met € 149.000. De kans hierop ramen we op 60%. Het risicobedrag komt daarmee op € 89.400.

- Sociaal domein;
  De taken en verantwoordelijkheden voor de Jeugdzorg en Wmo (de onderdelen dagactiviteiten en begeleiding) liggen voor een groot deel bij gemeenten. Net als bij leerlingenvervoer, betreft dit ook een open-einde regeling. In gelijke zin wordt ook voor het sociaal domein als risico rekening gehouden met 10% van de totale uitgaven, uitgaande van recente cijfers. 10% van het totale budget van € 8.000.000 is € 800.000. De kans hierop ramen we op 60%. Het risicobedrag komt daarmee op € 480.000.

Programma 2 - Leefomgeving
- Volksgezondheid/groen
  Wij kunnen geconfronteerd worden met ziekten en plagen zoals MKZ, teken en de eikenprocessierups. Voor preventie, toezicht en bestrijding hiervan is een beperkt budget beschikbaar. De kosten voor het bestrijden variëren, afhankelijk van de mate van overlast en de methode van bestrijding. Wij gaan uit van een financieel risico van € 50.000. Vanwege de klimaatverandering is de kans bijgesteld naar 60% met een risicobedrag van € 30.000.

Programma 5 - Bestuur en dienstverlening
- Gemeenschappelijke regelingen
  Het deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen betekent het gedeeltelijk inleveren van autonomie op bepaalde beleidsterreinen. Besluiten met financiële gevolgen worden genomen door een bovengemeentelijk bestuursorgaan en zijn bindend voor alle deelnemende gemeenten. Wij kunnen besluiten met betrekking tot nieuw beleid niet zelfstandig beïnvloeden, met als gevolg dat de financiële consequenties een voldongen feit zijn. Als risico nemen we 5% op van de totale bijdrage van € 2.000.000 is € 100.000. De kans hierop ramen we op 60%. Het risicobedrag komt daarmee op € 60.000.

- Salarissen en sociale lasten als gevolg van hoger inwonertal
  In 2022 bereiken wij naar verwachting de grens van 14.000 inwoners. Blijft dit gedurende twee jaar op 1 januari zo, dan heeft dit gevolgen voor het loongebouw van onze organisatie, waarbij het tijdstip en de omvang vooralsnog onduidelijk zijn Het risico schatten wij in op € 440.000 met een risico van 50% en een kans van 60%.

Algemene dekkingsmiddelen
- Algemene uitkering;
  De algemene uitkering vormt een belangrijke risicofactor. De hoogte van de algemene uitkering is afhankelijk van heel veel factoren. Uitgaande van een marge van 2,5% van de geraamde algemene uitkering bedraagt het inkomstenrisico € 462.500. Hiervan nemen we 40% is € 185.000 mee als risicobedrag.

- Herijking algemene uitkering;
  Hoewel de algemene uitkering volgens de meest recente planning pas vanaf 2023 wordt herijkt vinden we dit structurele risico te belangrijk om niet al vast te noemen en mee te nemen in de berekening van het weerstandsvermogen. De laatst bekende effecten voor de gemeente Woudenberg zijn zeer ongunstig, namelijk op termijn € 115 per inwoner nadelig. Voor 14.000 inwoners is dit een risico van € 1,6 miljoen. Of het uiteindelijk € 115 wordt is nog onzeker, het uiteindelijke effect van de herijking wordt naar verwachting in de meicirculaire 2022 opgenomen, zodat de herijking per 1 januari 2023 in kan gaan. De kans dat het dan ook daadwerkelijk een nadeel wordt van € 1,6 miljoen ramen we op 50%.

Overige kleinere risico's
Het gaat hierbij om diverse risico's met een beperkte financiële impact (bedragen < € 25.000). Voorbeelden hiervan zijn risico's in verband met garantstellingen, juridische procedures, rente en vandalisme.

Daarnaast is er een incidenteel risico, de voorziening wethouderspensioenen:

Programmarisico's - incidenteel	Rekening 2021	Risico %	Omvang risico	Kans	Bedrag risico
Voorziening Wethouderspensioenen	1.450.000	10,00%	145.000	60%	87.000
Totaal structurele risico's	**1.450.000**		**145.000**		**87.000**

Risico's grondexploitatie
De incidentele risico's voortvloeiend uit de grondexploitaties bedragen per 31 december 2021:

Grondexploitatierisico's	Risico	Nog te realiseren winst	Voorziening	Omvang risico	Kans	Concreet risico
Bouwgronden in exploitatie						
1. Amalialaan (10e herziening)	0	0	0	0	0,00%	0
2. Het Groene Woud (afsluiting)	0	0	0	0	0,00%	0

3. Nijverheidsweg (3e herziening)	73.101	849.615	-849.615	73.101	100,00%	73.101
4. Hoevelaar fase 1 (5e herziening)	66.140	338.884	0	0	0,00%	0
5. Spoorzone locatie A2 (3e herziening)	40.561	-9.855	9.855	40.561	100,00%	40.561
6. Spoorzone locatie B (7e herziening)	0	0	0	0	0,00%	0
Bouwgronden niet in exploitatie						
Overige gronden (perceel Laagerfseweg)	1.600.000				20,00%	320.000
Totaal	**1.779.802**	**1.178.644**	**-839.760**	**113.662**		**433.662**

Toelichting risico's grondexploitaties:

1. Het risico kan worden opgevangen binnen de grondexploitatie.
2. Het te verwachten resultaat is negatief. Hiervoor hebben wij, conform de voorschriften, een voorziening gevormd. Risico's die zich voordoen komen ten laste van de reserve Grondbedrijf.
3. Het te verwachten resultaat is negatief. Hiervoor hebben wij, conform de voorschriften, een voorziening gevormd. Risico's die zich voordoen komen ten laste van de reserve Grondbedrijf.
4. Het risico kan worden opgevangen binnen de grondexploitatie.
5. Het te verwachten resultaat is negatief. Hiervoor hebben wij, conform de voorschriften, een voorziening gevormd. Risico's die zich voordoen komen ten laste van de reserve Grondbedrijf.
6. Het te verwachten resultaat is negatief. Hiervoor hebben wij, conform de voorschriften, een voorziening gevormd. Risico's die zich voordoen komen ten laste van de reserve Grondbedrijf.

In totaliteit zijn de risico's

Programmarisico's (structureel)	€ 1.843.650
Programmarisico's (incidenteel)	€ 87.000
Risico's grondexploitaties	€ 433.662
Totaal	**€ 2.364.312**

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover wij beschikken om niet-geraamde kosten die onverwachts en substantieel zijn (bijvoorbeeld in geval van een calamiteit) te dekken. De weerstandscapaciteit delen we, net als de risico's, op in structureel en incidenteel. De structurele weerstandscapaciteit tellen wij vier maal mee voor de berekening van de weerstandsratio. De incidentele eenmaal.

Structurele weerstandscapaciteit
De structurele weerstandscapaciteit is opgebouwd uit de:
1. Onbenutte belastingcapaciteit;
2. Vrije begrotingsruimte

Toelichting:
1. Onbenutte belastingcapaciteit
De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de mogelijkheden die wij als gemeente nog hebben om binnen de wettelijke grenzen onze belastingopbrengsten te verhogen. De totale onbenutte belastingcapaciteit bedraagt:

Belasting c.q. recht	Begroting 2021	Rekening 2021
a. Onroerende zaakbelastingen	1.340.000	1.235.686
b. Rioolheffing	N.v.t.	N.v.t.
c. Leges	P.m.	P.m.
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	**1.340.000**	**1.327.998**

Ad a. Onroerende zaakbelastingen
Voor de OZB kan de zogenaamde artikel 12-norm gehanteerd worden. Op basis van de meicirculaire 2020 is deze norm 0,1809% voor het jaar 2021.
(PEW x WW + PGNW x WNWG + PENW x WNWE) / (WW+WNWG+WNWE) waarbij:

PEW = OZB-percentage eigenaar woning;	0,1112
PGNW = OZB-percentage gebruiker niet-woning;	0,1427
PENW = OZB-percentage eigenaar niet-woning;	0,1778
WW = waarde woningen;	1.646.000.000
WNWG = waarde niet-woningen gebruikers;	212.000.000
WNWE = waarde niet-woningen eigenaren.	240.000.000
Totaal WOZ-waarde	*2.098.000.000*
PEWxWW	183.035.200
PGNWxWNWG	30.252.400

PENWxWNWE	42.672.000				
Totaal percentage x WOZ-waarde	*255.959.600*				
Gewogen gemiddeld OZB-tarief	0,1220				
Normtarief 2021 artikel 12	0,1809				
Onbenutte belastingcapaciteit	*0,0589*	*x*	*2.098.000.000*	=	*1.235.686*

Ad b. Brede rioolheffing
Bij de rioolheffing is het uitgangspunt volledige kostendekkendheid. Er is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Eventuele resultaten worden verrekend met de voorziening Egalisatie riolering

Ad. c. Leges
Bij de heffing van leges is het uitgangspunt volledige kostendekkendheid. Van belang hierbij is of het totale bedrag aan legesinkomsten de aan de specifieke dienstverlening toegerekende lasten al dan niet volledig dekken. Wij kunnen deze kosten niet volledig per product in beeld brengen, hiervoor is een verfijning van de kostentoerekening noodzakelijk. Gelet op de grote administratieve last die dit met zich meebrengt kiezen wij hier vooralsnog niet voor. De onbenutte capaciteit ramen wij daarom vooralsnog pro memorie.

2. Vrije begrotingsruimte
Op basis van onze financiële positie nemen wij hier geen bedrag voor op.

Incidentele weerstandscapaciteit
Onderdelen van de incidentele weerstandscapaciteit zijn:
- Algemene reserve - vrij aanwendbare deel;
- Bestemmingsreserves – bestemming nog te wijzigen;
- Stille reserves;
- Post onvoorziene uitgaven;
- Incidentele beleidsruimte.

De incidentele weerstandscapaciteit ziet er als volgt uit:

Onderdeel	Begroting 2021	Rekening 2021
1. Onbenutte belastingcapaciteit	1.189.000	1.235.686
2. Vrije begrotingsruimte	0	0
3. Algemene reserve - vrij aanwendbaar deel	1.784.000	2.507.838

4. Algemene reserve grondbedrijf - deel risicodekking	P.m.	433.662
5. Bestemmingsreserves - bestemming nog te wijzigen	0	0
6. Stille reserves	0	0
7. Onvoorziene uitgaven	0	0
8. Incidentele beleidsruimte	0	0

Totaal	**2.973.000**	**4.187.186**

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen zet de beschikbare weerstandscapaciteit af tegen de benodigde weerstandscapaciteit oftewel de totale af te dekken risico's. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de weerstandsratio. Een weerstandsratio van 1 of groter geeft aan dat de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend.

Ratio weerstandsvermogen =	Beschikbare weerstandscapaciteit	=	4.187.186	1,77
	Benodigde weerstandscapaciteit		2.364.312	

Op basis van de berekeningen is onze weerstandsratio 1,77. Ons weerstandsvermogen is dus voldoende. Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is om de gekwantificeerde risico's per 31 december 2021 af te dekken.

Verplichte uniforme kengetallen (stelselwijziging BBV)

In de artikel 9 en 26 van het Besluit Begroting en Verantwoording is bepaald dat wij in deze paragraaf enkele verplichte kengetallen op dienen te nemen. Dit past in het streven naar meer transparantie. Hiermee kunt u gemakkelijker inzicht krijgen in de financiële positie en baten en de lasten van de gemeente. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten die u in uw beoordeling van de financiële positie kunt betrekken. Zij leveren daarmee ook een bijdrage aan uw kaderstellende en controlerende rol.

De kengetallen van onze gemeente zien er als volgt uit:

Kengetal	Verloop					
	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019	Rekening 2018
Netto schuldquote	21,20%	10,57%	46,10%	33,23%	45,98%	50,41%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	21,20%	10,57%	46,10%	33,23%	45,98%	50,41%
Solvabiliteitsratio	26,42%	38,17%	18,25%	32,43%	20,54%	25,45%
Grondexploitatie	8,61%	-7,03%	25,15%	7,45%	30,89%	34,80%
Structurele exploitatieruimte	0,34%	-4,02%	0,08%	-1,84%	-4,62%	-6,51%
Belastingcapaciteit	114,92%	119,72%	107,22%	111,31%	104,19%	104,30%

Netto schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger het percentage, des te meer externe financiering de gemeente heeft aangetrokken om de activiteiten te financieren.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Door aan andere partijen een lening te verstrekken is er sprake doorlenen. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft inzicht in hoeverre hiervan sprake is. In onze gemeente speelt dit niet.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio zet het eigen vermogen af tegen het totaal vermogen. Dit geeft inzicht in de mate waarin wij in staat is om op de lange termijn aan onze financiële verplichtingen te voldoen. Hoe lager de solvabiliteit, des te minder eigen vermogen wij hebben om eventuele tegenvallers op te vangen of om te investeren. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente.

Structurele exploitatieruimte
Deze indicator geeft aan of de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Het gaat hierbij om het onderscheid tussen structurele en incidentele inkomsten en uitgaven. De structurele exploitatieruimte laat zien in hoeverre we structureel middelen beschikbaar hebben voor (noodzakelijke) beleidsinitiatieven.

Grondexploitatie
Het kengetal Grondexploitatie geeft aan hoe groot onze grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. De grondexploitatie kan een forse impact hebben op onze financiële positie. Als we een lening hebben afgesloten om grond te kopen voor een (toekomstig) woningbouwproject hebben wij een schuld. Het is belangrijk om te weten of deze schuld kan worden afgelost wanneer het project wordt uitgevoerd.

Belastingcapaciteit
Dit kengetal geeft inzicht in de hoogte van de woonlasten ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage groter dan 100 betekent dat de woonlasten in onze gemeente hoger zijn dat gemiddeld in Nederland. Wanneer het kengetal lager is dan 100%, zijn de woonlasten in onze gemeente lager dan gemiddeld in andere gemeenten.

C. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding
De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is, op grond van de artikel 26 (en 9 en 12) van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording), een verplicht onderdeel van de jaarstukken. De kapitaalgoederen welke deze paragraaf minimaal moet bevatten zijn gebouwen, groen, wegen , riolering en water.

Aangezien de kosten van deze kapitaalgoederen binnen diverse programma's verantwoord worden, is deze paragraaf vooral bedoeld om de meerjarige kosten van kapitaalgoederen op een transparante wijze in beeld te brengen, zodat eventuele financiële risico's zichtbaar worden. Daarbij kunt u als raad keuzes maken op basis van bijvoorbeeld onderhoudsplannen waarin de onderhoudsniveaus en daarbij behorende kosten worden vastgesteld.

Naast deze verplichting vinden wij het belangrijk om u goed te informeren over de kapitaalgoederen. Kapitaalgoederen vragen vaak hoge investeringen en met het beheer en onderhoud van bijvoorbeeld onze wegen, de openbare verlichting, het openbaar groen, onze gemeentelijke gebouwen, de riolering en het water is inzet van onze middelen (personeel en financiën) gemoeid. De kapitaalgoederen zijn daarnaast van groot belang voor het zo optimaal mogelijk functioneren van onze gemeente. Onder meer op het gebied van de leefbaarheid, veiligheid, recreatie, verkeer en vervoer. Onderhoud en beheer is bovendien noodzakelijk om kapitaalvernietiging te voorkomen.

Doelstelling van deze paragraaf is u te informeren over de hoofdlijnen van het beleid rondom de kapitaalgoederen en de in 2021 behaalde resultaten.

Beleid
Het beleid van onze gemeente is opgenomen in verschillende beleidsnota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Wegenbeleidsplan ten behoeve van wegen in het buitengebied	1995	
Hondenbeleidsplan	2004	
Verkeersveiligheidsplan	2005	
Bomenbeleidsplan	2006	
Gladheidsbestrijdingsplan	2006	
Parkeerbeleidsplan	2006	
Beleidsvisie gemeentelijke begraafplaats Woudenberg	2007	
Landschapsontwikkelingsplan, inclusief bijstelling	2009	
Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)	2014	
Meerjarenonderhoudsplanning gemeentelijke gebouwen	2015	2015-2039
Nota maatschappelijk vastgoed beleid	2015	
Gebruikersovereenkomst met Stichting Beheer Sportpark De Grift	2016	
Speelruimtebeleidsplan (Actieplan spelen 'Samenspel')	2016	
Bomenverordening	2017	
Visuele inspecties en onderhoudsplanning civiele kunstwerken	2019	2019-2023

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Wegenbeheerplan	2019	2019-2023
Waterplan en Basis Waterketen Plan BWKP	2019	2020-2024
Groenbeleidsplan	2020	
Integraal Huisvestingsplan Onderwijsgebouwen	2020	2020-2035

Onderhoud
Om de kwaliteit van de kapitaalgoederen te kunnen garanderen is onderhoud noodzakelijk. Het onderhoud is gesplitst in regulier en groot onderhoud. Regulier onderhoud is onderhoud aan kapitaalgoederen op periodieke basis. Periodiek betekent voor bouwkundige zaken één maal per jaar of minder vaak. Voor installatietechniek en groen betekent dit bijvoorbeeld één maal per week, maand of meerdere malen (een paar keer) per jaar. Het gaat dan om de instandhouding van de huidige situatie. Groot onderhoud gaat meer over verbetering en levensduurverlenging. In dat geval beperken de activiteiten zich niet tot instandhoudingswerkzaamheden, maar hebben dan eveneens betrekking op het terugbrengen van onderhoudskosten en verlenging van de levensduur van het object. Het gaat dan bijvoorbeeld om het na vele jaren cyclisch vervangen van kozijnen, vernieuwing sanitaire voorzieningen, elektrische bedrading, dakbedekking en dergelijke.

Financiën
Voor de dekking van de kosten van groot onderhoud hebben wij een aantal reserves gevormd. Afhankelijk van de geplande groot onderhoudswerkzaamheden wordt jaarlijks een bedrag vanuit de reserve gebruikt om de kosten van het groot onderhoud te dekken. Daarnaast komen de kosten van klein onderhoud ten laste van de reguliere exploitatie.

Op het gebied van riolering hebben wij een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt gevoed door de ontvangen rioolheffingen. Voor het sportpark hebben wij een voorziening Renovatie sportpark de Grift gevormd.

Totaaloverzicht financiële ontwikkelingen binnen de exploitatie:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Begraafplaatsen	-20.500	-20.500	-17.596	2.904	14,17%
Civiele kunstwerken	-16.000	-11.140	-9.464	1.676	15,04%
Gebouwen	-421.421	-443.475	-466.283	-22.808	-5,14%
Openbaar groen	-936.823	-921.823	-884.108	37.715	-4,09%
Openbare verlichting	-175.670	-164.570	-155.358	9.212	5,60%
Speelvoorzieningen	-87.719	-72.019	-68.778	3.241	4,66%
Sportparken	-285.494	-268.729	-285.437	-16.708	2,26%
Riolering en water	-1.037.916	-1.037.916	-1.069.049	-31.133	-0,62%
Wegen	-764.411	-662.361	-571.748	90.613	13,68%

Totaal exploitatie onderhoud kapitaalgoederen	-3.745.954	-3.602.533	-3.527.821	74.712	2,1%

De ontwikkelingen binnen de reserves en voorzieningen er als volgt uit:

Reserves en voorzieningen	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
Reserves				
Civiele kunstwerken	189.803	32.000	777	221.026
Gebouwen	507.720	50.000	53.886	503.834
- Afschrijvingslasten cultuurhuis	1.864.107	0	147.252	1.716.855
- Huisvesting basisonderwijs	739.085	141.000	228.766	651.319
- Onderhoud basisonderwijs	170.891	0	0	170.891
IBOR	54.829	17.280	0	72.109
Speelvoorzieningen	213.015	0	13.784	199.231
Wegen	503.610	41.870	21.505	523.975
Totaal reserves	*4.243.061*	*282.150*	*465.971*	*4.059.240*
Voorzieningen				
Egalisatie riolering	4.933.494	517.762	0	5.451.256
Renovatie sportpark De Grift	257.549	48.955	55.142	251.362
Totaal voorzieningen	5.191.043	566.717	55.142	5.702.618
Totaal	9.434.103	848.867	521.113	9.761.858

Bij de verschillende onderdelen gaan wij nader in op de financiële ontwikkelingen binnen de reserves en voorzieningen. De reserve IBOR, voor investeringen en egalisatie van budgetten voor het beheer van de openbare ruimte, is niet toe te wijzen aan één specifiek onderdeel van kapitaalgoederen.

Civiele kunstwerken

Beleid
Ons gemeentelijk beleid is vastgelegd in de nota Visuele inspecties en onderhoudsplanning civiele kunstwerken uit 2019. Het plan geldt voor de periode van vijf jaar (2019-2023).

Onderhoud
In 2021 zijn er diverse bruggen gereinigd, verder zijn er geen grote onderhoudswerkzaamheden geweest.

Financiële ontwikkelingen
Voor de onderbouwing van de gemeentelijke begroting hebben wij in 2018 een nieuw inspectieplan opgesteld van de civiele kunstwerken voor de periode van vijf jaar (2019-2023). Op basis hiervan hebben wij een doorrekening gemaakt van het regulier onderhoud, groot onderhoud, de inspectie om de vijf jaar en de vervangingsinvesteringen voor de periode 2019-2033. Hieruit blijkt dat alle verwachte kosten voor de periode 2019-2033 bekostigd kunnen worden uit het reguliere budget van jaarlijks € 16.000, de jaarlijkse toevoeging aan de reserve kunstwerken van € 32.000 en de huidige stand van de reserve Kunstwerken.

Jaarlijks fluctueren de onderhoudskosten van de civiele kunstwerken. In de jaren dat het onderhoud het onderhoudsbudget overschrijdt, vullen wij het budget aan door te beschikken over de reserve Kunstwerken. In de jaren dat het onderhoud minder is voegen wij het restantbudget toe aan de reserve.

Hierna presenteren wij de financiële informatie over de budgetten betreffende de civiele kunstwerken binnen de exploitatie, de investeringen en de reserve Kunstwerken.

Exploitatie - Onderdeel	**Begroting Primitief**	**Begroting na wijziging**	**Werkelijk**	**Verschil**	**Verschil %**
Lasten					
Diverse kosten onderhoud	16.000	11.140	9.295	-1.845	-16,56%
Kapitaallasten	0	0	169	169	-100,00%
Totaal lasten	*16.000*	*11.140*	*9.464*	*-1.676*	*-15,04%*

De ontwikkelingen binnen de lopende investeringen zien er als volgt uit:

Investering	Totaal krediet	Uitgaven tot 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Totaal uitgaven	Restant krediet	Afwijking	Status
Vervanging brug Schansgracht	34.600	35.758	0	0	35.758	-1.158	-3%	
Vervanging brug Steenbergenlaan	21.450	0	22.888	0	22.888	-1.438	-7%	
Totaal investeringen	56.050	35.758	22.888	0	58.646	-2.596	-5%	

Toelichting status:

	Niet gestart	De investering is nog niet gestart, maar dit past binnen de vastgestelde planning
	In uitvoering	De investering is in uitvoering en loopt op schema binnen de gestelde kaders
	Afgerond	De investering is binnen de gestelde kaders afgerond
	Afwijking - bijsturing	De investering loopt uit de pas/dreigt uit de pas te gaan lopen, bijsturing is noodzakelijk
	Niet behaald - bijsturing	De geplande realisatie is niet binnen de gestelde kaders behaald, corrigerende maatregelen zijn noodzakelijk

Het beeld voor de reserve Kunstwerken ziet er als volgt uit:

Reserve	Beginsaldo 1 jan 2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo 31 dec 2021
Kunstwerken	189.803	32.000	777	221.026
Toevoeging ten laste van de exploitatie		*32.000*		
Onttrekkingen:			*777*	
- *Dekking afschrijvingslasten*			*777*	

Gebouwen

Beleid

Beleidsnota's
Ons beleid betreffende de gemeentelijke gebouwen hebt u vastgesteld in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Meerjarenonderhoudsplanning gemeentelijke gebouwen	2015	2015-2039
Nota maatschappelijk vastgoed beleid	2015	
Integraal Huisvestingsplan Onderwijsgebouwen	2020	2020-2035

Hoofdlijnen
In 2015 hebt u een geactualiseerde meerjarenonderhoudsplanning vastgesteld voor onze gemeentelijke gebouwen. Deze planning geeft inzicht in de te verwachten kosten voor groot onderhoud voor de komende 25 jaar. Het gaat daarbij om de gemeentelijke gebouwen: gemeentehuis, cultuurhuis, gemeentewerf, uitvaartcentrum en brandweerkazerne.

Voor De Schans, gedeeltelijk ons eigendom, wordt via de Vereniging van Eigenaren De Schans gereserveerd voor groot onderhoud aan het gebouw. Dit loopt niet via de reserve onderhoud gebouwen van onze gemeente.

Het onderwijs heeft een aparte status binnen het geheel, de juridisch eigendom berust bij de schoolverenigingen, de economisch eigendom berust bij onze gemeente. Wij zijn verantwoordelijk voor het bekostigen van nieuwbouw, tijdelijke en permanente uitbreiding en eerste inrichting onderwijsleerpakketten en meubilair. De daarbij behorende middelen zijn via het Gemeentefonds eveneens naar de gemeente gedecentraliseerd. De wettelijke grondslag van de taken van de gemeente ten aanzien van onderwijshuisvesting liggen vast in de Wet op het primair onderwijs.
In 2019 hebben wij in samenwerking met de schoolbesturen een Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld. Met dit plan hopen wij beter in te kunnen spelen op toekomstige maatschappelijk en onderwijskundige ontwikkelingen. Wij streven naar een beter inzicht in de (toekomstige) behoeften en mogelijkheden op het gebied van de onderwijshuisvesting in relatie tot andere beleidsterreinen en vastgoed. Dit moet leiden tot een betere beheersbaarheid van de investeringen op onderwijshuisvesting.

Duurzaamheid
Bij het raadsbesluit 'Aanvraag investeringskrediet verduurzaming en modernisering gemeentehuis' hebt u middels een motie ons college verzocht scenario's te schetsen voor het verdergaand verduurzamen van het gemeentehuis naar label B en label A. Door alle ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid en de wens om inzicht te krijgen in het energieneutraal maken van de gemeentelijke gebouwen hebben wij een onderzoek uit laten voeren naar de noodzakelijke duurzaamheidsinvesteringen om de volgende gemeentelijke gebouwen energieneutraal te maken of te verbeteren naar label A:
- Brandweerkazerne
- Cultuurhuis
- Gemeentehuis
- Gemeentewerf
- Uitvaartcentrum

Op basis van onderzoek hebt u besloten voor het scenario te gaan waarbij de vijf gemeentelijke gebouwen worden verduurzaamd via vervanging naar LED verlichting.
De aanbesteding voor de vervanging naar LED verlichting voor de vijf gebouwen heeft in het eerste halfjaar 2021 plaatsgevonden, de vervanging is in 2021 uitgevoerd.

Onderhoud
Het onderhoud verrichten wij volgens de vastgestelde Meerjarenonderhoudsplanning. De belangrijkste onderhoudswerkzaamheden in 2021 betroffen:
- Kozijnen, ramen, dak en deuren gemeentehuis;
- Restauratie Raadhuis;
- Bestrating en poort brandweerkazerne;
- Werkruimtes Cultuurhuis.

De scholen zijn sinds 2015 verantwoordelijk voor het (groot) onderhoud, terwijl de kosten van vernieuwing/renovatie van schoolgebouwen bij de gemeente liggen.

Financiële ontwikkelingen
De meerjarenonderhoudsplanning geeft aan dat over de periode 2015-2039 in totaal € 1.693.000 nodig is om het groot onderhoud te bekostigen. Het groot onderhoud wordt bekostigd uit de reserve Onderhoud gebouwen. Jaarlijks worden ten laste van de begroting toevoegingen gedaan naar de reserve. De kosten van onderhoud van gemeentelijke gebouwen komen ten laste van de exploitatie, waarna dekking plaatsvindt uit de reserve.

De kosten van de bouw van de brandweerkazerne, en de aankoop en verbouwing van het Cultuurhuis zijn geactiveerd en worden over meerdere jaren afgeschreven. De afschrijvingskosten van het Cultuurhuis worden gedekt uit een reserve.
Kosten van nieuw-, aan- en bijbouw van het onderwijs worden geactiveerd, dekking van de kapitaallasten vindt plaats uit de reserve Huisvesting onderwijs.

Het financieel overzicht van de exploitatie ziet er als volgt uit:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Baten					
Huren en vergoeding gebruik	365.237	467.437	417.570	-49.867	-10,67%
Overige opbrengsten	6.000	6.000	13.336	7.336	100,00%
Totaal baten	*371.237*	*473.437*	*430.905*	*-42.532*	*-8,98%*
Lasten					
Belastingen, heffingen en verzekeringen	33.701	63.447	64.263	-816	-1,29%
Energiekosten en waterverbruik	80.153	94.653	97.138	-2.485	-2,63%
Huur en servicekosten	38.591	38.591	45.766	-7.175	-18,59%
Kapitaallasten	377.642	377.642	351.128	26.514	7,02%
Lonen en salarissen	130.000	128.000	108.076	19.924	15,57%
Onderhoud	103.912	174.920	184.212	-9.292	-5,31%
Overige kosten	28.659	39.659	46.605	-6.946	-17,52%
Totaal lasten	*792.658*	*916.912*	*897.188*	*19.724*	*2,15%*

Toelichting belangrijkste verschillen:
- Huren en vergoeding gebruik;
  Het verschil ontstaat hier door het gebruik van de aula door derden. De opbrengsten van deze huur hebben wij niet meegenomen in onze begroting.
- Kapitaallasten;
  Het voordeel op de kapitaallasten is voor een groot deel ontstaan doordat de afschrijvingslasten voor De Schans in de begroting te hoog zijn berekend (€ 13.000). Daarnaast zijn er in de begroting rentelasten opgenomen als onderdeel van de totale kapitaallasten. In 2021 is het rente percentage 0% geweest.

De ontwikkelingen binnen de lopende investeringen zien er als volgt uit:

Investering	Totaal krediet	Uitgaven tot 2020	Vermeerderingen	Verminderingen	Totaal uitgaven	Restant krediet	Afwijking	Status
Gemeentehuis - verduurzamen	121.185	115.183	0	0	115.183	6.002	5%	
Onderwijsgebouwen - noodlokalen	206.529	231.713	4.211	0	235.924	-29.395	-14%	
Verduurzamen gemeentehuis	42.740	0	33.970	0	33.970	8.770	21%	
Verduurzamen Gemeentewerf	6.110	0	3.720	0	3.720	2.390	39%	
LED uitvaartcentrum	18.330	0	29.948	0	29.948	-11.618	-63%	
LED Cultuurhuis	46.430	0	47.856	0	47.856	-1.426	-3%	
LED Brandweer	15.610	0	19.802	0	19.802	-4.192	-27%	
Totaal investeringen	441.324	346.896	119.704	0	466.600	-25.276	-6%	

Het beeld voor de reserves ziet er als volgt uit:

Reserve	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
Gebouwen	**507.720**	**60.424**	**53.886**	**514.258**
Toevoeging ten laste van exploitatie				
Onttrekkingen:				
- Delfgrou			30.749	
- Brandweerkazerne			23.137	
Afschrijvingslasten cultuurhuis	**1.864.107**	**0**	**147.252**	**1.716.855**
Onttrekking ten gunste van exploitatie				
- Dekking afschrijvingslasten			147.252	
Huisvesting basisonderwijs	**739.085**	**311.891**	**230.436**	**820.541**
Toevoeging overheveling onderhoud basisonderwijs		170.891		
Onttrekking ten gunste van exploitatie				
Kosten businesscase Olijfboom			1.670	
- Dekking afschrijvingslasten			228.766	

Openbaar groen

Beleid
De beleidsuitgangspunten betreffende het openbaar groen hebt u vastgesteld in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Hondenbeleidsplan	2004	
Bomenbeleidsplan	2006	
Beleidsvisie gemeentelijke begraafplaats Woudenberg	2007	
Landschapsontwikkelingsplan, inclusief bijstelling	2009	
Bomenverordening	2017	
Groenbeleidsplan	2020	

In 2020 hebt u het Groenbeleidsplan vastgesteld. De belangrijkste uitgangspunten hierin zijn:
- Behouden van een gezonde, veilige en aantrekkelijke leefomgeving;
- Beschermen en ontwikkelen van landschappelijke kwaliteiten;
- Behouden en waar mogelijk versterken van de soortenrijkdom aan planten en dieren (biodiversiteit);
- Innoveren in groenonderhoud met aandacht voor mens en milieu.

In het plan is er speciale aandacht voor klimaatadaptatie, natuur en biodiversiteit, innoveren en verduurzamen en burgerparticipatie. Voor deze speerpunten zijn ambitieniveaus geformuleerd. Deze zijn vertaald in concrete ambities, acties en projecten.
Het groenbeheer delen we in naar de functies van groen: kijkgroen, groenaankleding, recreatiegroen, natuurgroen. Bij elke functie hoort nog steeds een kwaliteitsniveau van CROW, maar we kunnen nu beter en makkelijker aan de inwoners uitleggen waarom een specifiek stuk groen een bepaald onderhoudsniveau heeft. Bij de uitvoering van het groenbeleidsplan werken we samen met inwoners, organisaties en ondernemers. We doen dit door open te staan voor groene initiatieven uit de samenleving en deze waar mogelijk te ondersteunen. We werken op buurtniveau aan natuurlijk groen en we koppelen de waarde van groen aan thema's als gezondheid, klimaat, duurzaamheid én biodiversiteit. Voorbeelden hiervan zijn de 'groen aan de buurt projecten' en het bijenbloemen project.

Onderhoud
Het onderhoud van het openbaar groen voeren wij uit in samenwerking met Amfors. Er zijn een drietal wijkteams gevormd, welke verantwoordelijk zijn voor het onderhoud in 'hun' wijken. Dit betreft het groenonderhoud, maar ook kleinschalig onderhoud op straat en buurtniveau. Voor het machinaal onderhoud (gazons en wegverhardingen, verwerken veegvuil) stellen wij jaarlijks een bestek op, wat door Eemfors uitgevoerd wordt. De bestekken monitoren wij regelmatig ter controle op de gewenste beeldkwaliteit. Door klimaatverandering (warmer en natter) is meer intensief onderhoud nodig om de gewenste kwaliteit te waarborgen.

Financiële ontwikkelingen
De kosten van het groenonderhoud vertonen al een aantal jaren een stijgende lijn, wat met name het gevolg is van meer onderhoud door de klimaatverandering.

De ontwikkelingen binnen de exploitatie zien er als volgt uit:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Baten					
Overige opbrengsten	-1.270	-1.270	-403	867	-68,30%
Totaal baten	*-1.270*	*-1.270*	*-403*	*867*	*100,00%*
Lasten					
Brandstoffen	10.000	10.000	10.817	-817	-8,17%
IBOR-uitgaven	88.144	88.144	86.254	1.890	2,14%
Inhuur personeel	273.000	273.000	250.515	22.485	8,24%
Kapitaallasten	12.199	12.199	12.069	130	1,07%
Klein onderhoud	15.000	15.000	21.228	-6.228	-41,52%
Lonen en salarissen	356.000	356.000	351.977	4.023	1,13%
Uitvoering beleid	65.000	65.000	44.451	20.549	31,61%
Uitvoeringskosten	77.750	62.750	67.158	-4.408	-7,02%
Overige kosten	20.500	20.500	22.445	-1.945	-9,49%
Totaal lasten	*917.593*	*902.593*	*866.914*	*35.679*	*3,95%*

Openbare verlichting

Financiële ontwikkelingen

De financiën laten in 2021 het volgende beeld te zien:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Lasten					
Diverse kosten onderhoud	52.500	41.400	32.269	9.131	22,06%

Energiekosten	45.000	45.000	48.188	-3.188	-7,08%
Kapitaallasten	78.170	78.170	74.901	3.269	4,18%
Totaal lasten	*175.670*	*164.570*	*155.358*	*9.212*	*5,60%*
Saldo openbare verlichting	-175.670	-164.570	-155.358	9.212	*5,60%*

Riolering en water

Beleid
Ons beleid hebt u vastgesteld in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Waterplan en Basis Waterketen Plan BWKP	2019	2020-2024

In 2019 hebt u het nieuwe waterplan voor de periode 2020-2024 vastgesteld, dit is een gezamenlijk plan met de gemeente Scherpenzeel. In dit nieuwe Waterplan zijn de visie en de ambities voor de komende jaren op het gebied van water en riolering bepaald. Met name de klimaatontwikkelingen, het klimaatbestendig inrichten van de openbare ruimte en de invoering van de omgevingswet krijgen hierin extra aandacht. Daarnaast is duurzaamheid een belangrijk onderwerp. Het plan hebben wij opgesteld in samenwerking met het Waterschap Vallei en Eem. Door diverse factoren, onder andere de uitbreiding van het rioolstelsel en de maatregelen BWKP (Basis Water Keten Plan), zou de rioolheffing in komende jaren met € 40 per heffingseenheid stijgen. Door toename van het aantal heffingseenheden blijft de stijging beperkt tot € 18 per eenheid.

Onze ambities in het waterplan zijn:
- we gebruiken gebiedskenmerken in al onze beslissingen;
- we worden klimaatbestendig;
- we zetten onze (afval) waterketen en watersysteem in om Woudenberg duurzaam te maken;
- we werken samen, integraal en gebiedsgericht;
- we hebben een goed functionerende (afval)waterketen en watersysteem.

Het is ons uitgangspunt groot onderhoud uit te voeren door middel van relining. Dit geeft minder overlast voor de bewoners en is minder kostbaar dan een volledige riool-vervanging. In gevallen dat dit niet mogelijk is óf waar wij gescheiden rioolafvoer aan gaan leggen, vervangen wij het volledige riool.

Financiële ontwikkelingen

Uit het waterplan 2020-2024 blijkt dat voor de periode 2020-2079 € 59,5 miljoen nodig is voor vervanging van vrijvervalriolen, drukriolering, gemalen, klimaatmaatregelen en grondwatermaatregelen. Deze kosten zijn gebaseerd op het vervangen van gemengde riolen door gescheiden riolen, het Basiswaterketenplan (BWKP) en het grondwaterbeheer en beleidsplan (GWBBP). Daarnaast dienen wij voor deze periode rekening houden met kosten voor verbetering, onderzoek, beheer, onderhoud en herstelmaatregelen. Hiervoor is een bedrag van € 47,0 miljoen geraamd. Voor gedane investeringen uit het verleden is nog een bedrag van € 1,5 miljoen benodigd ter dekking van de kapitaalslasten. Totaal hebben wij voor de periode van 2020-2079 € 108 miljoen gereserveerd. Dit komt neer op van ruim € 1,8 miljoen per jaar (exclusief btw).

De ontwikkelingen binnen de exploitatie zien er als volgt uit:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Baten					
Overige opbrengsten	0	0	12.334	12.334	100,00%
Totaal baten	*0*	*0*	*12.334*	*12.334*	*100,00%*
Lasten					
Doorbelaste overige kosten	25.000	25.000	0	25.000	100,00%
Energiekosten	40.000	40.000	22.192	17.808	44,52%
Kapitaallasten	99.434	99.434	102.614	-3.180	-3,20%
Lonen en salarissen	146.475	146.475	146.653	-178	-0,12%
Onderhoud en reparaties	248.080	248.080	146.988	101.092	-100,00%
Toevoegingen voorziening	406.227	406.227	517.762	-111.535	-27,46%
Water- en wegenbouwkundige werken	70.000	70.000	119.959	-49.959	-71,37%
Overige kosten	2.700	2.700	548	2.152	79,71%
Totaal lasten	*1.037.916*	*1.037.916*	*1.056.715*	*-18.799*	*0*
Saldo riolering en water	-1.037.916	-1.037.916	-1.044.381	-6.465	-0,62%

In 2021 zijn de volgende investeringen in uitvoering:

Investering	Totaal krediet	Uitgaven tot 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Totaal uitgaven	Restant krediet	Afwijking	Status
Rioolvervanging Laanzicht Fase II o.a. Willem de Zwijgerlaan	P.m.	305.611	0		305.611	P.m.	N.v.t.	
Renovatie riolering Geeresteinselaan (2020)	51.000	70.753	0	0	70.753	-19.753	-39%	
Laanzicht Oost – Mesdaglaan (2020)	218.000	147.751	94.736	0	242.487	-24.487	-11%	
Laanzicht Oost – v. Goghlaan (2021)	367.200	0	269.312	0	269.312	97.888	27%	
Laanzicht Oost – W.de Zwijgerlaan fase II (22)	229.500	0	-77.897	0	-77.897	307.397	134%	
Laanzicht Oost – fase 6 (2023)	234.600	0	0	0	0	234.600	100%	
Laanzicht Oost – fase 7 (2024)	275.400	0	0	0	0	275.400	100%	
Voorstraat (2022)	102.000	0	0	0	0	102.000	100%	
Gemaal Landaasweg	29.700	0	0	0	0	29.700	100%	
Gemaal Gouden Regen DWA	30.300	0	0	0	0	30.300	100%	
Gemaal Gouden Regen RWA	53.600	0	0	0	0	53.600	100%	
Gemaal Gouden Regen RWA	434.300	0	0	0	0	434.300	100%	
Drukriolering mech./elektr.	719.935	0	3.276	0	3.276	716.659	100%	
Vervangen riolering Nijverheidsweg	100.000	0	100.000	0	100.000	P.m.	N.v.t.	
Totaal investeringen	2.845.535	524.115	389.427	0	913.542	2.237.604	79%	

De ontwikkelingen binnen de voorziening Egalisatie riolering zien er als volgt uit:

Voorziening	Beginsaldo 1 jan 2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo 31 dec 2021
Egalisatie riolering	4.933.494	517.762	0	5.451.256
- Toevoeging ten laste van exploitatie		517.762		

Speelvoorzieningen

Beleid
Ons beleid hebt u vastgesteld in de volgende nota:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Speelruimtebeleidsplan (Actieplan spelen 'Samenspel')	2016	

In het door u vastgestelde speelruimtebeleidsplan 'Samenspel' is de omvorming van de inrichting van speelvoorzieningen op wijkniveau vastgelegd. Het grootste deel van de speelvoorzieningen is afgeschreven. Het realiseren van aantrekkelijke en uitdagende speel-, sport- en ontmoetingsplaatsen op basis van de behoeften van de verschillende doelgroepen, leidt tot het centraliseren van speeltoestellen met weliswaar minder, maar wel aantrekkelijkere speellocaties. Door verplaatsing en vermindering van het aantal speelvoorzieningen wordt zowel dit doel als toekomstige kostenbesparing bereikt.

Financiële ontwikkelingen
Het financieel overzicht betreffende de speelvoorzieningen ziet er als volgt uit:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Lasten					
Diverse kosten onderhoud	18.000	2.300	6.976	-4.676	-203,31%
Kapitaallasten	30.169	30.169	21.992	8.177	27,10%
Lonen en salarissen	39.550	39.550	39.695	-145	-0,37%
Overige kosten	0	0	115	-115	0,00%
Totaal lasten	*87.719*	*72.019*	*68.778*	*3.356*	*4,66%*

Met betrekking tot de speelvoorzieningen zijn in 2021 de volgende investeringen in uitvoering:

Investering	Totaal krediet	Uitgaven tot 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Totaal uitgaven	Restant krediet	Afwijking	Status
Speelruimteplan "Samenspel"	**1.151.000**	**267.706**	**6.424**	**0**	**274.130**	**876.870**	**76%**	

- Weghalen oude speeltoestellen/plekken, verbeteren ondergronden bij nieuwe speelplekken en overige aanlegkosten	191.000	104.084	0	0	104.084	86.916	46%
- aanschaf nieuwe speeltoestellen	960.000	163.622	6.424	0	170.046	789.954	82%
Totaal investeringen	1.151.000	267.706	6.424	0	274.130	876.870	76%

Toelichting:
De aanschaf van nieuwe speeltoestellen is uitgesmeerd over de periode 2018-2029. Het gaat om een jaarlijks budget van € 80.000.

De reserve voor het vervangen van speelvoorzieningen heeft zich in 2021 als volgt ontwikkeld:

Reserve	Beginsaldo	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo
Speelvoorzieningen	**213.015**	**0**	**13.784**	**199.231**
Onttrekking ten gunste van exploitatie				
- Dekking afschrijvingslasten omvorming			13.784	

Sportterreinen

Beleid
Via de gebruikersovereenkomst met Stichting Beheer Sportpark De Grift hebben wij het onderhoud en de renovatie van sportterreinen geregeld. Voor het onderhoud ontvangt de stichting van ons een jaarlijkse bijdrage en voor renovatie hebben wij een voorziening gevormd. **Onderhoud**
Het onderhoud wordt verricht door de Stichting Beheer Sportpark De Grift.

Financiële ontwikkelingen
Jaarlijks stellen wij € 58.000 ter dekking van de kapitaallasten beschikbaar. Dit bedrag is bedoeld voor de dekking van de kosten van de renovatie van de sportterreinen (reeds gedane investeringen).
De voetbalvereniging en Stichting Sportpark De Grift betalen beide jaarlijks € 8.500 aan onze gemeente als bijdrage in de investeringskosten van de twee kunstgrasvelden. Ook voegen wij jaarlijks € 48.000 toe aan de voorziening renovatie Sportpark De Grift om de geplande renovaties tot en met het jaar 2030 te kunnen bekostigen.

Hierna presenteren wij de financiële informatie over de budgetten over de sportterreinen binnen de exploitatie, de investeringen en de voorziening Renovatie sportpark de Grift.
De baten en lasten geven binnen de exploitatie het volgende beeld te zien:

Exploitatie - Onderdeel	Begroting Primitief	Begroting na wijziging	Werkelijk	Verschil	Verschil %
Baten					
Onttrekkingen voorziening	55.639	60.439	55.142	-5.297	-8,76%
Ontvangen huren	45.759	45.759	45.169	-590	-1,29%
Rijksvergoeding		10.000,00	20.000	10.000	100,00%
Overige opbrengsten	1.500	1.500	7.957	6.457	430,47%
Totaal baten	*102.898*	*117.698*	*128.268*	*10.570*	*8,98%*
Lasten					
Gemeentelijke bijdrage	156.592	156.592	158.601	-2.009	-1,28%
Kapitaallasten	58.920	58.920	57.612	1.308	2,22%
Lonen en salarissen	37.500	22.110	22.110	0	0,00%
Specifieke uitkering	59.984	69.984	82.062	-12.078	-100,00%
Subsidies	12.441	12.441	11.040	1.401	11,26%
Toevoegingen voorziening	48.955	48.955	48.955	0	0,00%
Inhuur personeel	0	0	10.635		
Overige kosten	14.000	17.425	20.832	-3.407	-19,55%
Corona maatregelen	0	0	1.858	-1.858	0,00%
Totaal lasten	*388.392*	*386.427*	*413.705*	*-16.643*	*-4,31%*
Saldo sportparken	**-285.494**	**-268.729**	**-285.437**	**-6.073**	***-2,26%***

De ontwikkelingen binnen de voorziening Renovatie sportpark de Grift zien er als volgt uit:

Voorziening	Beginsaldo 1 jan 2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Eindsaldo 31 dec 2021
Renovatie sportpark De Grift	257.549	48.955	55.142	251.361
- Toevoeging ten laste van exploitatie		48.955		
- Onttrekking ter dekking afschrijvingslasten 2021			55.142	

Wegen en bermen

Beleid
Op het gebied van onze wegen en bermen hebt u de volgende beleidsnota's vastgesteld:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Wegenbeleidsplan ten behoeve van wegen in het buitengebied	1995	
Verkeersveiligheidsplan	2005	
Gladheidsbestrijdingsplan	2006	
Parkeerbeleidsplan	2006	
Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR)	2014	
Wegenbeheerplan	2019	2019-2023

Onze belangrijkste gemeentelijke uitgangspunten en het gekozen onderhoudsniveau hebben wij vastgesteld in de Nota Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR). Daarnaast zijn er beleidskaders vastgesteld in de het Wegenbeheersplan.

Grote onderhoudswerkzaamheden aan de wegen combineren wij zoveel mogelijk met groot onderhoud aan de riolering, dit om overlast voor de bewoners te beperken én uit oogpunt van financieel voordeel.

Onderhoud
Voor de onderbouwing van de budgetten en de aanbesteding van een nieuw wegenonderhoudscontract (2019-2023) hebben wij een wegbeheerplan opgesteld voor de periode van 2019 tot 2023. Het doel van het beheerplan is enerzijds om inzicht te krijgen in de huidige onderhoudstoestand van de wegen en vast te stellen welke wegen de komende jaren moeten worden aangepakt. Anderzijds welk budget nodig is om deze wegen veilig te kunnen gebruiken en aan de wettelijke verplichtingen te voldoen. Het uitgangspunt hierbij is het onderhoudsniveau zoals dit in de nota IBOR is vastgelegd.

Blijkens het wegbeheerplan is het grootste deel van de onderhoudsstaat van de wegen voldoende, een klein deel is matig, daarnaast vertoont een klein deel duidelijk groot achterstallig onderhoud. Dit laatste deel zit aan de bovengrens van de landelijke norm. Zowel het deel met matig als achterstallig onderhoud dienen wij met voorrang aan te pakken, ter voorkoming van de kans op ongelukken en het beperken van extra kosten in verband met het noodzakelijke extra onderhoud.

In 2021 hebben wij omvangrijke onderhoudswerkzaamheden aan de volgende wegen uitgevoerd:
- Karel Doormanlaan
- Voskuilerdijk
- Van Galenlaan
- JF Kennedylaan

In 2021 hebben wij ook diverse investeringen op het gebied van wegen gedaan. Zie het overzicht van de investeringen bij het onderdeel Financiële ontwikkelingen.

Financiële ontwikkelingen
Uit het wegbeheerplan bleek een structureel tekort op het beheer en onderhoud van de verhardingen. In 2020 hebt u om deze reden het budget wegen met € 35.000 per jaar verhoogd. Het hogere budget onttrekken wij voor de periode 2020-2023 jaarlijks uit de reserve Wegen. Aan de reserve voegen wij jaarlijks standaard geen bedrag meer toe, in 2021 is er een bedrag aan de reserve toegevoegd in verband de opbrengst voor straatwerk. Het vrij besteedbare deel in de reserve Wegen is voldoende om kleine tegenvallers in de periode 2020-2023 op te vangen.

Hierna presenteren wij de financiële informatie over de budgetten betreffende wegen binnen de exploitatie, investeringen en de reserve Wegen.

Exploitatie - Onderdeel	**Begroting Primitief**	**Begroting na wijziging**	**Werkelijk**	**Verschil**	**Verschil %**
Baten					
Vergoeding straatwerk	0	0	41.870	11.566	100,00%
Totaal baten	*0*	*0*	*41.870*	*11.566*	*100,00%*
Lasten					
Loonkosten personeel	225.775	147.725	145.838	1.887	1,28%
Diverse kosten onderhoud	443.367	419.367	405.872	13.495	3,22%
Heffingen en abonnementen	8.518	8.518	7.089	1.429	16,78%
IBOR uitgaven	23.397	23.397	1.034	22.363	95,58%
Kapitaallasten	13.354	13.354	250	13.104	98,13%
Vegen wegen	50.000	50.000	53.535	-3.535	-7,07%
Totaal lasten	*764.411*	*662.361*	*613.618*	*48.743*	*7,36%*
Saldo Wegen	**-764.411**	**-662.361**	**-571.748**	**90.613**	**13,68%**

Met betrekking tot de wegen zijn in 2021 de volgende investeringen in uitvoering:

Investering	Totaal krediet	Uitgaven tot 2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Totaal uitgaven	Restant krediet	Afwijking	Status
Ontsluiting Hoevelaar op N224	2.500.000	568.881	1.326.038	0	1.894.919	605.081	24%	
Aanpak verkeersveiligheid en inrastructuur - fietspad 't Schilt-rotonde N224, fietsverbindingen Oost-West en Griftdijk	440.000	26.986	1.663	0	28.649	411.351	93%	
- verkeersmaatregelen Europaweg – Stationsweg West	550.000	-190.894	0	-106.723	-84.171	634.171	115%	
- herinrichtingen Nico Bergsteijnweg en Laanzicht oost (deel)	570.000	0	4.500	0	4.500	565.500	99%	
Fietspad Traayweg	40.000	38.324	0	0	38.324	1.676	4%	
Totaal investeringen	4.100.000	443.297	1.332.201	-106.723	1.882.221	2.217.779	54%	

De ontwikkelingen binnen de reserve Wegen zien er als volgt uit:

Reserve	**Beginsaldo**	**Toevoegingen**	**Onttrekkingen**	**Eindsaldo**
Wegen	**503.610**	**41.870**	**21.505**	**523.975**
Toevoegingen ten laste van exploitatie				
- Straatwerk		41.870		
Onttrekking overschrijding budget wegenonderhoud			21.505	

D. Paragraaf financiering

D. Paragraaf Financiering

Inleiding

Deze paragraaf gaat over de uitvoering van de treasuryfunctie. Kenmerkend voor treasury is dat de financiële risico's aanzienlijk kunnen zijn, er worden grote bedragen beheerd en er dienen omvangrijke risico's beheerst te worden. De treasuryfunctie beantwoordt de vraag hoe wij het beleid financieren en hoe wij omgaan met het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.
Gelet op het grote financiële belang en de bijbehorende risico's zijn wij op het gebied van financiering aan een uitgebreid scala van wet- en regelgeving gebonden. De belangrijkste zijn:

- Wet financiering decentrale overheden (Wet fido);
- Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof);
- Regelgeving betreffende staatssteun;
- Regeling schatkistbankieren decentrale overheden;
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo)

Treasury definiëren wij als het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op:

- financiële geldstromen;
- financiële posities;
- hieraan verbonden risico's.

Ontwikkelingen

Externe ontwikkelingen op het gebied van financiering zijn (internationale) economische indicatoren en de invloed hiervan op de geld- en kapitaalmarkt, maar ook wijzigingen in wet- en regelgeving. Er zijn geen bijzondere externe ontwikkelingen te melden.

Beleidskaders

Het beleid van onze gemeente voor het weerstandsvermogen is vastgelegd in de volgende nota's:

Beleidsstuk of beheerplan	Jaar vaststelling	Planperiode
Financiële verordening	2014	N.v.t.
Treasurystatuut	2016	N.v.t.

In het Treasurystatuut is onder andere opgenomen waar de gemeente aan wil, kan en moet voldoen om een zo optimaal mogelijke werkwijze te krijgen betreffende:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Ook maakt het treasurystatuut een objectieve en transparante verantwoording vooraf en achteraf mogelijk.

De belangrijkste beleidsuitgangspunten in ons Treasurystatuut zijn:
- voor elke transactie, uitgezonderd daggeld, moeten minimaal twee offertes (tarieven) bij ten minste twee partijen worden aangevraagd;
- ons college is gemandateerd gelden aan te trekken;
- de liquiditeitsprognose wordt regelmatig geactualiseerd;
- het voeren van een risicomijdend treasurybeleid. Hierbinnen streven wij naar een zo hoog mogelijk rendement op de beleggingen en/of zo laag mogelijke kosten bij het aantrekken van financieringsmiddelen.

Financieringsbehoefte

Er is geen sprake van een financieringstekort in deze jaarstukken. Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt doordat wij in 2021 één geldleningen voor een bedrag van € 5 miljoen hebben afgesloten.

De berekening van de financieringsbehoefte ziet er als volgt uit:

	Begroting 2021	Rekening 2021
Boekwaarde investeringen	25.854.591	25.156.242
Boekwaarde voorraad bouwgrondexploitatie	2.150.580	4.429.805
Totaal financieringsbehoefte	*28.015.171*	*29.586.047*
Langlopende geldlening o/g	12.625.604	12.711.654
Eigen en vreemd vermogen (reserves en voorzieningen)	16.424.057	16.609.295
Totaal financieringsmiddelen	*29.049.660*	*29.320.949*
Financieringsbehoefte	-1.034.489	-265.098

Leningenportefeuille

Per 31 december 2021 bedroeg het totaal saldo van de leningen o/g € 12,626 miljoen. Hiermee is het saldo ten opzichte van 31 december 2020 afgenomen met € 3,548 miljoen. Er is één lening voor een totaal van € 5 miljoen opgenomen, er is in 2021 in het totaal € 8.548 miljoen afgelost op de leningen.. Van de langlopende leningen o/g is een bedrag van € 1,426 miljoen ten behoeve van de woningbouwvereniging. Rente en aflossing worden door de woningbouwvereniging terugbetaald aan de gemeente.
De ontwikkeling van de huidige leningenportefeuille ziet er als volgt uit:

Ontwikkeling leningenportefeuille	Saldo 1-1-2021	Nieuwe lening	Aflossing vervroegd	Aflossing	Rente	Saldo 31-12-2021
Bank Nederlands Gemeenten	1.000.000			500.000		500.000
Bank Nederlands Gemeenten	1.200.000			400.000		800.000
Bank Nederlands Gemeenten	3.500.000			1.000.000		2.500.000
Bank Nederlands Gemeenten	6.000.000			6.000.000		0
Bank Nederlands Gemeenten	3.000.000			600.000		2.400.000
Bank Nederlands Gemeenten		5.000.000				5.000.000
Bank Nederlands Gemeenten t.b.v. woningbouwvereniging	1.473.850			48.246		1.425.604
Totaal langlopende geldleningen	16.173.850	5.000.000	0	8.548.246	0	12.625.604

Risicobeheer

Om de renterisico's te beperken geldt er een kasgeldlimiet en een renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar (vlottende schuld). De kasgeldlimiet stelt een maximum aan het aantrekken van kortlopende leningen (vlottende schuld). De kasgeldlimiet is ingevoerd om de gemeente te beschermen tegen de risico's van het stijgen van de rentelasten, omdat de rente voor kortlopende leningen sterk kan fluctueren. De Wet Fido staat een kasgeldlimiet toe van 8,5% van het begrotingstotaal, in onze gemeente komt dit voor het jaar 2021 uit op een bedrag van € 3,1 miljoen.

De berekening ziet er als volgt uit:

Overzicht kasgeldlimiet in 2021 (bedragen x € 1.000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Berekende kasgeldlimiet 2020	4.211	4.211	4.211	4.211
Omvang netto-vlottende schuld	4.000	3.000	1.000	0
Ruimte binnen kasgeldlimiet	211	1.211	3.211	4.211

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft betrekking op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar (vaste schuld). De renterisiconorm maximaliseert het bedrag aan langlopende leningen, welke vernieuwd kunnen worden via herfinanciering en/of renteherziening. De renterisiconorm is ingevoerd om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen, en zodoende het renterisico bij herfinanciering van de vaste schuld te beheersen. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal, in onze gemeente komt dit voor 2021 uit op een bedrag van € 7,2 miljoen.

Onderstaande tabellen geven een overzicht van de renterisiconorm over 2021 (bedragen x € 1.000):

Stap	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021
1	Renteherzieningen		
2	Aflossingen	*7.948*	*8.548*
3	*Renterisico (1 + 2)*	*7.948*	*8.548*
4	**Renterisiconorm**	**7.418**	**7.217**
5a	Ruimte onder renterisiconorm		
5b	Overschrijding renterisiconorm	*530*	*1.331*

	Berekening renterisiconorm		
	Begrotingstotaal	*37.090*	*36.085*
	Renterisiconorm 20% van begrotingstotaal	*7.418*	*7.217*

Kredietrisico's

Onze gemeente loopt kredietrisico op door ons verstrekte gelden. Het risico doet zich voor bij het op beleidsmatige gronden verstrekken van leningen (publieke taak). Het risico bestaat dat leningen niet, niet volledig en/of niet tijdig worden terugbetaald (rentekosten).

Het overzicht van de uitgezette gelden ziet er als volgt uit:

Verstrekte geldlening	Schuldrestant	
	Begroting 2021	Rekening 2021
Woningbouwcorporaties	1.425.604	1.425.604

Schatkistbankieren

Wij zijn verplicht om overtollige middelen in de Rijksschatkist aan te houden. De Wet schatkistbankieren stelt dat er een drempelbedrag gehanteerd mag worden, afhankelijk van het begrotingstotaal. Dit drempelbedrag bedraagt tot 1 juli 0,75% van het begrotingstotaal. Dit betekent voor ons dat het saldo op onze rekening-courant boven € 271.000 wordt afgerond. Per 1 juli 2021 is er een wijziging doorgevoerd in het schatkistbankieren. De hoogte van het drempelbedrag hangt af van de omvang van de begroting; maatgevend voor de omvang van de begroting is het begrotingstotaal zoals dat ook gebruikt wordt voor bijvoorbeeld het berekenen van de kasgeldlimiet. De drempel is gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Voor onze gemeente geldt daarom het minimum drempelbedrag van € 1 miljoen vanaf 1 juli 2021.

In 2021 hebben wij de eerste twee kwartalen de drempel voor het schatkistbankieren overschreden. Vanaf 1 juli 2021 hebben wij nieuwe afspraken gemaakt met de BNG om bj een positief saldo van > € 400.000 het merendeel af te romen naar onze rekening bij het Rijk.
In 2021 hebben wij een één lening aangetrokken, zie het onderdeel ‘Leningenportefeuille’. Door het aantrekken van financiering op korte en langere termijn zorgen wij zo goed mogelijk voor een zo optimaal mogelijk liquiditeit. Er zijn geen meldingen over het schatkistbankieren aan de provincie Utrecht doorgegeven.

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van het schatkistbankieren in 2021.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000) **Tot 1 juli, per 1 juli wijziging**					
		Tot 1 juli	Vanaf 1 juli		
(1)	*Drempelbedrag*	*271*	*1.000*		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	*Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen*	*1.165*	*1.015*	*232*	*221*
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	894	744	-768	-779
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	36.086			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	36.086			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,75% + (4c)*0,2%	Drempelbedrag tot 1 juli (minimum is €250.000)	**271**			
(1) = (4b)*2% + (4c)*0,2%	Drempelbedrag vanaf 1 juli (minimum is €1.000.000)	**1.000**			

(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)	104.829	92.367	21.303	20.332
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.165	1.015	232	221

Renteresultaat

Via de onderstaande tabel bieden wij inzicht in de rentelasten en het renteresultaat.

Renteresultaat (bedragen x € 1.000)			Begroting 2021	Rekening 2021
a.	Externe rentelasten over de korte en lange financiering		84	36
b.	Externe rentebaten	-/-	37	37
	Totaal door te rekenen externe rente		*47*	*-1*
c1.	Rente die aan de grondexploitatie moet worden berekend	-/-	12	0
c2.	Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-		
c3.	Rentebaat van doorverstrekte leningen, indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan taakveld moet worden toegerekend	-/-		
	Totaal rente aan grondexploitaties en taakvelden	-/-	*12*	*0*
d.	*Saldo door te rekenen rente*		*35*	*-1*
d1.	Rente over eigen vermogen			
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)			
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente			
e.	De werkelijke aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toegerekende rente (renteomslag)	-/-	41	0
Renteresultaat op het taakveld Treasury			6	1

Toelichting rentetoerekening

Het saldo van de te betalen en te ontvangen rente dient doorberekend te worden naar de taakvelden. Wij hebben ervoor gekozen om hier gebruik te maken van de renteomslag-methode. De omslagrente wordt bij de begroting berekend door de werkelijk aan de taakvelden toe te rekenen rente te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. De renteomslag wordt afgerond en dit houden we in de begroting aan als door te berekenen rentepercentage. Het verschil

is het rentevoordeel. Voordeel betekent hier dat iets meer rente is doorgerekend naar de taakvelden. Dit geeft dus voor hetzelfde bedrag een nadeel bij de taakvelden. De rente toerekening is daarmee budgettair in de begroting opgenomen.

De rente naar grondexploitaties lopen vanaf 2020 volledig via de reserve grondbedrijf, zodat ook hier schommelingen in het rentepercentage geen invloed hebben op de begroting/jaarrekening. Alleen nieuwe geldleningen hebben vanaf 2020 nog invloed op de begroting.

Waarborgen en garanties

De gemeentegarantie voor particulieren is al geruime tijd vervangen door de Nationale Hypotheek Garantie. De naweeën van de gemeentegarantie blijven echter nog lange tijd zichtbaar bij de garantstellingen.

Organisatie	Aard/Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restantbedrag eind 2021	Restantbedrag eind 2020
Particulieren					
Diverse hypotheekverstrekkers	Gemeentegarantie			196.748	468.940
Organisaties					
Woningbouwvereniging	Achtervang leningen o/g			p.m.	p.m.
Totaal waarborgen en garanties				196.748	468.940

E. Paragraaf Bedrijfsvoering

Doel van de paragraaf bedrijfsvoering
Vanuit het BBV is de paragraaf bedrijfsvoering een verplichte paragraaf. Het BBV schrijft voor dat meer kosten rechtstreeks naar taakvelden op de vijf programma's in de begroting wordt geschreven. Deze paragraaf biedt de gelegenheid om alsnog een totaalbeeld te geven met als uitgangspunt de visie op bedrijfsvoering.

Visie op bedrijfsvoering

Uitgangspunt bij de visie op het dorp Woudenberg en bij de organisatieontwikkeling is dat de samenleving een netwerk is. Wij sluiten daarop aan. De inwoner en maatschappelijke vraagstukken in de Woudenbergse samenleving zijn het uitgangspunt. Daarom is het zaak onze bedrijfsvoering door te ontwikkelen naar de organisatievorm die hierbij past: een netwerkgemeente die maximaal samenwerkt met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en partners in de regio en zo meebeweegt met de vragen die zich voordoen in de samenleving.

Om vanuit de huidige situatie effectief te koersen naar het ontwikkelen naar een netwerkgemeente, wordt ingezet op vier sturingsprincipes: samenwerken aan resultaat, ontwikkelen centraal, leiderschap en de basis op orde. Hierbij staan drie vragen en bijbehorende speerpunten centraal:

1. Wat betekent dit voor de gemeente als samenwerkingspartner?

Samen met inwoners, ondernemers en organisaties zorgen we voor een veilig, sociaal en leefbaar Woudenberg. De gemeente stelt haar inwoners, ondernemers en organisaties centraal. Inwoners, ondernemers en organisaties ervaren de gemeente als partner en als professioneel dienstverlener.

2. Wat betekent dit voor onze organisatie?

In onze organisatie staan de maatschappelijk effecten op het terrein van samenleving, leefomgeving, veiligheid, ruimte/ondernemen/wonen en dienstverlening centraal. Iedereen levert een bijdrage om deze te realiseren. Dit doen we door al doende te leren en te verbeteren.

3. Wat betekent dit voor de medewerkers en de teams waarvan zij deel uitmaken?

Dit vraagt om samenwerken (resultaatbewust en naar buiten gericht), flexibel en initiatiefrijk zijn en verantwoordelijkheid (durven te) nemen. Voor medewerkers persoonlijk én in/met hun team. Naar de samenleving, ons bestuur en met elkaar werken we vanuit een flexibele, proactieve en probleemoplossende houding. Hierbij wordt loyaliteit en integriteit verwacht.

Visie op inzet vaste kern en flexibele schil

Het HR-beleid is gericht op het ontwikkelen en inzetten van medewerkers bij het realiseren van de organisatiedoelstellingen van de gemeente Woudenberg, handelend vanuit de kernwaarden van de organisatie. Het doel is om arbeidskrachten te faciliteren, te ontwikkelen en aan te trekken, die die we nodig hebben om slagvaardig,

wendbaar en resultaatgericht te zijn als organisatie en diensten en producten te leveren van de gewenste kwaliteit, tegen zo laag mogelijke kosten. De gemeentelijke organisatie heeft een vaste kern van medewerkers en een zogenoemde flexibele schil. De vaste kern bestaat uit medewerkers die een dienstverband hebben bij de gemeente Woudenberg. De flexibele schil bestaat uit flexibele arbeidsrelaties. Een flexibele schil is een passend middel om te kunnen inspelen op:

- fluctuaties in de werkvoorraad (werkdruk, ziekte, zwangerschap, etc.);
- op de uitvoering projecten en innovaties (nieuwe wetgeving, ruimtelijke projecten, innovaties zoals de Omgevingswet en in het sociaal domein);
- te reageren op een verandering in de vraag naar diensten (bijvoorbeeld meer vragen bij KCC en eerste lijn zoals vergunningaanvragen);
- verwachte andere invulling vacature (bijvoorbeeld overdracht of wijziging van taken);
- creëren nieuwe functie om te voldoen aan wens en taakstelling als het gaat om het maken van werkplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bijvoorbeeld inzet van medewerkers van Amfors bij de buitendienst en KCC).

Deze flexibele schil maakt onze organisatie meer wendbaar en kostenbewuster. De vaste kern is structureel begroot. Project- en tijdelijke budgetten zorgen voor dekking van de flexibele schil, waarbij bij ieder project of innovatie de afweging wordt gemaakt op welke wijze dit wordt aangepakt en welke financiële dekking hiervoor gevonden wordt. In de paragrafen hieronder wordt een toelichting gegeven op de loonkosten in relatie tot de BBV-wijziging en wijzigingen in het budget loonkosten ten opzichte van de begroting 2021.

Loonkosten

Het BBV schrijft voor dat de loonkosten naar de diverse taakvelden en producten worden verdeeld. De loonkosten bestaan uit kosten van de vaste kern en kosten van de flexibele schil, voor zover deze kosten toegeschreven kunnen worden aan producten in de programma's. Denk hierbij aan de kosten van de detachering van medewerkers van Eemfors bij de buitendienst, medewerkers die worden ingehuurd om zo tot flexibele invulling van vacatures te komen. De loonkosten worden verdeeld aan de hand van percentages, waarbij is aangesloten bij de tijdsverantwoording per medewerker per product. Uitzondering hierop zijn leidinggevende functies die, hoewel ook zij deels direct productief zijn (bijvoorbeeld in de rol van projectleider of adviseur) verplicht volledig op overhead geboekt moeten worden.
De primaire begroting is in de najaarsrapportage aangepast. De werkelijke kosten komen € 104.271 (1,36%) lager uit dan uiteindelijk begroot.

	Loonkosten	Inhuur derden	Totaal (flexibele) loonkosten	Primaire begroting	Definitieve begroting	werkelijk -/- begroot
Programma 1	547.971	228.543	776.514	716.650	725.870	50.644
Programma 2	975.910	346.299	1.322.209	1.316.500	1.354.200	-31.991
Programma 3	194.348	0	194.348	192.500	196.100	-1.752
Programma 4	788.054	606.568	1.394.622	982.250	1.610.350	-215.728
Programma 5	3.303.205	504.211	3.807.416	3.261.270	3.724.412	83.004
Grondbedrijf	39.223	29.578	68.801	57.250	57.250	11.551
Totaal	**5.848.711**	**1.715.199**	**7.563.911**	**6.526.420**	**7.668.182**	**-104.271**

Afwijking programma 4.

In de najaarsrapportage zijn ook voorbereidingskredieten gevraag voor het centrumplan (167K) en Woudenberg Zuid -Oost (115K). Deze zijn opgenomen in de begroting bij inhuur in programma 4. Deze kredieten zijn echter niet alleen bedoeld voor inhuur maar voor alle nodige uitgaven. Ook zijn de beschikbaar gestelde kredieten niet alleen voor het jaar 2021 maar ook voor 2022 en wellicht 2023 en 2024.

Daadwerkelijk uitgegeven op deze kredieten is tezamen € 44.400. Hiervan is € 18.400 voor inhuur. Dit betekent dat van de beschikbaar gestelde € 115.000 + € 167.000 = € 282.000 met € 263.600 gecorrigeerd moet worden om een reëel beeld van de verschillen op de totale personeelskosten te krijgen.

Inkomsten t.g.v. personeelskosten

Extra opbrengsten uit doorberekening aan het grondbedrijf, inkomsten uit detachering, uitkering vanuit het UWV en lagere overige personeelskosten door o.a. corona dekken geven een extra voordeel van € 20.663 t.o.v. de begroting

Voordeel loon en inhuur t.o.v. begroting		-104.271
Aanpassen voorbereidingskredieten	263.300	
extra doorberekening aan grondbedrijf	*-4.281*	
Doorberekening aan derden	*-40.921*	
Over WKR en overige personeelskosten	*-11.922*	
UWV uitkering	*36.461*	
Overige personeel gerelateerde kosten		242.637
Totaal verschil op personeelskosten		**138.366**

Nadelig

In dit resultaat hebben we rekening gehouden met de aangekondigde cao verhoging die in 2022 met terugwerkende kracht is vastgesteld.
Hiervoor is in 2021 € 90.000 opgenomen als nog te betalen kosten

Overhead toerekening op afval en riool

Waarom loonkosten ramen en boeken per taakveld/product

De commissie DEPLA die de aanbevelingen voor het nieuwe BBV heeft gedaan, heeft haar aanbevelingen vooral gedaan op het vergelijkbaar maken van gemeenten onderling en met name gericht op de taken die een gemeente heeft. Door het direct toerekenen van loonkosten wordt inzichtelijk wat gemeenten uitgeven aan bijvoorbeeld wegen of groenbeheer.

Overhead in tarieven

Speciale aandacht is er voor overhead. Waar vroeger via uren loonkosten en overhead werden toegerekend aan producten zoals afval en riolering is dit niet meer mogelijk. Alleen de direct toe te wijzen kosten moeten op het betreffende product zoals afval, riool of ieder ander product geboekt worden. Dat betekent dat bijvoorbeeld kosten voor ICT, huisvesting, facilitaire zaken en management niet op de diverse producten/taakvelden mogen drukken tenzij het specifiek voor dat product bedoeld is. Deze kosten komen terecht op overhead.

Het niet langer mee mogen nemen van overhead in doorberekening van de kosten aan afval en riool zou een te grote last voor de begroting betekenen. Daarom is het toegestaan om in de berekening van de tarieven rekening te houden met toe te rekenen kosten uit diverse producten en het toerekenen van overhead. Vanaf 2018 wordt rekening gehouden met een afgerond een overheadpercentage van 60% dat wordt toegerekend aan afval en riolering.
In 2021 is € 21.773 meer doorberekend aan afval en riolering dan begroot. Dit is voordelig voor het jaarresultaat.

	Begroot*	Werkelijk	Verschil
	2021	2021	2021
Afval	**€ 59.700**	**€ 81.366**	**€ 21.666**
Riool	**€ 87.885**	**€ 87.992**	**€ 107**
	€ 147.585	**€ 169.358**	**€ 21.773**

Aan grondexploitaties mag overhead toegerekend worden. Kosten van de flexibele schil ten behoeve van grondexploitaties worden direct op de betreffende grondexploitatie geboekt. De uurtarieven zijn gebaseerd op de loonschalen inclusief overheadpercentage.
In 2021 is € 4.281 meer doorberekend aan grondexploitaties dan begroot.

	Begroot*	Werkelijk	Verschil
	2021	2021	2021
Uren naar grondexploitaties	**€ 175.000**	**€ 179.281**	**€ 4.281**

- *Begroting inclusief zomernota en najaarsrapportage*

F. Paragraaf Verbonden Partijen

Algemeen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee wij een bestuurlijke en financiële band hebben. Dit zijn onder andere gemeenschappelijke regelingen en vennootschappen die een publiek belang behartigen, waarvan de aandelen geheel of gedeeltelijk in ons bezit zijn. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: één of meer zetels in het bestuur van de participatie en/of het hebben van stemrecht. Financieel belang is er wanneer wij middelen ter beschikking stellen en wij die kwijt zijn in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij die partij op ons verhaald kunnen worden. Stichtingen waarin wij participeren in het bestuur en waarmee we een subsidierelatie hebben zijn geen verbonden partijen.

Deze paragraaf stelt u in uw hoedanigheid als kader stellend en controlerend bestuursorgaan in staat om inzicht te verkrijgen in bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen van de verbonden partijen.

Samenwerking

De samenwerking met externe partijen binnen onze gemeente kenmerkt zich door het slim en pragmatisch regelen van zaken, het vinden van een passende oplossing voor een specifieke lokale situatie en het motto dat samenwerken iets praktisch moet opleveren. Daarbij is het van belang dat het 'gevoel' goed moet zijn.
Er zijn verschillende factoren die een rol spelen bij de afweging om te gaan samenwerken. Deze factoren zijn van belang bij een effectieve aanpak van maatschappelijke opgaven, taken en ambities. De in deze paragraaf vermelde bedrijfsvoeringcriteria zijn een selectie van voor ons belangrijke criteria, die op basis van diverse strategische visie notities van gemeenten en samen met u in een gehouden workshop zijn geformuleerd. Het gaat hierbij om meer dan uitsluitend het realiseren van een gunstig financieel plaatje. Voor een kleine gemeente leidt samenwerking over het algemeen niet tot lagere lasten, omdat het salarisgebouw en kapitaalslasten meestal lager zijn dan bij grotere gemeenten die bij (regionale) samenwerking zijn betrokken. Samenwerking is dan ook niet per definitie de oplossing voor elk bezuinigingsvraagstuk, vergroten van kwaliteit van de dienstverlening en verminderen van kwetsbaarheid wegen dan zwaarder.

De onderstaande criteria geven op bedrijfsvoeringniveau uiting en vorm aan onze visie op het gebied van samenwerkingsvraagstukken. We onderscheiden tien criteria die voor de gemeente Woudenberg van belang kunnen zijn en een basis kunnen vormen bij het aangaan, continueren of beëindigen van een samenwerkingsverband:

1.	Kwaliteit	Mate kwaliteitsverbetering en/of optimaliseren dienstverlening en/of (beleid)producten
2.	Effectiviteit	Mate effectievere uitvoering en levering producten en/of diensten (prestatieafweging)
3.	Efficiency	Mate waarin efficiency in processen en/of dienstverlening bereikt kan worden
4.	Continuïteit	Mate vermindering kwetsbaarheid en waarborg continuïteit
5.	Betrouwbare partner	Ontwikkelen stabiele samenwerkingsrelatie met een gedeeld belang en gedeelde verantwoordelijkheid
6.	Democratische controle	In ieder geval gericht op: a. informatievoorziening ter ondersteuning besluitvorming over de samenwerkingsstructuur; b. proactieve informatievoorziening over politiek/bestuurlijk relevante ontwikkelingen binnen samenwerkingsverbanden; c. rechtstreekse informatievoorziening door/namens algemeen bestuur samenwerkingsverbanden (aanstuurbaarheid).
7.	Kosten	Mate behalen van financieel voordeel door samenwerking (kostenverlaging)
8.	Resultaat voor de inwoners	Mate bijdrage samenwerkingsverband aan bereiken positieve maatschappelijke effecten
9.	Lange termijn oriëntatie	Mate samenwerking op langere termijn
10.	Impact ambtelijke organisatie	Effect op de achterblijvende (rest van de) organisatie

Waar voorheen sprake was van wettelijke verplichte bundeling en integratie, kijken wij nu vooral naar de meerwaarde voor onze gemeente van samenwerking op het specifieke onderwerp**.** Schaalvoordelen en efficiencyvoordelen zijn ijkpunten bij het bepalen van meerwaarde van samenwerking. Gemeenten zijn sneller geneigd om voor specifieke onderwerpen te shoppen bij het samenwerkingsverband waarin het meeste voordeel te behalen valt of waarin het eigen beleid het best vertaald wordt. Of dit de samenwerking ten gunste komt valt te bezien. Het uiteenvallen van een samenwerkingsverband is een risico voor onze relatief kleine gemeente.

Beheersingssystematiek verbonden partijen

	Oprichtingskader	Sturingskader	Financieel kader
Gemeenteraad	De gemeenteraad stelt kaders en geeft toestemming voor deelname aan een verbonden partij.	De gemeenteraad wordt gefaciliteerd in het uitoefenen van de kader stellende en controlerende rol bij verbonden partijen.	De gemeenteraad stelt uitgangspunten en richtlijnen op die worden gehanteerd als financieel kader.
College	Het college besluit tot deelname aan een verbonden partij en maakt hierbij gebruik van het afwegingskader.	Het college zorgt voor een duidelijke uitvoering van de eigenaars- en opdrachtgeversrol.	Het college draagt zorg voor de uitvoering en naleving van de gekozen uitgangspunten en richtlijnen.
Organisatie	De ambtelijke adviseurs ondersteunen en adviseren het college bij het voorstel tot deelname.	De ambtelijke adviseurs zorgen voor eenduidige ondersteuning en advisering over verbonden partijen.	De ambtelijke adviseurs doen een financieel advies aan de hand van de opgestelde richtlijnen en uitgangspunten.

Overzicht verbonden partijen

Hieronder volgt per programma een overzicht van de verbonden partijen per 31 december 2021, welke taken zij voor ons uitvoeren en de eventuele ontwikkeling daarin.

Gemeenschappelijke regelingen	Deelnemingen	Stichtingen/coöperaties	Bestuursconvenant
- Afvalverwijdering Utrecht (AVU) - GGD regio Utrecht (GGDrU) - Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD) - Sociaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort e.o. (RWA) - Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	- Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN) - N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) - N.V. ROVA - Vitens N.V.	- Coöperatie de Kleine Schans - Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief	- Bureau Regio Amersfoort

Gemeenschappelijke regelingen

Naam	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	Gemeentelijke gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)
Doel	Deze gemeenschappelijke regeling heeft tot doel om op een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze sturing en uitvoering te geven aan het afvalstoffenbeleid in de provincie Utrecht.	De GGD regio Utrecht is de gemeentelijke gezondheidsdienst van de 26 gemeenten in de regio Utrecht. De GGDrU wil bijdragen aan de volgende maatschappelijke effecten: - Inwoners wonen, leven, gaan naar school en werken in een veilige omgeving waar aandacht is voor gezondheid en elkaar; - Een gezonde en veilige start voor elk kind; - Iedereen moet zich kunnen ontwikkelen en ontplooien; - Iedereen kan meedoen; - Bedreigingen van de publieke gezondheid worden bestreden.
Vestigingsplaats	Utrecht	Zeist
Deelnemende partijen	De Provincie Utrecht en de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist. De deelnemers zijn onderverdeeld in 3 regio's. Wij zitten in regio 3.	Alle 26 Utrechtse gemeenten
Bestuurlijke vertegen-woordiging	Het algemeen bestuur (AB) bestaat uit twee leden te benoemen door provinciale staten, twee leden uit de stad Utrecht te benoemen door de gemeenteraad en een deelnemer per overige gemeente. Onze vertegenwoordiger in het AB is wethouder D.P. de Kruif	Wethouder M.H. Treep neemt namens ons college deel in het Algemeen Bestuur en oefent tijdens de vergaderingen invloed uit op de besluit-vorming. Naar rato van het aantal inwoners is het aantal stemmen per gemeente bepaald. Wij hebben één stem van de in totaal 70 stemmen.
Belang deelname en activiteiten	Het zorg dragen voor een goede, reguliere en milieuverantwoordelijke inzameling, transport en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen. Dit doen de AVU door het ingezamelde afval te transporteren naar verwerkingsbedrijven. Deze bedrijven worden via aanbesteding geselecteerd.	De GGDrU voert de Wet publieke gezondheid (Wpg) uit. De GGD zet zich in voor maatregelen die de gezondheid beschermen, zoals preventieve maatregelen (vaccinaties), medische hulpverlening bij rampen, onderzoek naar gezondheid van groepen mensen en voorlichting over gezondheids-risico's als slechte voeding of onbeschermd vrijen. Dit wordt ook wel publieke gezondheidszorg genoemd. De GGD houdt zich onder andere bezig met: Jeugd: Verpleegkundigen en jeugdartsen van de Jeugd-gezondheidszorg geven voorlichting en helpen bij vragen over groei, ontwikkeling en lichamelijke/ psychische gezondheid. Het consultatiebureau en de schoolarts vallen hieronder. Infectieziekten: Zoals seksueel overdraagbare aandoeningen (SOA), tuberculose, reizigersvaccinaties. Hygiëne en inspectie: Onder andere tatoeage, piercings en toezicht kinderopvang.

Naam	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)		Gemeentelijke gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)	
			Milieu (medisch) Onder andere advies over vocht, schimmels en stank in woningen, luchtkwaliteit, bodemverontreiniging. Hulp bij incidenten Bijvoorbeeld een uitbraak van voedselvergiftiging of een infectieziekte, zorgen ze ervoor dat ze zijn toegerust op snelle hulpverlening bij een eventuele grotere ramp (GHOR). De gemeenten nemen gezamenlijk extra taken af (bijvoorbeeld toezicht Wmo - aanpak woon hygiënische problematiek). Wij nemen zelf ook nog maatwerktaken af zoals registratietaken en lichte handhaving kinderopvang; stevig ouderschap. Dit zijn voor een deel wettelijke verplichte taken, maar die hoeven niet perse door de GGDrU te worden uitgevoerd. Wij hebben hiervoor gekozen, omdat ze deze taken, tegen acceptabele kosten, goed kunnen uitvoeren. Daarnaast kopen we producten in, zoals stevig ouderschap, omdat dit bijdraagt aan preventie en het voorkomen van extra zorg. Het jaar 2021 heeft grotendeels in het teken van de bestrijding van het COVID-19/Coronavirus gestaan.	
Programma	2. Leefomgeving		1. Samenleving	
Risico voor gemeente	De lasten en baten worden volledig doorberekend aan de deelnemers. Door het ontbreken van een algemene reserve heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Er zijn wel een aantal bestemmingsreserves. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bedragen.		Ons risico is beperkt. De extra kosten tijdens de Corona-crisis worden gecompenseerd door het ministerie van SZW. De GGDrU is zich bewust van de financiële situatie waarin gemeenten zich bevinden en zal zoveel mogelijk voorkomen dat er een extra bijdrage wordt gevraagd.	
Overige relevante informatie	-			
Website	www.avu.nl		www.ggdru.nl	
Financiële informatie	Het in 2021 behaalde resultaat bedraagt € 106.099. Dit wordt veroorzaakt door meevallers in de kosten restafval en gft, maar ook de meevallende opbrengst van het oud papier en het positieve resultaat op de verhuur van de containers.		Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief jaarresultaat van € 565.000. Het verschil wordt vooral veroorzaakt door lager dan geraamde corona meerkosten.	
Financiële gegevens	**31 december 2021**	**31 december 2020**	**31 december 2021**	**31 december 2020**
Bijdrage dienstjaar	€ 228.191	€ 220.277	€ 523.992	€ 514.721
Afrekening oude jaren	€ -	€ -	€ -9.408	-€ 1.235
Eigen vermogen	€ 800.662	€ 696.111	€ 4.112.693	€ 5.142.740
Vreemd vermogen	€ -	€ -	€ 49.257.955	€ 35.524.368
Financieel resultaat	€ 106.099	€ 165.612	€ 565.000	€ 2.264.000

Naam	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	Gemeentelijke gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

Naam	Regionale uitvoeringsdienst Utrecht	Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort (RWA)
Doel	Uitvoering van meerdere taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op het gebied van milieu, natuur, landschap, water en veiligheid voor gemeenten uit de regio Utrecht.	Inwoners met een indicatie Sociale Werkvoorziening passend werk verschaffen. Arbeidsontwikkeling van deze groep, tegen acceptabele maatschappelijke kosten, zodat ze duurzaam, maximaal en op eigen kracht kunnen werken. Buiten de muren, in een groep- of individuele detachering of bij één van de eigen bedrijven. Doorstroming naar een hogere trede op de werkladder en beweging van binnen naar buiten. Daarnaast verzorgt Amfors passend werk of begeleiding richting werk voor overige doelgroepen vanuit bijvoorbeeld de Participatiewet.
Vestigingsplaats	Utrecht	Amersfoort
Deelnemende partijen	Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht, Woudenberg en provincie Utrecht.	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg.
Bestuurlijke vertegen-woordiging	Wethouder D.P. de Kruif	Wethouder M.H. Treep
Belang deelname en activiteiten	De RUD handelt meldingen af, handhaaft wetten, regels en verbods-bepalingen op het gebied van milieu, natuur, landschap, water en veiligheid. Er wordt op toegezien dat bedrijven voldoen aan actuele wet- en regelgeving. Door het samenbrengen van alle milieutaken van de twaalf overheden in één organisatie zorgen ze voor korte lijnen waardoor er snel gehandeld kan worden. De RUD is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de basistaken VTH Milieu. De inhoudelijke expertise hebben we niet meer in huis en is bij de RUD ondergebracht. De regievoering op de uitvoering van de (financiële) afspraken ligt uiteraard wel bij onze gemeente. Vanuit die rol hebben we niet alleen invloed op de uitvoering, maar ook een verantwoordelijkheid in de realisatie van de gemaakte afspraken.	RWA/Amfors voert namens de deelnemende gemeenten de WSW uit. Het bedrijf ontwikkelt zich naar een flexibel mensontwikkelbedrijf dat meebeweegt met de omvang van de sw-doelgroep. De sw-medewerkers worden gestimuleerd zich te ontwikkelen naar de optimale trede op de werkladder en zoveel mogelijk ‘van binnen naar buiten’. Werk vindt zoveel mogelijk plaats in groeps- en individuele detacheringen, buiten de eigen bedrijven van Amfors. Voor wie de stap naar buiten niet (meer) mogelijk is, blijven we werk binnen de muren van Amfors organiseren. De koers wordt uitgezet langs 3 lijnen: - Duurzame inzetbaarheid (vitaal vakmanschap); - Inclusieve innovaties (inclusive Fieldlab); - Duurzaamheid (Amfors naar klimaatneutraal).
Programma	4. Ontwikkeling	1. Samenleving
Risico voor gemeente	Wij nemen de diensten op basis van output-financiering. Dat betekent dat kosten gebaseerd zijn op werkelijke afname van diensten. Meer afname door meer vergunningaanvragen of extra controles leidt dus tot hogere kosten. Hierover vindt vooraf afstemming plaats.	Risico op extra bijdrage in negatief resultaat.
Overige relevante informatie	Het project ‘Kleur Bekennen’ is gestart met als doel een keuze te maken waar de RUD Utrecht zich als dienst naartoe moet ontwikkelen om in de toekomst meerwaarde te kunnen hebben en houden voor de deelnemers. De keuze die gezamenlijk wordt gemaakt heeft invloed op de concrete vraag hoe vergunningverlenings-, handhavings- en adviestaken	

Naam	Afvalverwijdering Utrecht (AVU)		Gemeentelijke gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)	
	van de RUD veranderen. De ontwikkeling van de RUD haakt direct aan op de relevante landelijk ontwikkelingen. - De Omgevingswet heeft gevolgen voor de werkwijze door wijzigingen in het vergunningverlenings-, toezicht- en handhavingsproces, bestuurlijke afwegingsruimte en vergunningverlening, DSO, dienstverleningsniveau en vergunningverlening, Ook vindt een verschuiving van bevoegdheden plaats: bodemtaken gaan van de provincie naar de gemeenten. - Daarnaast hebben de ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid invloed op de werkzaamheden van RUD.			
Website	www.rudutrecht.nl		www.amfors.nl	
Financiële informatie	In 2021 is er een voordelig resultaat van € 837.000 geboekt. Net als vorig jaar zijn er ook dit jaar door de coronacrisis minder producten en diensten geleverd. De variabele bijdrage is daarom gecorrigeerd voor een bedrag van € 69.585.		Het nadelig resultaat over 2021 is € 3.605.000. Echter is het subsidieresultaat van Amfors – € 1.565.000 waar het resultaat begroot was op –€ 3.362.000. Het negatieve resultaat is, omdat het in de begroting zat, al verwerkt in de voorschotten van de gemeenten. Het verschil wordt afgerekend met de gemeenten, dit is een terugbetaling aan de gemeenten.	
Financiële gegevens	**31 december 2021**	**31 december 2020**	**31 december 2021**	**31 december 2020**
Bijdrage dienstjaar	€ 397.572	€ 393.752	€ 392.146	€ 428.944
Afrekening oude jaren	-€ 42.295	€ -	-€ 16.000	€ 3.000
Eigen vermogen	€ 2.227.000	€ 1.659.000	€ 1.539.000	€ 1.800.000
Vreemd vermogen	€ -	€ -	€ 11.241.000	€ 11.640.000
Financieel resultaat	€ 837.000	€ 502.000	-€ 3.605.000	-€ 2.982.000

Naam	**Veiligheidsregio Utrecht (VRU)**
Doel	De veiligheidsregio heeft als doel om op een uniforme wijze inhoud te geven aan de politieke en bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de afstemming tussen de verschillende hulpverleningsorganisaties in de regio.
Vestigingsplaats	Utrecht
Deelnemende partijen	Alle 26 Utrechtse gemeenten en de Meldkamer Ambulancezorg (MKA). De politie Utrecht is aan de veiligheidsregio verbonden door een convenant.
Bestuurlijke vertegen-woordiging	Burgemeester T. Cnossen en Y. van Mastrigt. De veiligheidsregio wordt bestuurd door de 26 burgemeesters in de regio Utrecht. De burgemeesters vormen samen het algemeen bestuur (AB) van de veiligheidsregio. Naar rato van het aantal inwoners is het aantal stemmen per gemeente bepaald. Onze invloed is hierdoor zeer beperkt.
Belang deelname en activiteiten	De veiligheidsregio voert namens de gemeenten diverse wettelijke taken uit. De VRU geeft uitvoering aan de onderstaande wettelijke taken: - het inventariseren van risico's van branden, rampen en crises; - het adviseren over risico's van branden, rampen en crises; - het voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van de rampenbestrijding en de crisisbeheersing; - het instellen en in stand houden van een brandweer; - het instellen en in stand houden van een GHOR; - het voorzien in de meldkamerfunctie; - het aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel; - het inrichten en in stand houden van de informatievoorziening binnen de diensten. Wij financieren de postcommandant van de brandweerpost Woudenberg. Hierdoor is de functie deels een beroepsfunctie geworden. De kern van het werk van de VRU is: 1. Hulp verlenen op straat; 2. Adviseren over en het houden van toezicht op veiligheid; 3. Leveren van slagkracht rampenbestrijding en crisisbeheersing; 4. Voeren van regie over (fysieke) veiligheid. In 2021 hebben de activiteiten in belangrijke mate in het teken van de Corona-crisis gestaan. De VRU vervult een centrale rol bij de coördinatie van crisisbeheersing tijdens de Corona-crisis. Naast directe inzet van VRU-medewerkers bij de crisisbeheersing is een bijdrage geleverd aan de landelijke voorzieningen. Daarnaast zijn maatregelen getroffen om de continuïteit van de hulpverlening en crisisbeheersing te waarborgen.

Naam	Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Programma	3. Veiligheid
Risico voor gemeente	Gering risico.
Overige relevante informatie	-
Website	www.vru.nl

Financiële informatie	De bijdrage is gebaseerd op aantal inwoners en op het aantal af te nemen producten x kostendekkend tarief.	
Financiële gegevens	**31 december 2021**	**31 december 2020**
Bijdrage dienstjaar	€ 706.808	€ 677.643
Afrekening oude jaren		€ -
Eigen vermogen	€ 23.237.000	€ 17.732.000
Vreemd vermogen	€ 62.708.000	€ 47.178.000
Financieel resultaat	€ 3.102.000	€ 2.129.000

Deelnemingen

Naam	BNG Bank Nederlandse Gemeenten	Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN)
Doel	Bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang.	Het doel van IBMN is om naast financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen voor haar leden te behalen, inkoop in te zetten als strategisch en tactisch instrument voor waardecreatie. De visie van IBMN is als volgt: '*Door het aanbieden van professionele en deskundige inkoopondersteuning, op een manier die nauw aansluit bij de individuele wensen van de deelnemer, willen wij onze deelnemers in staat stellen om naast besparingen ook maximale duurzame impact te realiseren door middel van hun inkoopprojecten*.'
Vestigingsplaats	Den Haag	Vianen
Deelnemende partijen	De staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap	Gemeenten Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheeren-landen, Woudenberg en IJsselstein en de gemeenschappelijke regelingen Avres en RMN.
Bestuurlijke vertegen-woordiging	Woudenberg heeft geen rechtsreeks bestuurlijk belang in de BNG, behalve het stemrecht als aandeelhouder.	IBMN is een stichting. Alle deelnemers hebben evenveel invloed binnen het Algemeen Bestuur. Onze gemeentesecretaris S.M.T. van der Marck en als vervanger B. Marinussen is voorzitter van het Algemeen Bestuur en lid van het Dagelijks Bestuur.
Belang deelname en activiteiten	De BNG draagt met gespecialiseerde financiële dienstverlening bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen.	IBMN levert (publieke-)inkoopkennis en -capaciteit. Adviseren over Europese en nationale aanbestedingswetgeving is de primaire taak. Dit doen ze in samenspraak met onze gemeente door middel van het uitvoeren van inkoopprojecten, vanaf specificatie tot en met de contractfase. IBMN zorgt ervoor dat het inkoopbeleid van onze gemeente (strategisch) aansluit en aangesloten blijft bij het gemeentebeleid. Ook

Naam	BNG Bank Nederlandse Gemeenten		Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN)	
			wordt meegedacht over het optimaal benutten van inkoopcontracten. Verder worden jaarlijks de spendanalyse voor onze gemeente uitgevoerd en hebben wij de beschikking over een inkooptool.	
Programma	6. Algemene dekkingsmiddelen		5. Bedrijfsvoering	
Risico voor gemeente	Gering risico op lagere dividend uitkering.		Er is niet of nauwelijks risico op een extra bijdrage voor wat betreft de vaste kosten. Eventuele fluctuaties in de jaarlijkse bijdrage kunnen ontstaan uit de hoeveelheid en grote van inkooptrajecten die wij uitvoeren.	
Website	www.bngbank.nl		www.ibmn.eu	
Financiële informatie	Wij bezitten 3.510 aandelen met een balanswaarde van € 5.700 (nominaal).		De jaarstukken 2021 van IBMN ontbreken op het moment van opstellen van onze jaarstukken.	
Financiële gegevens	**31 december 2021**	**31 december 2020**		**31 december 2020**
Dividend/Bijdrage	€ 10.811	€ 6.353		€ 46.400
Eigen vermogen	€ 4.329 miljoen	€ 4.364 miljoen		€ 206.027
Vreemd vermogen	€ 143.995 miljoen	€ 155.262 miljoen		€ 52.500
Financieel resultaat	€ 236 miljoen	€ 221 miljoen		€ 2.103
Solvabiliteit	32%	33%		

Naam	N.V. ROVA	Vitens
Doel	De vennootschap heeft tot doel het bevorderen en/of het (doen) realiseren van integraalafvalketenbeheer en het leveren van kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op het terrein van de verwijdering van afvalstoffen, waaronder begrepen beleidsondersteuning en collectieve aanbestedingen ten behoeve van de deelnemende overheden. Tevens is de vennootschap werkzaam op het gebied van inzameling, bewerking en verwerking van afvalstoffen, de reiniging en de gladheidbestrijding, alsmede op het gebied van direct of indirect daarmee verband houdende milieuvelden, in de ruimste zin van het woord.	Exploitatie van het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland.
Vestigingsplaats	Zwolle	Zwolle
Deelnemende partijen	ROVA is een organisatie van en voor overheden. ROVA is actief in de provincies Overijssel, Gelderland, Utrecht, Flevoland en Drenthe.	Naast onze gemeente, 103 gemeenten, de NV Nuon en de provincies Utrecht, Overijssel, Friesland en Gelderland.
Bestuurlijke vertegen-woordiging	De gemeente heeft als aandeelhouder zeggenschap in ROVA via het stemrecht op de aandelen die zij bezit.	Onze gemeente heeft geen rechtsreeks bestuurlijk belang, behalve het stemrecht als aandeelhouder.
Belang deelname en activiteiten	Het is van openbaar belang dat de gemeente de afvalverwerking tegen de zo laag mogelijke maatschappelijke kosten uitvoert.	Het duurzaam leveren van veilig en betrouwbaar drinkwater, het verantwoord omgaan met natuur en milieu.

Naam	N.V. ROVA		Vitens	
Programma	2. Leefomgeving		6. Algemene dekkingsmiddelen	
Risico voor gemeente	- Bij een tegenvallende exploitatie lagere dividenduitkering dan begroot; - Stijging van de tarieven voor de diensten van ROVA; - De geldlening betreft een achtergestelde lening ten opzichte van bancaire financiers.		Gering risico op lagere dividend uitkering.	
Website			www.vitens.nl	
Financiële informatie	De gemeente bezit 125 aandelen B. met een nominale waarde per aandeel van € 113,45		Onze gemeente bezit 9.683 aandelen met een balanswaarde van € 131.873. Informatie jaarverslag 2020 nog niet op Vitens.nl beschikbaar bij het opstellen van onze jaarstukken.	
Financiële gegevens	**31 december 2021**	**31 december 2020**	**31 december 2021**	**31 december 2020**
Bijdrage/Dividend	€ 672.745 / € 47.771	€ 683.251 / € 41.582		
Afrekening oude jaren	-	-€ 39.503		
Eigen vermogen	€ 40.320.000	€ 38.966.000	€ 600.300.000	€ 559.200.00
Vreemd vermogen	€ 42.226.000	€ 39.757.000	€ 1.387.800.000	€ 1.340.100.000
Financieel resultaat	€ 5.133.000	€ 5.057.000	€ 19.400.000	€ 23.900.00
Solvabiliteit			30,2%	29,4%

Stichtingen en coöperaties

Naam	Coöperatie de Kleine Schans	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief
Doel	Inwoners doen naar vermogen mee en zien om naar elkaar. Waar nodig komt de gemeente samen met inwoners en maatschappelijke organisaties tot collectieve en individuele oplossingen voor ondersteuning en zorg.	
Vestigingsplaats	Woudenberg	
Deelnemende partijen	Adventure Freedom, A.n.j.a. assisteert, Beweging 3.0, Bibliotheek Woudenberg, buurtbemiddeling/welzin, buurtgezinnen, Geeresteingroep, gemeente Woudenberg, Humanitas DMH, Humanitas Eemland, IDH Schuldhulp, inwonersraad, IQ coaches, Lely zorggroep, MEE, Moriahoeve, PCOB 50plus, Platform kerken, Platform van paramedici, Senioren-belangen, Stg Jeugdpunt, Stg welzijn ouderen SWO, vertegenwoordiging huisartsen, wijkfysio en Youké,	
Bestuurlijke vertegen-woordiging	Wethouder M.H. Treep	
Belang deelname en activiteiten	De coöperatie vormt de kern van de uitvoering van het gemeentelijk beleid voor het sociaal domein. De coöperatie verzorgt de toegang voor	

Naam	Coöperatie de Kleine Schans		Stichting Openbaar Primair Onderwijs Eem-Vallei Educatief	
	alle inwoners met ondersteuningsvragen op het gebied van wonen, zorg, welzijn, werk en inkomen. Daarnaast is de coöperatie samen met (lokale) partners aanjager van de transformatie. De coöperatie voert een viertal wetten uit: a. Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) b. Wet op de jeugdzorg c. Participatiewet d. Leerplichtwet Daarnaast voert de coöperatie op basis van de verordening het leerlingenvoer uit. Hierbij staan de volgende uitgangspunten centraal: 1. eigen kracht van de klant: van aanbod- en systeemgericht naar vraag- en mensgericht; 2. verschuiving van zware naar lichte zorg; 3. verschuiving van zorg naar welzijn.			
Programma	1. Samenleving			
Risico voor gemeente	Wij blijven eindverantwoordelijk voor de juiste en rechtmatige uitvoering van de Participatiewet, Wmo 2015, Jeugdwet en de Leerplichtwet. De bestuurlijke en politieke (systeem) verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de voornoemde wetten blijft berusten bij onze gemeente.			
Overige relevante informatie				
Website				

Financiële informatie			De jaarstukken zijn ten tijde van het samenstellen van onze jaarstukken nog niet beschikbaar	
Financiële gegevens	**31 december 2021**	**31 december 2020**		**31 december 2020**
Bijdrage dienstjaar	€ 1.821.625	€ 1.746.367		
Afrekening oude jaren	-	€ -		
Eigen vermogen	-	€ -		
Vreemd vermogen	€ 512.785	€ 416.278		
Financieel resultaat	€ 16.839	€ 153.195		

G. Paragraaf Grondbeleid

Inleiding

In deze paragraaf worden de onderwerpen behandeld zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Conform artikel 16 van het BBV bevat deze paragraaf Grondbeleid tenminste:

a) Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
b) Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
c) Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
d) Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
e) De beleidsuitgangspunten omtrent de reserve voor grondzaken in relatie tot de risico's van grondzaken.

Gemeentelijk grondbeleid

Op 24 september 2014 is door de raad de nota Grondbeleid Woudenberg 2014 vastgesteld. De gemeente Woudenberg heeft voor een situationeel grondbeleid gekozen, dat wil zeggen dat de gemeente binnen gestelde kaders per ontwikkeling kiest welke vorm van grondbeleid ze wil voeren. Keuzes voor verwerving of samenwerking worden onderbouwd en inzichtelijk gemaakt. Ten behoeve van alle projecten wordt een exploitatie opgesteld, welke minimaal eenmaal per jaar wordt geactualiseerd;
Bij de start van een project wordt een risicoanalyse uitgevoerd en een risicoprofiel opgesteld. Minimaal jaarlijks bij de herziening van de grondexploitatie en bij het opstellen van het MPG wordt een risicoanalyse uitgevoerd. Vanuit projectmanagement en bedrijfsvoering van de grondexploitaties wordt actief gestuurd op de beheersing van risico's en kansen. Op 24 januari 2019 is de nieuwe nota grondbeleid opgesteld. De herzieningen voldoen aan de nieuwe nota grondbeleid.

Financieel beleid

Het financieel beleid van de gemeente Woudenberg kenmerkt zich in algemene zin door:

1. Budgettair neutrale benadering: de kosten van financieel niet-sluitende projecten worden goedgemaakt door de opbrengsten van financieel positief sluitende projecten. E.e.a. verloopt via de algemene reserve grondbedrijf.
2. De gemeente voert een behoedzaam financieel beleid, dat wil zeggen:
   a. Eerst opbrengsten genereren;
   b. Planontwikkelingskosten pas activeren bij aantoonbare opbrengsten (grondexploitatieopzet);
   c. Planontwikkelingskosten direct ten laste brengen van c.q. dekken uit de algemene reserve grondbedrijf. Dit betreft een tijdelijke dekking: bij daadwerkelijke opbrengsten komen de opbrengsten weer ten goede aan de algemene reserve grondbedrijf (tijdelijk lenen van de algemene reserve grondbedrijf).
3. Ruimtelijke projecten worden niet eerder geactiveerd alvorens daar een gedegen ruimtelijk plan en grondexploitatie aan ten grondslag ligt, die minimaal sluitend is, als ook een planning en een risico analyse.

Uitwerking en gevolgen begroting van herziening BBV verslaggevingsregels rondom grondexploitaties.

De wijzigingen in de BBV komen voort uit de grote afwaarderingen van de laatste jaren en zijn er ook op gericht om duidelijke regelgeving rondom het waarderen van grondexploitaties te krijgen.

Hier volgen een aantal wijzigingen en de gevolgen voor onze grexen, jaarrekening en begroting:

1. De belangrijkste wijziging waar we mee te maken hebben is de richtlijn voor het te hanteren rentepercentage.
   Voor 2021 is 0,00% rente toegerekend aan de grondexploitaties waar 0,25% begroot was.
   Vanaf 2022 rekenen we ook met 0,00%.

2. **NiEGG gronden niet langer meer van toepassing:**
   Niet in exploitatie genomen gronden worden vanaf 1 januari 2016 gezien als materiele vaste activa (voorraad) en hier mag geen rente meer aan toegerekend worden. Ook de term NiEGG zal niet meer gebruikt worden. Vanaf 2018 hebben we geen NiEGG meer lopen.

3. **Vanaf 2016 wordt gesproken over BIE (Bouwwgrond In Exploitatie) gronden:**
   Momenteel wordt in de praktijk een veelheid aan grondontwikkeling gerelateerde projecten geschaard onder het begrip grondexploitaties. Naast lopende operationele grondexploitatieprojecten valt hierbij te denken aan niet-actieve grexprojecten (ingetrokken/stilgelegd/nog niet gestart) (NIEGG), anticiperend aangekochte gronden (NIEGG), herinrichtingsprojecten openbare ruimte, faciliterend grondbeleid met kostenverhaal, werken voor derden en vastgoedontwikkeling. Vanuit het belang van eenduidigheid is gezocht naar de afbakening van het begrip grondexploitaties en de hieraan toe te rekenen kosten zoveel mogelijk aansluiting bij de bestaande Wro: De consequenties hebben wij in de herzieningen van de grondexploitaties meegenomen.

4. **Warme gronden**
   Vanwege de grote opgaven in diverse regio's op het gebied van woningbouw, verwerven gemeenten gronden met het oog op gebiedsontwikkeling die op langere termijn gaat spelen. Dergelijke gronden, waarvan op voorhand vaststaat dat deze als bouwgrond zullen gaan fungeren, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld worden in de regel als 'warme grond' geduid. Deze gronden worden op de balans opgenomen onder de materiele vaste activa tegen verwervingskosten. Ingeval de gronden nog geen bestemming hebben gekregen als bouwgrond, bestaat de kans dat (tijdelijk) afwaardering moet plaatsvinden naar de waarde volgens de geldende bestemming. Dit kan verstrekkende negatieve gevolgen hebben voor de financiële positie van een gemeente en daarmee de voortgang van de woningbouwprojecten stagneren.
   Aangezien het hierbij gaat om een naar verwachting tijdelijke en niet duurzame waardevermindering, mag - onder voorwaarden - bij de waardering worden uitgegaan van de grond tegen toekomstige bestemming in plaats van de huidige bestemming (zie hoofdstuk 4.2). Daarbij is als een van de voorwaarden aangegeven dat het moet gaan om woningbouw en niet om bedrijfsterreinen. De achtergrond hiervan is dat grootschalige aankoop van gronden voor ontwikkeling van bedrijfstermijnen op de zeer lange termijn in zijn algemeenheid als zeer risicovol wordt aangemerkt. Voor woningbouw zijn deze risico's in de regel beperkter. Benadrukt wordt dat geen sprake is van een nieuwe categorie NIEGG-gronden. Bij het wijzigingsbesluit van maart 2016 is uitdrukkelijk uitgesloten dat een tussencategorie – niet zijnde bouwgrond in exploitatie - zou mogen blijven voortbestaan waaraan kosten toegerekend mogen worden. Overigens wordt nog opgemerkt dat fiscaal gezien de 'warme' gronden in beginsel vanaf het moment van verwerven voor de Vpb vallen binnen de onderneming ter zake van de gemeentelijke grondexploitaties.

   Hoevelaar fase 2 valt onder de "warme" gronden

5. ***Definitie Bouwgrond in exploitatie (BIE):*** *Gronden die zich in het transformatieproces bevinden waarbij in bezit zijnde grond en (eventueel) aanwezige opstallen worden omgevormd naar bouwrijpe grond, met als oogmerk (opnieuw) te worden bebouwd.*
   Overige projecten dienen duidelijk te worden onderscheiden van bouwgronden in exploitatie. Gronden worden geacht zich in het transformatieproces te bevinden vanaf het moment dat de gemeenteraad de grondexploitatiebegroting, ofwel het exploitatieplan heeft vastgesteld.

   Definitie grondexploitatiebegroting: De financiële vertaling van een ruimtelijk plan, waarbij de kosten en opbrengsten gefaseerd zijn in de tijd, met een richttermijn van 10 jaar (voortschrijdend).

Grondexploitaties
In Woudenberg lopen op dit moment 6 grondexploitaties:
- Prinses Amalialaan
- Het Groene Woud
- Nijverheidsweg
- Hoevelaar fase 1
- Spoorzone A2
- Spoorzone B

Verloop boekwaarden grondexploitaties.

Per 1 januari 2021 hebben de 6 grondexploitaties een negatieve boekwaarde van € 9,45 miljoen. Eind 2021 is dit gedaald naar € 3,57 miljoen. Volgens bijgaand overzicht zal in 2024 de boekwaarde van de grondexploitaties € 0 zijn omdat dan de huidige exploitaties afgerond zijn. In 2021 en wordt de grootste afname van de boekwaarde verwacht door het afsluiten van de project Het Groene Woud en grondverkopen Nijverheidsweg, Hoevelaar en Spoorzone. De afname van de boekwaarde heeft gevolgen voor de rentetoerekening aan de grexen en daarmee ook op het rente resultaat. Daar tegenover staat dat de schulden/leningen afnemen.

Te treffen voorziening
De grondexploitaties Groene Woud, Nijverheidsweg en Spoorzone A2 sluiten op dit moment met een negatief resultaat. Hiervoor zijn voorzieningen getroffen.

Volgende herzieningen aanbieden aan raad
In april 2022 zijn de herzieningen van de 6 vastgestelde grexen aangeboden aan de raad. In april 2023 zal de volgende herziening plaats vinden. Mochten er bijzondere ontwikkelingen zijn dan zal er een eerdere herziening komen van het betreffende project.
Spoorzone B is eind 2021 afgesloten. Amalialaan en het Groene Woud zullen niet meer herzien worden omdat de laatste werkzaamheden in 2022 plaats vinden. Voor beide projecten is er nog een boekwaarde beschikbaar waarbinnen de laatste werkzaamheden kunnen plaats vinden. In 2022 wordt verwacht dat Hoevelaar fase 2 in exploitatie wordt genomen.

Overzicht verloop boekwaarden grondexploitaties

boekwaarden grondexploitaties	t/m 2020	2021	2022	2023	2024	2025	Totaal
Prinses Amalialaan							
Inkomsten	6.416.823	1.258.279				0	7.675.101
Uitgaven	4.280.072	378.339	67.000			0	4.725.412
Rente	685.414					0	685.414
Winstneming	1.705.000	559.275				0	2.264.275
Boekwaarde per 31 dec:	**253.663**	**-67.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-1**
Het Groene Woud							
Inkomsten	34.138.060	377.046	62.998				34.578.104
Uitgaven	31.725.890	216.920	15.000				31.957.810
Rente	29.059	0					29.059
Winstneming / verlies	2.595.980	0	-4.746				2.591.234
Boekwaarde per 31 dec:	**212.869**	**52.744**	**0**				**0**
getroffen voorziening	-39.446	34.700					-4.746
Stand voorziening	-39.446	-4.746					
Boekwaarde incl. voorziening 31 dec:	**173.423**	**47.998**	**0**	**0**			**-4.746**
Nijverheidsweg	**0**						
Inkomsten	4.422.497	729.018	392.000	0			5.543.515
Uitgaven	5.509.619	249.149	478.712	151.622			6.389.101
Rente	4.066	0					4.066
Winstneming / verlies	0			-849.651			-849.651
Boekwaarde per 31 dec:	**1.091.188**	**611.318**	**698.030**	**0**			**0**
getroffen voorziening	-826.219	-23.432	0	0			-849.651
Stand voorziening	-826.219	-849.651	-849.651				
Boekwaarde incl. voorziening 31 dec:	**264.969**	**-238.333**	**-151.621**	**0**			**-849.651**
Hoevelaar fase 1							
Inkomsten	2.950.053	5.939.390	6.579.645	0	0	0	15.469.088
Uitgaven	9.377.118	1.354.148	1.102.832	1.124.889	1.246.341		14.205.329
Rente	669.875	0	0	0	0		669.875
Winstneming / verlies	76.000	179.000	220.000	118.884	0		593.884
Boekwaarde per 31 dec:	**7.172.941**	**2.766.699**	**-2.490.114**	**-1.246.341**	**0**	**0**	**0**
Spoorzone locatie A2							
Inkomsten	631.238	723.750	1.222.489	0			2.577.477
Uitgaven	2.415.674	1.035	129.350	36.944			2.583.003
Rente	4.329						4.329
Overheveling verwerving	0						0
Winstneming / verlies	0	0		-9.855			-9.855
Boekwaarde per 31 dec:	**1.788.765**	**1.066.050**	**-27.089**	**0**			**0**
getroffen voorziening boekjaar	-89.291	79.436	0	0			-9.855
Stand voorziening	-89.291	-9.855	-9.855	0			
Boekwaarde incl. voorziening 31 dec:	**1.699.474**	**1.056.195**	**-36.944**	**0**			**-9.855**
Spoorzone locatie B							
Inkomsten	3.802.251	0					3.802.251
Uitgaven	3.006.214	77.030					3.083.244
Rente	797.401	0					797.401
Winstneming / verlies	0	-78.395					-78.395
Boekwaarde per 31 dec:	**1.365**	**0**	**0**	**0**			**0**
getroffen voorziening	-118.558	40.163	0	0			-78.395
Stand voorziening	-118.558	0					
Boekwaarde incl. voorziening 31 dec:	**-117.193**	**0**	**0**	**0**			**-78.395**
Totaal inkomsten	**52.360.922**	**9.027.483**	**8.257.132**	**0**	**0**	**0**	**69.645.536**
Totaal uitgaven	**56.314.588**	**2.276.622**	**1.792.894**	**1.313.455**	**1.246.341**	**0**	**62.943.899**
Totaal rente	**2.190.145**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.190.145**
Totaal winst	**4.376.980**	**659.880**	**215.254**	**-740.622**	**0**	**0**	**4.511.492**
saldo jaar	**10.520.790**	**-6.090.981**	**-6.248.984**	**572.832**	**1.246.341**	**0**	**0**
Boekwaarde per 31 dec:	**10.520.790**	**4.429.810**	**-1.819.174**	**-1.246.342**	**-1**	**0**	**0**
Stand voorzieningen	**-1.073.514**	**-864.252**	**-859.506**	**0**	**0**		**0**
Totaal boekwaarden grondexploitaties	**9.447.276**	**3.565.558**	**-2.678.680**	**-1.246.342**	**-1**	**0**	**0**

Overige ontwikkelingen / Winstbestemmingen
Conform de BBV regelgeving wordt jaarlijks gekeken of er al een deel van de te verwachten winst genomen kan worden.
In onderstaande tabel staan de te verwachten winstnemingen en de bestemming daarvan op basis van de herzieningen die in april 2022 zijn vastgesteld.

De winstneming in 2021 bedraagt in totaal € 659.880 en komt voor € 559.275 uit Amalialaan en voor € 179.000 uit Hoevelaar.
De winst is als volgt bestemd:

- € 179.000 toegevoegd aan de reserve grondbedrijf ter beschikking houden voor ontwikkelingen in Woudenberg Oost.
- € 559.275 toegevoegd aan de reserve grondbedrijf

Grondexploitaties	Heziening 2022 voor winstneming	Winstneming 2021	eindwaarde GREX	Risicobedrag	Eindwaarde indien alle risico's zich voordoen	Stand voorziening 31-12-2021	reserveren indien alle risico's zich voordoen	Toelichtingen
Bouwgronden In Exploitatie								
Amalialaan	€ 559.275	€ 559.275	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	nvt	Winst op basis van POC methode. Boeksaldo voldoende voor uitgaven 2022
Het Groene Woud	-€ 4.746	€ 0	-€ 4.746	€ 0	-€ 4.746	€ 4.746	€ 0	Boeksaldo voldoende voor uitgaven 2022
Nijverheidsweg	-€ 849.651	€ 0	-€ 849.651	€ 73.101	-€ 922.752	€ 849.651	€ 73.101	Het te verwachten resultaat is negatief. Risico's die zich voordoen gaan ten laste van de reserve grondbedrijf.
Hoevelaar fase 1*	€ 1.033.886	€ 179.000	€ 854.886	€ 66.140	€ 788.746	€ 0	nvt	Risico kan opgevangen worden binnen grondexploitatie
Spoorzone locatie A2	-€ 9.855	€ 0	-€ 9.855	€ 40.561	-€ 50.416	€ 9.855	€ 40.561	Het te verwachten resultaat is negatief. Risico's die zich voordoen gaan ten laste van de reserve grondbedrijf.
Spoorzone locatie B	-€ 78.395	-€ 78.395	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Project afgesloten per 31-12-2021
	€ 650.514	**€ 659.880**	**-€ 9.366**	**€ 179.802**	**-€ 189.168**	**€ 864.252**	**€ 113.662**	**Deze € 113.662 is minimaal nodig in de reserve grondbedrijf**

Financiële positie

Algemene reserve grondbedrijf
Deze reserve is ingesteld ter eerste opvang van mogelijke nadelige grondexploitatiesaldi. De algemene reserve van het grondbedrijf van de gemeente Woudenberg bedraagt per 31 december 2021: € 1.298.336.

Voorzieningen
Voor de te verwachten verliezen zijn voorzieningen gevormd voor in totaal € 864.252:

Nijverheidsweg	€ 849.651
Spoorzone A2	€ 9.855
Het Groene Woud	€ 4.746

Risicoparagraaf

Risico's grondexploitaties	Risicobedrag	Nog te realiseren winst	voorziening	Risico's voor de reserves / begroting	opmerking
Bouwgronden In Exploitatie					
Amalialaan	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Boeksaldo voldoende voor uitgaven 2022
Het Groene Woud	€ 0	-€ 4.746	€ 4.746	€ 0	Boeksaldo voldoende voor uitgaven 2022
Nijverheidsweg	€ 73.101	-€ 849.651	€ 849.651	€ 73.101	Het te verwachten resultaat is negatief. Risico's die zich voordoen gaan ten laste van de reserve grondbedrijf.
Hoevelaar fase 1	€ 66.140	€ 854.886	€ 0	€ 0	Risico kan opgevangen worden binnen grondexploitatie
Spoorzone locatie A2	€ 40.561	-€ 9.855	€ 9.855	€ 40.561	Het te verwachten resultaat is negatief. Risico's die zich voordoen gaan ten laste van de reserve grondbedrijf.
Spoorzone locatie B	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Grex afgesloten per 31-12-2021
	€ 179.802	**-€ 9.366**	**€ 864.252**	**€ 113.662**	**Deze € 113.662 is minimaal nodig in reserve grondbedrijf**

De risico's die zich voordoen binnen de grondexploitaties worden, indien mogelijk, binnen het exploitatieresultaat opgevangen. Dit gaat ten koste van de eindwaarde van het project waardoor er minder winst overblijft. Dit heeft gevolgen voor de toevoeging aan de reserve grondbedrijf. Komt de exploitatie negatief uit dan komt dit resultaat ten laste van de reserve grondbedrijf. Dit laatste is het geval bij de Nijverheidsweg en Spoorzone A2. Bij het bepalen van het weerstandsvermogen wordt hier rekening mee gehouden.

Het totale risicobedrag uit de grondexploitaties is € 179.802. Een deel kan opgevangen binnen de eigen grex.
Voor Nijverheidsweg en spoorzone A2 is dit niet het geval.
Het risico bedrag dat overblijft is € 113.662 en kan opgevangen worden binnen de algemene reserve grondbedrijf.

Overzicht totaal cijfers van de 6 grondexploitaties

Grondexploitatie	Boekwaarde 31-12-2020	inkomsten	kosten	rente	winst	Boekwaarde 31-12-2021	voorziening	Balanswaarde 31-12-2021 incl. voorziening
Bouwgronden In Exploitatie								
Amalialaan	€ 253.663	€ 1.258.279	€ 378.339	€ 0	€ 559.275	-€ 67.000		-€ 67.000
Het Groene Woud	€ 212.869	€ 377.046	€ 216.920	€ 0	€ 0	€ 52.744	-€ 4.746	€ 47.998
Nijverheidsweg	€ 1.091.188	€ 729.018	€ 249.149	€ 0	€ 0	€ 611.318	-€ 849.651	-€ 238.333
Hoevelaar fase 1	€ 7.172.941	€ 5.939.390	€ 1.354.148	€ 0	€ 179.000	€ 2.766.699	€ 0	€ 2.766.699
Spoorzone locatie A2	€ 1.788.765	€ 723.750	€ 1.035	€ 0	€ 0	€ 1.066.050	-€ 9.855	€ 1.056.195
Spoorzone locatie B	€ 1.365	0	€ 77.030	€ 0	-€ 78.395	€ 0	€ 0	€ 0
	€ 10.520.790	**€ 9.027.483**	**€ 2.276.622**	**€ 0**	**€ 659.880**	**€ 4.429.810**	**-€ 864.252**	**€ 3.565.558**

Complexen nog niet in exploitatie
Op dit moment is Hoevelaar fase II in voorbereiding. Verwacht wordt dat deze eind 2022 in exploitatie genomen wordt.

Rentetoerekening in 2021:
De rente die toegerekend wordt vanuit de grondexploitaties naar de begroting is 0,00%.
De cijfers komen uit de laatste herzieningen die in april 2021 door de raad zijn vast gesteld. De totale rente op grondexploitaties voor 2021 is € 0.

Wijziging hoe om te gaan met de rente op het grondbedrijf

Door de wijziging in de BBV zijn wij niet meer vrij om te bepalen hoeveel rente wij toerekenen aan het grondbedrijf. Het percentage is afhankelijk geworden van het rentepercentage dat wij gemiddeld over aangegane langlopende leningen betalen. Bij afwijking in de jaarrekening kan het zijn dat de door te berekenen rente aangepast moet worden. Dit heeft gevolgen voor de jaarrekening.

In de kadernota 2018 en meerjarenbegroting 2018-2021 is besloten om vanaf het jaar 2020 de rente die betrekking heeft op het grondbedrijf rechtstreeks toe te voegen aan de algemene reserve grondbedrijf. Voor 2020 is gekozen omdat vanaf dat jaar de boekwaarden laag zijn en de gevolgen voor de begroting niet groot zijn.
Door het uitlopen van een aantal projecten is gekozen om hier in 2021 mee te starten. In 2021 is dus geen sprake van toevoging van rente aan de reserve.

Complexen grondexploitatie

Amalialaan

Algemeen: In 2004 is een bestuursovereenkomst gesloten met de provincie, met als doel de realisatie van een uitbreiding langs de kern van Woudenberg om financiering te genereren ten behoeve van de sloopregeling van agrarische gebouwen, pact van Brakkestein. Eind 2011 is, na een lang planologisch proces, gestart met het bouwrijpmaken van het gebied en in 2012 is de verkoop gestart. Als gevolg van de marktontwikkelingen is in 2013 besloten om de gemiddelde prijs per vierkante meter in het gebied aan te passen. In 2016 is met de provincie overeengekomen de bestuursovereenkomst af te kopen. In 2017/2018 is het bestemmingsplan herzien als onderdeel van het bestemmingsplan Bebouwde Kom waarmee een gedeeltelijke aanpassing van de verkaveling in kleinere kavels mogelijk werd. In 2021 zijn de laatste kavels verkocht.

Laatste herziening: De laatste herziening van deze grondexploitatie dateert van april 2021 en laat een exploitatieresultaat zien na winstneming van € 559.204.

Afwijking t.o.v. de in april 2021 vastgestelde 10e herziening.
De afwijking t.o.v. de vorige herziening zit met name in extra raming (+35K) voor de kosten van het woonrijp maken en extra courtagekosten (+45k) voor de makelaars.
Hiertegenover staan naar beneden bijstellen van de plan ontwikkelingskosten (-26K) en het vrijvallen van de post onvoorzien. (-45K)
Samen met wat andere voordelen komt de winstneming op € 559.275.
Dit wijkt nauwelijks af van de vorige herziening.

Risico's en kansen: Met het sluiten van deze grondexploitatie vervalt ook het risico op extra kosten.
Er wordt nog rekening gehouden met een totaal van € 67.000 aan te maken kosten in 2022. Mocht dit niet voldoende blijken dan zal dit via de najaarsnota 2022 aan de raad gemeld worden.

Overzicht Amalialaan 11e herziening		
Jaar start grondexploitatie		2007
jaar afsluiting grondexploitatie		2021
Oppervlakte		23.660 M2
uitgeefbaar		18373
aantal kavels afgenomen/verkocht		34
Aantal kavels met koopovereenkomst		0
aantal kavels nog te verkopen:		0
totaal te realiseren		34
saldo eindwaarde 10e herziening	€	559.204
Winstneming 2021	€	559.275
10e herziening na winstneming	€	0
Toename t.o.v. 10e herziening	€	71
Berekend risicobedrag		€ 0

Grondexploitatie : 11e herziening	Amalialaan		
Rente 0,00%			
Financieel	werkelijk	te realiseren	begroot
kosten	4.617.058	67.000	4.684.058
rente kosten	€ 685.414	€ 0	€ 685.414
tussentijdse winstneming	**€ 1.746.354**		**€ 1.746.354**
totaal uitgaven	€ 7.048.826	€ 67.000	€ 7.115.826
inkomsten	7.675.101	0	7.675.101
boekwaarde	626.275		
nog te realiseren		-67.000	
eindresultaat			559.275

te verwachten winstbestemming	tm/2020	2021	2022	totaal
jaarresultaat / alg. res. Grondbedr	35.000			35.000
reserve dorpsvoorziening	425.316			425.316
reserve grondbedrijf	1.286.038	559.275		1.845.313
Genomen winst	1.746.354	559.275	0	2.305.629
Winstverwachtingen	0	0	0	0
Totaal winstneming	**1.746.354**	**559.275**	**0**	**2.305.629**

Risico 11e herziening	Effect (EUR)	Kans van optreden (%)	Risicobedrag
Afrondingsfase	€ 0	nvt	€ 0
Totaal			**€ 0**

Het Groene Woud

Algemeen: De ontwikkeling van woningbouwproject “Het Groene Woud” nadert zijn voltooiing. Het project is verdeeld in vijf fasen. Eind 2018 is besloten om iedere fase af te sluiten en de boekwaarden op te nemen in 1 afsluitende grex.
Verwacht werd dat in 2019 de grex afgesloten kon worden.
Er is echter voor gekozen om de grex nog in 2020 en 2021 open te houden om de laatste kosten en opbrengsten binnen de grex te kunnen verwerken. De laatste kavel is in 2021 verkocht en wat rest zijn nog wat laatste woonrijp maak kosten.
In 2022 zal de grex het Groene Woud definitief afgesloten worden.

Laatste herziening: De laatste herziening van deze grondexploitatie dateert van april 2022 en laat een nadelig exploitatieresultaat zien van € 4.746.
Dit is € 34.700 positiever dan de vorige herziening. De gevormde voorziening wordt met dit bedrag verlaagd naar € 4.746

Afwijking t.o.v. de in mei 2021 vastgestelde 13e herziening.
De 13e herziening sloot met een nadelig resultaat van € 39.446.
Extra inkomsten uit verkoop van erfpachtwoningen zorgt voor een positiever resultaat.

Risico’s en kansen
In 2022 verwachten wij geen risico’s meer t.o.v. de geraamde bedragen.

Overzicht van Het Groene Woud		
Jaar start grondexploitatie jaar		2006
jaar afsluiting grondexploitatie		2022
Oppervlakte gebied		200.707 M^2
aantal woningen gerealiseerd		438
aantal woningen nog te realiseren:		0
Saldo eindwaarde herziening april 2022	€	-4.746
Berekend risicobedrag	€	-

Grondexploitatie : herziening april 2022	Het Groene Woud				
Financieel	T/M 2020	2021	gerealiseerd	nog te realiseren	begroot
kosten	24.799.846	216.920	25.016.766	15.000	25.031.766
rente kosten	4.495.977	0	4.495.977	0	4.495.977
tussentijdse winstneming/bijstellen voorziening	2.556.434	34.700	2.591.134	0	2.591.134
totaal uitgaven	31.852.257	251.620	32.103.877	15.000	32.118.877
inkomsten	31.678.832	377.047	32.055.879	62.998	32.118.877
boekwaarde	-173.425	125.427	-47.998		
nog te realiseren				47.998	
Verwachte eindresultaat					0

werkelijke en te verwachten winstbestemming	t/m 2020	2021	2022	2023	totaal
Jaarresultaat	111.000				111.000
Algemene reserve	416.729				416.729
reserve dorpsvoorziening	1.878.251				1.878.251
reserve grondbedrijf	150.554	34.700			185.254
Totaal winstneming	2.556.534	34.700	0	0	2.591.234

Berekend risicobedrag	0

Nijverheidsweg

Algemeen: Aan de Nijverheidsweg vindt een transformatie plaats van bedrijventerrein naar woonwijk. Hierbij zullen diverse bedrijven verplaatst worden of ophouden te bestaan.
Hiervoor in de plaats komen 88 woningen. De Nijverheidsweg wordt aangesloten op de nieuwe wijk Het Groene Woud.

Laatste herziening: De laatste herziening van deze grondexploitatie dateert van april 2022 en laat een exploitatieresultaat zien van € 849.651 negatief

De eerde getroffen voorziening van € 826.219 is in 2021 met € 23.432 verhoogd.

Afwijking t.o.v. de in april 2021 vastgestelde 2e herziening.
De afwijking t.o.v. de vorige herziening zit met name in de planontwikkelingskosten.

Risico's en kansen
In de tabel hiernaast zijn de aangegeven risico's en kansen vanuit de grex overgenomen. De risico's en kansen zijn uitgedrukt in een totaal risico bedrag. Mochten de risico's zich voordoen dan zal het verwachte eindresultaat lager uitvallen. Omdat dit resultaat al negatief is nemen we het risicobedrag mee in het bepalen van het weerstandsvermogen.

Overzicht Nijverheidsweg		
Jaar start grondexploitatie		2018
jaar afsluiting grondexploitatie		2023
Oppervlakte		25.825 M2
uitgeefbaar		3415 M^2
aantal woningen verkocht		36
aantal woningen nog te verkopen:		52
Saldo eindwaardeexploitatie opzet april 2022	€	-849.651
Berekend risicobedrag	€	73.101

Grondexploitatie : herziening april 2022	Nijverheidsweg				
Financieel	t/m 2020	2021	Boekwaarde	te realiseren	begroot
kosten	5.509.619	249.149	5.758.767	627.360	6.386.127
rente kosten	4.066	0	4.066	0	4.066
Indexering nog te verwachten uitgaven			0	2.973	2.973
totaal uitgaven	5.513.685	249.149	5.762.834	630.333	6.393.167
inkomsten	4.422.497	729.018	5.151.516	392.000	5.543.516
boekwaarde	-1.091.188	479.870	-611.318		
nog te realiseren				-238.333	
Verwachte eindresultaat					-849.651
werkelijke en te verwachten winstbestemming	**t/m 2020**	**2021**	**Stand 31/12**		**totaal**
Getroffen voorziening	826.219	23.432	849.651		849.651
Totaal verlies	826.219	23.432	849.651	0	849.651
Berekend risicobedrag					**73.101**

Hoevelaar fase 1

Algemeen: Op 22 december 2016 is de eerste grond exploitatie van Hoevelaar fase 1 door de raad goedgekeurd. De laatste herziening van deze grondexploitatie dateert van april 2022. Het bruto plangebied heeft een oppervlak van 87.716 m². Dit is inclusief particuliere ontwikkelingen.

Het te verwachten positief resultaat zal in zijn geheel toegevoegd worden aan de algemene reserve grondbedrijf. Binnen deze reserve wordt dit resultaat gereserveerd voor uitgaven rondom Woudenberg Oost zoals kosten voor de N224 en overige fases van Hoevelaar.

Laatste herziening: De laatste herziening van deze grondexploitatie dateert van april 2022 en laat een exploitatieresultaat zien van € 678.956 voor de gemeente en Zegheweg BV samen. Hierin is rekening gehouden met winstneming door de gemeente van € 255.000 en dit zelfde bedrag is opgenomen als nog te betalen aan Zegheweg BV. Het restant van de winst zal ook op basis van 50/50 verrekening worden.
De cijfers hiernaast zijn een vertaling van de gezamenlijke grex naar een “eigen” grex en wijken hiermee af van de vastgestelde herziening 2022 (€ 1.033.886). Het verschil zit in de winstneming.

Afwijking t.o.v. de in april 2021 vastgestelde 5e herziening.
Het te verwachten resultaat in de 6e herziening is positiever t.o.v. de 4e herziening. Dit komt door extra bijdragen derden voor saneringskosten, extra grondopbrengsten en lagere verwervingskosten.

Risico’s en kansen
In de tabel hieronder zijn de aangegeven risico’s en kansen vanuit de grex overgenomen. De risico’s en kansen zijn uitgedrukt in een totaal risico bedrag. Mochten de risico’s zich voordoen dan zal het verwachte eindresultaat lager uitvallen.

Overzicht Hoevelaar Fase 1 grex gemeente	
Jaar start grondexploitatie jaar	2016
jaar afsluiting grondexploitatie	2023
Oppervlakte gebied	87.716 M²
aantal woningen gerealiseerd	105
aantal woningen nog te realiseren:	89
Saldo eindwaarde herziening april 2022	€ 678.956
Berekend risicobedrag	€ 66.140

Grondexploitatie : herziening april 2022	Hoevelaar fase 1				
Grex gemeente zonder Zegheweg BV					
Financieel	T/m 2020	2021	Boekwaarde	te realiseren	begroot
kosten	9.377.118	1.354.148	10.731.267	3.137.061	13.868.327
rente kosten	669.875	0	669.875	0	669.875
tussentijdse toevoegingen aan reserves	76.000	179.000	255.000		255.000
totaal uitgaven	10.122.994	1.533.148	11.656.142	3.137.061	14.793.203
inkomsten	2.950.053	5.939.390	8.889.443	6.579.645	15.469.089
boekwaarde	-7.172.941	-2.766.699	-2.766.699		
nog te realiseren				3.442.585	
Verwachte eindresultaat					675.886

werkelijke en te verwachten winstbestemming	tm/2020	2021	2022	2023	totaal
Algemene reserve	0			0	0
reserve dorpsvoorziening	0			0	0
reserve grondbedrijf (beschikbaar voor Woudenb	76.000	179.000	220.000	118.884	593.884
Totaal winstneming	76.000	179.000	220.000	118.884	593.884

Berekend risicobedrag	66.140

Risico	Effect (EUR)	Kans van optreden (%)	Risicobedrag (EUR)
Extra kosten woonrijp maken	103.589	40	41.436
Hogere plankosten	24.695	40	9.878
Bijdrage aan saneringskosten	37.067	40	14.827
Totaal	**165.351**		**66.140**

Spoorzone Locatie A2

Algemeen: Op 26 april 2018 is de eerste grond exploitatie van Spoorzone locatie A2 door de raad goedgekeurd. Het bruto plangebied heeft een oppervlak van 11.140 m². Voor het te verwachten negatief resultaat is een voorziening getroffen.

Overzicht van Spoorzone A2		
Jaar start grondexploitatie		**2018**
jaar afsluiting grondexploitatie		**2022**
Oppervlakte		**11.140 M^2**
uitgeefbare grond		**11.140 M^3**
Saldo eindwaarde herziening april 2019	**€**	**-9.855**
Berekend risicobedrag	**€**	**40.561**

Vaststelling grondexploitatie:
De 4e herziening van Spoorzone A2 is vastgesteld in april 2022 en laat een negatief resultaat van € 9.855 zien. Eerder was een voorziening getroffen van 89.291 Deze is naar beneden bijgesteld tot € 9.855.
In 2021 is 1 kavel verkocht waardoor er nog 1 kavel te verkopen is. De verwachting is dat deze in 2022 verkocht gaat worden.

Afwijking t.o.v. de in april 2020 vastgestelde grondexploitatie.
Ten opzichte van de 3e herziening uit 2021 Is de grondopbrengst op de geleverde kavel door indexeringen voordeliger uitgevallen.

Grondexploitatie : herziening april 2022	Spoorzone A2				
Financieel	t/m 2020	2021	Boekwaarde	te realiseren	begroot
kosten	2.406.507	1.035	2.407.542	166.294	2.573.836
rente kosten	13.496	0	13.496	0	13.496
tussentijdse toevoegingen aan reserves	0		0		0
totaal uitgaven	2.420.003	1.035	2.421.038	166.294	2.587.332
inkomsten	631.238	723.750	1.354.988	1.222.489	2.577.477
boekwaarde	-1.788.765	722.715	-1.066.050		
nog te realiseren				1.056.195	
Verwachte eindresultaat					-9.855
werkelijke en te verwachten winstbestemming	**tm/2020**	**2021**			**totaal**
	0			0	0
Getroffen voorziening	89.291	-79.436		0	9.855
Totaal verlies	89.291	-79.436		0	9.855
Berekend risicobedrag					**40.561**

Risico's en kansen
In de tabel hieronder zijn de aangegeven risico's en kansen vanuit de grex overgenomen. De risico's en kansen zijn uitgedrukt in een totaal risico bedrag. Mochten de risico's zich voordoen dan zal het verwachte eindresultaat lager uitvallen. Omdat dit resultaat al negatief is nemen we het risicobedrag mee in het bepalen van het weerstandsvermogen.

Risico	Effect (EUR)	Kans van optreden (%)	Risicobedrag (EUR)
Lagere grondopbrengsten	76.893	40	30.757
Hogere plankosten	24.510	40	9.804
Totaal	**101.403**		**40.561**

Spoorzone Locatie B

Algemeen: Op 10 juli 2014 is de eerste grond exploitatie van Spoorzone locatie B door de raad goedgekeurd. De laatste herziening van deze grondexploitatie dateert van april 2022. Het bruto plangebied heeft een oppervlak van 32.585 m². Het bebouwingspercentage is 75% en er kunnen zich bedrijven tot categorie 3 vestigen. Dit betekent dat een oppervlak van 16.129 m² uitgegeven kan worden aan bedrijven.

In 2020 zijn de laaste kavels verkocht

Laatste herziening: De laatste herziening van deze grondexploitatie dateert van april 2022 en laat een exploitatieresultaat zien van € 78.395 negatief. Dit is € 40.163 voordeliger dan de herziening uit 2021. Per 31 december 2021 is deze grex gesloten waardoor het eindresultaat van € 79.395 negatief te laste van de gevormde voorziening is gebracht. Het boeksaldo per 31 december komt daarmee op € 0.
De voorziening was € 118.558 en het restant van € 40.163 is toegevoegd aan de algemene reserve grondbedrijf.

<u>Afwijking t.o.v. de in april 2021 vastgestelde 7e herziening.</u>
In de 8e herziening zijn met name de kosten voor woonrijp lager uitgevallen.

Risico's en kansen
Het project is per 31-12-2021 gesloten en bevat dus geen risico's en kansen meer.

Overzicht van Spoorzone B		
Jaar start grondexploitatie		**2014**
jaar afsluiting grondexploitatie		**2021**
uitgeefbare grond		**16.129 M[1]**
uit gegeven		**16129 M[2]**
Saldo eindwaarde herziening april 2022	**€**	**-78.395**
Berekend risicobedrag	**€**	**-**

Grondexploitatie : herziening april 2022	**Spoorzone B**				
Financieel	T/m 2020	2021	Boekwaarde	te realiseren	begroot
kosten	3.798.590	74.506	3.873.096	0	3.873.096
rente kosten	794.876	2.524	797.400	0	797.400
tussentijdse toevoegingen aan reserves tm 2018	0		0		0
totaal uitgaven	4.593.466	77.030	4.670.496	0	4.670.496
inkomsten	4.592.102	0	4.592.102	0	4.592.102
onttrokken uit voorziening	0	0	0	0	0
boekwaarde	-1.365	-77.030	-78.395		
nog te realiseren				0	
Verwachte eindresultaat					-78.395
werkelijke en te verwachten winstbestemming	**tm/2020**	**2021**			**totaal**
	0			0	0
Getroffen voorziening	118.558	-40.163		0	78.395
Totaal winstneming	118.558			0	78.395

Programma-indeling

Programma	Nr	Productgroep	Produkten	Portefeuillehouder
1 Samenleving	**01.01**	**Versterking burgerkracht en Basis zorgvoorzieningen**	Sport	D.P. de Kruif
			Kunst en Cultuur	A.J. Vlam
			Onderwijs	M.H. Treep
			Gezondheidszorg	M.H. Treep
			Jeugd- en Jongerenwerk	M.H. Treep
	01.02	**Nabije en lichte ondersteuning door Sociaal team en loket**	Werk en inkomen	M.H. Treep
			Nabije en lichte ondersteuning	M.H. Treep
	01.03	**Specialistisch aanbod**	WMO	M.H. Treep
			Jeugd	M.H. Treep
2 Leefomgeving	**02.01**	**IBOR**	Openbaar groen	A.J. Vlam / D.P. de Kruif
			Landschapsbeheer	A.J. Vlam / D.P. de Kruif
			Speelvoorzieningen	A.J. Vlam / D.P. de Kruif
			Wegen onvoorzien	A.J. Vlam / D.P. de Kruif
			Verkeer en vervoer	A.J. Vlam / D.P. de Kruif
			Onderhoud begraafplaats	A.J. Vlam / D.P. de Kruif
	02.02	**Overig beheer leefomgeving**	Groot onderhoud wegen	D.P. de Kruif
			Gladheidsbestrijding	D.P. de Kruif
			Openbare verlichting	D.P. de Kruif
			Kunstwerken	D.P. de Kruif
			Werf openbare werken	D.P. de Kruif
	02.03	**Afval, riool, begraven**	Afval	D.P. de Kruif
			Riool	D.P. de Kruif
			Begraven	D.P. de Kruif
3 Veiligheid	**03.01**	**Veilige woon- en leefomgeving**	Integrale veiligheid	M. Jansen
	03.02	**Fysieke Veiligheid**	Veiligheidsregio en crisisbeheersing	M. Jansen

Programma	Nr	Productgroep	Produkten	Portefeuillehouder
4 Ruimte, wonen en ondernemen	**04.01**	**Ruimtelijke omgeving**	Ruimtelijke ordening	D.P. de Kruif
	04.02	**Volkshuisvesting**	Woonbeleid	M.H. Treep
	04.03	**Economie**	Economische zaken	A.J. Vlam
			Grondexploitaties	A.J. Vlam
	04.04	**Recreatie**	Recreatie en toerisme	A.J. Vlam
	04.05	**Duurzame samenleving**	Milieu: beleid –en vergunning-verlening	D.P. de Kruif
			Duurzaamheid	M.H. Treep / D.P. de Kruif
			Wabo vergunningen	D.P. de Kruif
			Integrale handhaving	M. Jansen
5 Dienstverlening	**05.01**	**Basisregistraties**	WOZ	A.J. Vlam
			BAG	A.J. Vlam
	05.02	**Bevolkingsadministratie**	Bevolkingsadministratie / verkiezingen	M. Jansen
	05.03	**Bestuur**	Bestuursorganen / bestuursonder-steuning	M. Jansen
	05.04	**Overige baten en lasten**	Vastgoedbeheer	A.J. Vlam
			Algemene baten en lasten	A.J. Vlam
			Stelposten	A.J. Vlam
	05.05	**Overhead**	Strategische bedrijfsvoering	M. Jansen
			HRM	M. Jansen
			ICT	M. Jansen
			Bedrijfsvoering overige	M. Jansen / A.J. Vlam
6 Algemene dekkingsmiddelen	**06.01**	**Lokale heffingen**	Belastingen	A.J. Vlam
	06.02	**Algemene uitkering**	Algemene uitkering	A.J. Vlam
	06.03	**Treasury**	Rente baten en lasten / dividend	A.J. Vlam

J A A R R E K E N I N G

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2021

	Realisatie begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Raming begrotingsjaar voor wijziging			Jaarrekening 2020		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Groot totaal	44.801	44.801	0	41.783	41.783	0	37.850	37.850	0	40.090	40.090	0
Programma's												
Samenleving	14.483	2.341	12.142	14.424	2.090	12.334	13.839	1.721	12.118	14.272	2.943	11.329
Leefomgeving	4.625	3.385	1.240	4.733	3.089	1.644	4.791	3.119	1.672	4.232	3.051	1.181
Veiligheid	1.020	74	945	961	0	961	954	0	954	976	12	964
Ruimte, wonen en ondernemen	12.905	12.683	223	11.957	11.031	926	11.496	10.471	1.026	11.364	9.785	1.579
Bestuur en dienstverlening	2.395	677	1.718	2.600	643	1.956	2.092	566	1.525	2.228	210	2.018
Totaal Programma's	**35.428**	**19.160**	**16.268**	**34.674**	**16.853**	**17.821**	**33.173**	**15.877**	**17.295**	**33.072**	**16.001**	**17.071**
Algemene dekkingsmiddelen												
Lokale heffingen	1	3.280	-3.279	0	3.066	-3.066	0	2.997	-2.997	1	2.817	-2.816
Algemene uitkeringen	0	18.766	-18.766	0	18.712	-18.712	0	17.296	-17.296	0	17.433	-17.433
Treasury	42	83	-41	92	98	-5	86	98	-12	79	137	-58
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	**43**	**22.129**	**-22.086**	**92**	**21.876**	**-21.784**	**86**	**20.390**	**-20.304**	**80**	**20.387**	**-20.307**
Overige												
Overhead	4.336	85	4.251	4.299	132	4.167	3.854	52	3.803	4.539	451	4.088
Heffing VPB	-83	0	-83	0	0	0	0	0	0	70	0	70
Onvoorzien	147	66	82	127	46	81	0	0	0	452	730	-278
Totaal Overige	**4.400**	**150**	**4.250**	**4.426**	**178**	**4.248**	**3.854**	**52**	**3.803**	**5.061**	**1.181**	**3.880**
Saldo van baten en lasten	**39.871**	**41.438**	**-1.568**	**39.192**	**38.907**	**285**	**37.113**	**36.319**	**794**	**38.213**	**37.569**	**644**
Mutaties reserves												
Resultaatbepaling	4.453	3.362	1.091	2.591	2.876	-285	737	1.530	-794	1.754	2.521	-767
Totaal Mutaties reserves	**4.453**	**3.362**	**1.091**	**2.591**	**2.876**	**-285**	**737**	**1.530**	**-794**	**1.754**	**2.521**	**-767**
Resultaat												
totale kosten/baten	44.324	44.801	-477	41.783	41.783	0	37.850	37.850	0	39.967	40.090	-123
Gerealiseerde resultaat	477	0	477	0	0	0	0	0	0	123	0	123
Totaal Resultaat	**477**	**0**	**477**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**123**	**0**	**123**

Prg	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000 Omschrijving afwijking	Lasten Nadelig	 Voordelig	Baten Nadelig	 Voordelig	Saldo
	REALISATIE 2021	44.324		44.801		**-477**
	BEGROTING 2021	41.676		41.783		**-108**
	-	2.648		3.017		**-369**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**4327**	**1788**	**1030**	**3938**	**-369**
	TOTAAL VERSCHILLEN	**2539**			**2908**	**-369**
	Algemene verschillen	*88*	*297*	*109*	*76*	*-176*
Alg	Salarissen	54				54
Alg	Inhuur		158			-158
Alg	Corona-maatregelen	18			76	-58
Alg	Kapitaallasten, doorberekening rentekosten		139			-139
Alg	Kleine verschillen < € 5.000	16		1		17
Alg	Begroot jaarresultaat			108		108
	Programma 1 Samenleving	496	445	574	829	-204
	Sport	*26*	*10*	*5*	*16*	*5*
1	Uitvoeringsbudget Sportakkoord en sportformateur	12				12
1	Uitvoeringsbudget sportbeleid		10			-10
1	Belastingen en verzekeringen	14			6	8
1	Subsidie Ministerie VWS regeling Sportakkoord 2021				10	-10
1	minder onttrokken aan voorziening			5		5
	Onderwijs	*80*	*55*	*0*	*25*	*0*
1	Verzekering huisvesting onderwijs	14				
1	uitvoeringskosten huisvesting onderwijs		6			
1	raming extra afschrijvingskosten onderwijs		16			
1	Leerlingenvervoer, vervoerskosten		33			
1	Leerlingenvervoer kosten oude jaren	16				
1	Toevoeging aan voorziening VVE	50				
1	Kwalificatiegelden				11	
1	Rijksvergoeding inzake onderwijsachterstandenbeleid				14	

Prg	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000 Omschrijving afwijking	Lasten		Baten		Saldo
		Nadelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	
	Gezondheidszorg	*0*	*35*	*21*	*0*	*-14*
1	Uitvoering beleid		7			
1	GGDrU		28			
1	Rijksvergoedingen uitkeringen			21		
	Jeugd en Jongerwerk	*0*	*24*	*17*	*0*	*-7*
1	Software en Licentiekosten		7			
1	"SPUK" gelden		17	17		
	Sociale kracht van de samenleving	*0*	*4*	*0*	*0*	*-4*
1	Ouderenwerk		4			
	Werk en Inkomen	*278*	*123*	*523*	*788*	*-110*
1	Sociale uitkeringen (geen TOZO)		44	15	0	-29
1	Sociale uitkeringen TOZO	257				257
1	TOZO, uitvoeringskosten	21				21
1	TOZO, ontvangen rijksvergoeding én bijdrageverhaal en verrekeningen cliënten				779	-779
1	TOZO, overheveling niet besteed deel naar 2021			508		508
1	Bijzondere bijstand, lagere verstrekkingen		10			-10
1	Bijzondere bijstand, bijdrageverhaal en verrekeningen cliënten				7	-7
1	Re-integratie, kosten verstrekkingen en uitvoering		19		2	-21
1	Schuldhulpverlening, lagere kosten		41			-41
1	Inburgering		9			-9
	Nabije en Lichte ondersteuning	*7*	*71*	*8*	*0*	*-56*
1	Beleid lichte ondersteuning			8		8
1	Kwaliteitsbeleid		18			-18
1	Zorgadministratie	7				7
	onafhankelijke clientondersteuning		25			-25
1	innovatiebudget		5			-5
1	Uitvoering beleid WVGGZ		6			-6
1	Subsidie Coöperatie De Kleine Schans		17			-17

Prg	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000 Omschrijving afwijking	Lasten Nadelig	 Voordelig	Baten Nadelig	 Voordelig	Saldo
	Specialistisch aanbod	*105*	*123*	*0*	*0*	*-18*
1	WMO		123			-123
1	Jeugd	105				105
	Programma 2 Leefomgeving	283	229	6	302	-242
	IBOR	*18*	*100*	*0*	*0*	*-82*
2	Verkeersmaatregelen	12				12
2	Beleid wegenbeheer		45			-45
2	Onvoorziene uitgaven wegen		35			-35
2	onderhoud vervoermiddelen	6				
2	Groenbeleid		20			-20
	Overig beheer leefomgeving	*0*	*6*	*0*	*42*	*-48*
2	Openbare verlichting		6			-6
2	Opbrengst Straatwerkbonnen				42	-42
	Afval, riool, begraven	*265*	*123*	*6*	*260*	*-112*
2	Dividend uitkering ROVA			6		6
2	Kwijtschelding afvalstoffenheffing	6				6
2	Opbrengsten afvalstoffenheffing				80	-80
2	Opbrengsten grondstoffen afval				112	-112
2	Afwikkeling oude jaren		12		16	-28
2	Toevoegen aan voorziening afval	92				92
2	Lagere kosten inzameling afval		15			-15
2	Extra kosten verwerking afval	56				56
2	Overige kosten afval		7			-7
2	Minder kosten riolering		89			-89
2	Extra overige opbrengsten				12	-12
2	Extra opbrengsten rioolheffing				34	-34
2	Toevoeging aan voorziening rioleringen	111				111
2	Baten begrafenisleges				6	-6

Prg	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000 Omschrijving afwijking	Lasten Nadelig	 Voordelig	Baten Nadelig	 Voordelig	Saldo
	Programma 3 Veiligheid	12	38	0	0	-26
	Integrale veiligheid	*12*	*8*	*0*	*0*	*4*
3	Uitvoering beleid	12				12
3	Uitrusting BOA		8			-8
	Fysieke veiligheid	*0*	*30*	*0*	*0*	*-30*
3	Bijdrage VRU		20			-20
3	uitvoering beleid		10			-10
	Programma 4 Ruimte, Wonen en Ondernemen	1.395	268	229	1.878	-522
	Ruimtelijke ordening	*25*	*0*	*0*	*12*	*13*
4	Sociale premies	11				11
4	Diensten van derden	14				14
4	Leges bijzondere wetten				12	-12
	Omgevingswet structurele kosten	*0*	*64*	*0*	*0*	*-64*
4	uitvoering beleid		64			-64
	Omgevingswet incidentele kosten	*22*	*0*	*0*	*0*	*22*
4	uitvoering beleid	22				22
	Projecten	*23*	*0*	*0*	*0*	*23*
4	Voorbereiding Centrumplan fase III	23				23
	Volkshuisvesting	*0*	*0*	*0*	*5*	*-5*
4	Opbrengsten				5	-5
	Economie	*7*	*0*	*0*	*20*	*-13*
4	BIS opbrengsten en doorbetaling	7			7	0
4	Huur opbrengsten				13	-13
	Duurzame samenleving	*76*	*0*	*30*	*26*	*80*
4	kosten duurzaamheid	50				50
4	Subsidie provincie			30		30
4	Sanering verkeerslawaai	26			26	0

Prg	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000 Omschrijving afwijking	Lasten Nadelig	 Voordelig	Baten Nadelig	 Voordelig	Saldo
	WABO vergunningen	*31*	*8*	*0*	*23*	*0*
4	Diensten van derden	31				31
4	Uitvoering beleid		8			-8
4	Extra opbrengsten leges				23	-23
	Grondbedrijf	*1.211*	*196*	*199*	*1.792*	*-578*
4	lasten Grexen	1.188				1.188
4	baten Grexen				894	-894
4	voorzieningen Grexen	23		199		222
4	afname boekwaarde Grexen		196		160	-356
4	toename boekwaarden Grexen					0
4	winst Grexen				738	-738
	Programma 5 Bestuur en Dienstverlening.	191	461	81	84	-273
	Dienstverlening	*14*	*43*	*7*	*43*	*-65*
5	WOZ/belastingen uitvoeringskosten	14				14
5	Beleid invordering		15			-15
5	Vergoeding uitleen personeel				43	-43
5	Opbrengsten invorderingen			7		7
5	BAG/GEO samenwerking		28			-28
	Bestuur	*5*	*80*	*0*	*10*	*-85*
5	Uitlenen personeel				5	-5
5	Klein materiaal bevolking		5			-5
5	Kosten verkiezingen	5				5
5	Opbrengsten leges Burgerzaken				5	-5
5	aanschaf middelen voor raad		39			-39
5	Toevoeging aan voorziening wethouders		36			-36

Prg	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000 Omschrijving afwijking	Lasten Nadelig	 Voordelig	Baten Nadelig	 Voordelig	Saldo
	Vastgoed	*14*	*22*	*23*	*8*	*7*
5	Overige gronden en gebouwen	4			7	-3
5	Brandweerkazerne diverse kosten		5			-5
5	Cultuurhuis diverse kosten en baten	4		16		20
5	Peuteropvang diverse kosten en baten		5		1	-6
5	De Schans diverse kosten en baten		5	7		2
5	Gemeente Werf	6				6
5	Henschoterhof		7			-7
	Algemene baten en lasten	*135*	*198*	*0*	*19*	*-82*
5	Vennootschapsbelasting		83			-83
5	Raming Corona maatregelen		115			-115
5	Bijstellen voorziening dubieuze debiteuren	102				102
5	Bijstellen raming afrekening controle belastingen oude jaren	33				33
5	Verkoop gronden				19	-19
	Bedrijfsvoering	*0*	*37*	*46*	*0*	*9*
5	Premies UWV ontvangen			31		31
5	Beleid bedrijfsvoering		8			-8
5	Juridische kosten		15			-15
5	Bestuurlijke samenwerking		10			-10
5	Overige personeelskosten		4			-4
5	Ondersteuning CDKS			15		15
	Overheadskosten	*23*	*81*	*5*	*4*	*-57*
5	Beleidskosten KCC		10			-10
5	UWV			5		5
5	Huisvesting gemeentehuis (steunpunt politie)				4	-4
5	Kantoorbehoefte (kopiëren etc)		14			-14

Prg	VERSCHILLEN REALISATIE 2021 TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2021 in € 1.000 Omschrijving afwijking	Lasten Nadelig	 Voordelig	Baten Nadelig	 Voordelig	Saldo
5	Representatiekosten derden		12			-12
5	Uitvoeringsplan Dienstverlening	23				23
5	ICT kosten		45			-45
	Algemene dekkingsmiddelen	0	50	31	283	-302
	Belastingen	*0*	*0*	*0*	*212*	*-212*
6	OZB Eigenaar Woningen				44	-44
6	OZB Eigenaar Niet Woningen				44	-44
6	OZB Gebruiker Niet Woningen				37	-37
6	Toeristenbelasting				87	-87
	Algemene Uitkering	*0*	*0*	*14*	*68*	*-54*
6	Algemene uitkering 2021				68	-68
6	Algemene uitkering oude jaren			14		14
	Treasury	*0*	*50*	*17*	*3*	*-36*
6	Dividend inkomsten				3	-3
6	Rente kortlopende leningen		11			-11
6	Rente Langlopende leningen		36			-36
6	Rente naar programma's			5		5
6	Opbrengst rente uit grondbedrijf			12		12
6	Bankkosten		3			-3
	Reserves	1.862	0	0	486	1.376
		1.862	*0*	*0*	*486*	*1.376*
reserves	Toevoegingen	1.862				1.862
reserves	Onttrekkingen				486	-486
	Totaal verschil	4.327	1.788	1.030	3.938	-369

Balans per 31 december ACTIVA Vaste activa	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Immateriele vaste activa		***1.778***		***942***
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-		-	
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.778		942	
Materiele vaste activa		***21.029***		***23.098***
- Investeringen met een economisch nut	12.910		13.381	
- Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	2.575		2.259	
- Investeringen in openb.ruimte met uitsl.maatsch.nut	5.544		7.458	
Financiele vaste activa		***2.350***		***2.399***
A. Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	-		-	
- gemeenschappelijke regelingen	188		188	
- overige verbonden partijen	0		0	
B. Leningen aan:				
- openbare lichamen, art.1 onderdeel a Wet Fido	-		-	
- woningbouwcorporaties	1.426		1.474	
- deelnemingen	-		-	
- overige verbonden partijen	-		-	
C. Overige langlopende leningen u/g	-		-	
D. Uitzett. in 's-Rijksschatkist met rentetyp.looptijd >= 1 jaar	-		-	
E. Uitzett.idvv Ned.schuldpapier met rentetyp.looptijd >= 1 jaar	-		-	
F. Ov. Uitzett. met een rentetyp. looptijd >= 1 jaar	735		736	
Totaal vaste activa		**25.156**		**26.439**
Vlottende activa				
Voorraden		***3.566***		***9.447***
- Grond-en hulpstoffen	-		-	
- Onderhanden werk, w.o. gronden in exploitatie	3.566		9.447	
- Gereed product en handelsgoederen	-		-	
- Vooruitbetalingen	-		-	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		***6.740***		***4.741***
- Vorderingen op openbare lichamen	2.413		2.533	
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-		-	
- Overige verstrekte kasgeldleningen	-		-	
- Uitzettingen in 's-Rijksschatkist retetyp.looptijd < 1 jaar	-		-	
- Rekening-courantverhouding met het Rijk	2.756		-	
- Rekening-courantverhouding met niet-financ.instellingen	-		-	
- Uitzett.idvv Ned.schuldpapier met rentetyp.looptijd < 1 jaar	-		-	
- Overige vorderingen	1.572		2.208	
- Overige uitzettingen	-		-	
Liquide middelen		***446***		***2.347***
- Kassaldi	1		3	
- Bank-en girosaldi	445		2.344	
Overlopende activa		***85***		***535***
- V.Nederl./Europ.overh.lich.ontv.voorschotbedr.met spec.doel	-		-	
- Overige nog te ontv.bedr.en vooruitbet.bedragen	85		535	
Totaal vlottende activa		**10.837**		**17.070**
Totaal-generaal		**35.993**		**43.509**

Balans per 31 december Passiva Vaste passiva	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Eigen vermogen		***9.509***		***7.941***
- Algemene reserve	3.797		1.448	
- Bestemmingsreserves	5.235		6.369	
- Nog te bestemmen resultaat	477		123	
Voorzieningen		***7.578***		***8.226***
- Voorz. voor verplichtingen, verliezen en risico's				
- Voorz.voor in volg.begrotingsjaren te maken kosten	1.740		3.033	
- Voorz.voor bijdr.aan toekomst.vervang.invest, waarvoor een heffing wordt geheven	251		258	
- Door derden beklemde middelen met spec.aanw.richting specifieke aanwendingsrichting	-		-	
	5.586		4.936	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		***12.712***		***16.260***
- Obligatieleningen	-		-	
- Onderhandse leningen van:	-		-	
- binnenl.pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-		-	
- binnenlandse banken en over.financ.instellingen	12.626		16.174	
- binnenlandse bedrijven	-		-	
- openbare lichamen art.1, ond.a Wet Fido	-		-	
- overige binnenlandse sectoren	-		-	
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken e.d.	-		-	
- Door derden belegde gelden	-		-	
- Waarborgsommen	86		86	
Totaal vaste passiva		**29.798**		**32.427**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		***5.374***		***10.583***
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1 lid a van de Wet Fido	-		-	
- Overige kasgeldleningen	-		4.000	
- Banksaldi	-		0	
- Overige schulden	5.374		6.582	
Overlopende passiva		***821***		***500***
- Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd en in volgend jaar tot uitkering komen	-		-	
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	694		466	
- Overige ontvangen baten die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	127		34	
Totaal vlottende passiva		**6.195**		**11.082**
Totaal-generaal		**35.993**		**43.509**
Gewaarborgde geldleningen		197		469
Garantstellingen		44.296		37.815

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat berusten op de grondslag van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of nominale waarde, tenzij hierna anders is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De jaarrekening is in euro's.

BALANSWAARDERING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

AcTIVA

Immateriële en materiële vaste activa

1. Materiële vaste activa worden onder aftrek van bijdragen van derden , die in directe relatie staan tot het actief, geactiveerd.
2. Materiële vaste activa worden afgeschreven volgens de methodiek en de termijnen zoals vermeld in de bijlage afschrijvingsbeleid bij deze verordening.
3. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
4. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief worden lineair in maximaal 5 jaar afgeschreven.
5. Een saldo voor agio of disagio wordt lineair in 5 jaar afgeschreven.
6. Gronden zonder kostprijsberekening zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, vermeerderd met de bijkomende exploitatiekosten óf indien lager tegen de waarde in het economisch verkeer.

Afschrijvingsbeleid materiele vaste activa met economisch nut

Als ondergrens voor activeren wordt normaal gesproken een minimum bedrag van € 10.000 aangehouden. Hiervan zijn aanschaffingen van gronden en terreinen uitgesloten, deze worden altijd geactiveerd. Investeringen met een totaal aanschafwaarde kleiner dan € 10.000 kunnen, indien gemotiveerd, wel worden geactiveerd.
Op gronden en terreinen wordt over het algemeen niet afgeschreven, uitzonderingen hierop worden toegelicht. Historische investeringen kunnen met een andere afschrijvingstermijn zijn opgenomen, deze afschrijvingstermijnen worden echter niet herzien.

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden, mitsdien niet anders aangegeven in goedkeurend raads en/of collegebesluit, lineair afgeschreven in:

a. 60 jaar: rioleringen, vrijverval riolen;
b. 45 jaar: rioleringen, gemalen – bouwkundig deel;
c. 15 jaar: rioleringen, gemalen – mechanisch/elektrisch deel;
d. 45 jaar: rioleringen, pers- en drukleidingen
e. 45 jaar: rioleringen, drukriolering – bouwkundig
f. 20 jaar: rioleringen, drukriolering – mechanisch/elektrisch
g. 10 jaar: aanleg tijdelijke terreinwerken;
h. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
i. 40 jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;

j. 10 jaar: nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
k. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen;
l. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
m. 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
n. 15 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
o. 10 jaar: telefooninstallaties;
p. 5 jaar: automatiseringsapparatuur;
q. 15 jaar: kantoormeubilair en schoolmeubilair;
r. 10 jaar: motorvaartuigen;
s. 10 jaar: zware transportmiddelen en schuiten;
t. 10 jaar: aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen.

Afschrijvingsbeleid materiele vaste activa met maatschappelijk nut

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden lineair afgeschreven in:

a. maximaal 30 jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
b. maximaal 40 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
c. 40 jaar; herinrichting wegen;
d. maximaal 40 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
e. maximaal 25 jaar: geluidswallen;
f. 20 jaar: openbare verlichting (armaturen);
g. 40 jaar: openbare verlichting (masten);
h. 10 jaar: straatmeubilair;
i. maximaal 40 jaar: waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
j. 15 jaar: pompen en gemalen.

Financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde.

Voorraden

De in de exploitatie zijnde gronden (onderhanden werk) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigings-kosten verminderd met opbrengsten uit grondverkopen en bijdragen óf indien lager tegen de waarde in het economisch verkeer.

Winstneming geldt volgens de percentage of completion methode; voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Grondexploitaties worden periodiek getaxeerd en herzien. Verliezen worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Vlottende activa en passiva

De overlopende activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Hieronder vallen ook de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd wegens:

a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten,

b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten,

c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

d. van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de gelden ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Bij het samenstellen van de winst- en verliesrekening is een bestendige gedragslijn in acht genomen.

Baten en lasten van het boekjaar worden in de jaarrekening opgenomen, ongeacht of zij tot ontvangsten of uitgaven in het boekjaar hebben geleid. De nagekomen baten en lasten worden, in zoverre mogelijk, op de desbetreffende posten verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Over de in het loop van het jaar gedane investeringen wordt naar rato van de aanschafdatum afgeschreven. Indien hiervan afgeweken wordt, wordt dit in de toelichting op de balans vermeld.

Financiële baten en lasten

Rentebaten, als rentebaten worden de (te) ontvangen rentevergoedingen op banktegoeden, deposito's en overige liquide middelen verantwoord.

Rentelasten, Onder deze post zijn de rentelasten met betrekking tot de schulden opgenomen.

Bijzondere baten en lasten

Als bijzondere baten en lasten worden aangemerkt de baten en lasten die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortkomen, de zogenoemde incidentele baten en lasten.

Hiernaast worden baten en lasten welke voortkomen uit afrekeningen van voorgaande jaren ook apart vermeld.

Tenzij de baten en lasten van ondergeschikte betekenis zijn voor de beoordeling van het resultaat, worden zij naar aard en omvang toegelicht.

ALGEMENE UITKERING

Bij de verantwoording van de algemene uitkering zijn we uitgegaan van het accres zoals verwerkt in de septembercirculaire. Voor alle andere onderdelen in de algemene uitkering - naast het accres – wordt in de jaarrekening uitgaan van de meest actuele circulaire, de decembercirculaire.

TOELICHTING OP DE BALANS

A C T I V A

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Volgens het BBV vallen onder de kosten van immateriële vaste activa kosten van onderzoek en ontwikkeling, kosten van afsluiten leningen en agio en disagio
Zowel de kosten van onderzoek en ontwikkeling alsmede het saldo van agio en disagio worden over een periode van vijf jaar afgeschreven.
Kosten voor afsluiten leningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
Kosten gemaakt voor voorbereiding voor grondexploitaties mogen onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerd worden, mits de verwachting is dat binnen een periode van 5 jaar een definitieve grondexploitatie gestart gaat worden.

De immateriële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	2021	2020
Voorbereidingskosten Hoevelaar fase II.	1.778	942
	1.778	942

Vanaf 2017 zijn diverse kosten gemaakt voor onderzoek naar de mogelijkheden voor een toekomstige grondexploitatie aansluitend op het plangebied Hoevelaar.
De geplande start in 2021 is niet gehaald. Verwacht wordt nu dat in 2022 de grondexploitatie gestart wordt

Materiële vaste activa

Volgens het BBV (Besluit begroten en verantwoorden) dienen alle investeringen die een economisch of maatschappelijk nut vertegenwoordigen te worden geactiveerd en over de verwachte levensduur te worden afgeschreven. In de financiële verordening van de gemeente Woudenberg zijn de minimale bedragen vastgesteld waarboven een investering altijd geactiveerd dient te worden.
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten.
De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en de overige kosten welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief worden in mindering op het actief gebracht. Op alle geactiveerde posten, behoudens gronden, vindt afschrijving plaats. De afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld in de financiële verordening van 2017. Van nieuwe investeringen vindt afschrijving plaats met ingang van de maand volgend op de maand van aanschaf. Indien afgeweken wordt van bovengenoemde methodieken, zal dit in de toelichting vermeld worden. Afschrijving vindt merendeels plaats op basis van lineaire afschrijving, in afwijkende gevallen vindt deze plaats op annuïteitenbasis.
De materiële vaste activa zijn onderverdeeld in materiële vaste activa met economisch nut, met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven én investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Activa met economisch nut betreffen die vermeerderingen/

aanschaffingen welke een meerjarige gebruiksduur hebben en in het economisch verkeer een relevante waarde vertegenwoordigen. Dit betekent dat zij óf verhandelbaar zijn of inkomsten kunnen genereren. Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven, betreffen met name investeringen in riolerings-en afwateringsstelsels en investeringen welke de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval betreffen, óf ter beperking van het ontstaan van de afvalstromen. Voor deze producten vindt een (kostendekkende) heffing plaats. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen die investeringen die geen inkomsten genereren, maar wel duidelijk een publieke functie vervullen.

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen

	2021	2020
Investeringen met een economisch nut	12.910	13.381
Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	2.575	2.259
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.544	7.458
	21.029	23.098

Economisch nut

	Boekwaarde 01-01-21	Investeringen	Desinvesteringen/ vermindering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	(Af)waarderingen	Boekwaarde 31-12-21
1. - Gronden en terreinen	3.012	0	0	0	0	0	3.012
2. - Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
3. - Bedrijfsgebouwen	7.404	4	0	435	0	0	6.974
4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	248	26	0	9	0	0	264
5. - Vervoermiddelen	36	0	0	13	0	0	23
6. - Computers en software	258	128	0	152	0	0	235
7. - Overige machines, apparaten en installaties	1.978	135	0	117	0	0	1.995
8. - Overige materiële vaste activa	445	6	0	44	0	0	407
	13.381	300	0	772	0	0	12.910

	Boekwaarde 01-01-21	Investe-ringen	Desinves-teringen/ vermindering	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	(Af)waar-deringen	Boekwaarde 31-12-21
Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven							
1. - Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
2. - Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
3. - Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	0
4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.259	504	82	107	0	0	2.575
5. - Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
6. - Computers en software	0	0	0	0	0	0	0
7. - Overige machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0
8. - Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
	2.259	504	82	107	0	0	2.575
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut							
1. - Gronden en terreinen	45	0	0	2	0	0	43
2. - Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
3. - Bedrijfsgebouwen	3.770	0	0	110	0	0	3.660
4. - Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.573	663	2.326	127	0	0	1.783
5. - Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
6. - Computers en software	0	0	0	0	0	0	0
7. - Overige machines, apparaten en installaties	0	0	0	0	0	0	0
8. - Overige materiële vaste activa	69	0	0	12	0	0	57
	7.458	663	2.326	251	0	0	5.544
Totaal m.v.a.	23.098	1.467	2.408	1.129	0	0	21.029

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen onder andere investeringen in (renovaties van) sportterreinen, omvormingen van openbaar groen en ingrijpende renovaties/aanpassing van de aard van bestaande wegen én aanleg van nieuwe wegen.
Onder de investeringen met maatschappelijk zijn onder de gronden en terreinen investeringen opgenomen voor aanleg en verbeteringen van sportvelden.

Op deze investeringen wordt wel afgeschreven.
Ter dekking van de afschrijvingskosten van investeringen in de openbare ruimte zijn de volgende reserves en voorzieningen beschikbaar:
Reserve Dorpsvoorzieningen, reserve kapitaallasten Cultuurhuis, reserve huisvesting basisonderwijs, reserve wegen, reserve vervanging speelvoorzieningen, reserve kunstwerken, reserve IBOR en voorziening sportpark de Grift

Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar bijlage C.

Toelichting op de grotere investeringsposten en desinvesteringsposten/verminderingen over het jaar 2021:

Investeringen met economisch nut:

In 2021 Is de Steenbergerbrug vervangen. Kosten hiervoor zijn € 22.888

Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven:

In de periode 2018 tot en met 2025 zal het rioleringsstelsel van de wijk Laanzicht-Oost vervangen/gerenoveerd worden. Hiernaast zal zoveel mogelijk het groot onderhoud aan de wegen plaatsvinden. Na afronding van (deel-)projecten vindt toerekening plaats naar riolering en naar wegen.
voor het vervangen van riolering Mesdaglaan (97K) en van Goghlaan (269K) zijn de meeste kosten gemaakt.
In 2020 is de riolering Nijverheidsweg vervangen binnen project Nijverheidsweg. In 2021 is 100K hiervoor overgeheveld naar grex Nijverheidsweg.

Investeringen met maatschappelijk nut:

Voor de N224 aansluiting Hoevelaar zijn de laatste koste gemaakt van 432K. Het project is hiermee afgerond en de kosten zijn toegevoegd aan Hoevelaar fase 1 (902K) en het restant (1.176K) voorlopig gedekt uit de voorziening. Dit wordt in 2022 toegevoegd aan de grex Hoevelaar fase 2.
Mocht de grex Hoevelaar Fase II deze kosten kunnen dekken zal de gevormde voorziening vrijvallen naar de reserve grondbedrijf.
In 2019 is gestart met de voorbereiding van verkeersmaatregelen aan de Europaweg/Stationsweg West. Gezien de huidige, minder veilige situatie aldaar, vindt een herziening van de aldaar aanwezige verkeersaansluitingen plaats. Van de provincie Utrecht is een subsidie ontvangen, welke een deel van de kosten zal gaan dekken. Deze subsidie is thans onder overlopende passiva verantwoord, zodra met de definitieve uitvoering van het projekt wordt begonnen, wordt deze subsidie overgeheveld naar de investering ter gedeeltelijke dekking van deze investering.

De relatief grotere investeringen in 2021 betroffen:

	Beschikbaar krediet	Besteed in 2020	Cumulatief besteed
Vervanging riolering Mesdaglaan	GRP	98	316
Vervanging riolering Van Goghlaan	GRP	269	269
Aanpassing N224 ten behoeve van Hoevelaar	2.500	432	2.327
Automatisering, vervangings- en uitbreidingsinvesteringen	135	128	128
Verkeersmaatregelen Stationsweg Europalaan	550	107	107
vervanging verlichting door LED verlichting	132	135	135
	3.317	1.169	3.283

In bijlage C2 bij de jaarrekening is een toelichting gegeven op de verstrekte kredieten, de uitputting en eventuele onder- en overschrijdingen per krediet.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen

	2021	2020
Kapitaalverstrekkingen	189	189
Leningen	1.426	1.474
(Overige) uitzettingen	735	736
	2.350	2.399

	Boekwaarde 01-01-21	Investe-ringen	Desinves-teringen	Aflossingen	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-21
A. Kapitaalverstrekkingen						
- 1. deelnemingen	0	0	0	0	0	0
- 2. gemeenschappelijke regelingen	188	0	0	0	0	188
- 3. overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
B. Leningen aan:	0	0	0	0	0	0
- 1. openbare lichamen, art.1, onderdeel a Wet Fido	0	0	0	0	0	0
- 2. woningbouwcorporaties	1.474	0	0	48	0	1.426
- 3. deelnemingen	0	0	0	0	0	0
- 4. overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
C. Overige langlopende leningen	0	0	0	0	0	0

D. Uitzettingen in 's-Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0	0
E. Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0	0
F. Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	736	0	0	1	0	735
	2.399	0	0	49	0	2.350

De kapitaalverstrekking aan gemeenschappelijke regelingen betreffen aandelen ROVA, aangekocht in 2017. Onder de overige uitzettingen zijn aandelen en bonusaandelen van de BNG en Vitens opgenomen én het rekening-courant saldo met de SVN, de uitgever van startersleningen.
De kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen betreffen 4718 certificaten in Dataland, een samenwerkingsverband van en voor gemeenten ter ondersteuning en facilitering van gemeenten op gebied van geo, WOZ- en vastgoedinformatie. Per 1 januari 2022 wordt deze organisatie opgeheven.

VLOTTENDE activa

Voorraden

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

	2021	2020
Grond-en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
Overige grond-en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie woningbouw	2.509	7.865
Onderhanden werk, bouwgronden in exploitatie bedrijventerreinen	1.056	1.582
	3.566	9.447

De gemeente Woudenberg voert een actief grondbeleid. In tegenstelling tot een faciliterend grondbeleid betekent dit dat de gemeente zelf (of in samenwerking) bouwgrondexploitaties uitvoert. Vanaf 2016 mogen alleen grondexploitaties waar een raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex en grondexploitatiebegroting aan ten grondslag ligt, worden opgenomen onder de voorraden bouwgronden in exploitatie. Aankomende exploitaties waar dit nog niet van toepassing is, moeten gerubriceerd worden onder de materiële vaste activa, tot ten hoogste de waarde van het goed in het economisch verkeer.
De looptijd van een grondexploitatiecomplex is (bij regelgeving) beperkt tot 10 jaar, waarbij alleen gemotiveerd vanaf geweken kan worden. Tevens dienen de lopende grondexploitaties jaarlijks bijgesteld te worden.
In 2021 hebben zich ten aanzien van het aantal grondexploitaties geen wijzigingen ten opzichte van voorgaand jaar voorgedaan. Wel is per 31-12-21 Spoorzone B definitief afgesloten.

In 2021 zijn de volgende grondexploitatiebegrotingen gewijzigd:

Complex		Raadsvergadering dd
Amalialaan	*11e herziening*	*28 april 2022*
Nijverheidsweg	*4e herziening*	*28 april 2022*
Het Groene Woud	*14e herziening*	*28 april 2022*
Hoevelaar fase 1	*6e herziening*	*28 april 2022*
Spoorzone fase A.2	*4e herziening*	*28 april 2022*
Spoorzone fase B	*8e herziening*	*28 april 2022*

De grondexploitaties Spoorzone A.2 en Spoorzone B betreffen grondexploitaties bedrijventerreinen, de overige grondexploitaties betreffen woningbouw.
In verband met verwachtte tekorten op de diverse grondexploitatiezijn (evenals in 2020) voorzieningen ten laste van de resultaten grondexploitaties getroffen.
De totaal voorziening in verband met verwachte tekorten bedraagt € 864.252

Bouwgronden in exploitatie, woningbouw

Van de bouwgronden in exploitatie woningbouw kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Saldo ex voorz 01-01-21	Voorz.verlies 01-01-21	Boekwaarde 01-01-21	Investe-ringen	Inkomsten	Winst uitname	Voorziening 2.021	Boekwaarde 31-12-21	Totaal voorziening	Balansw. 31-12-21
Groene Woud	213	-39	173	217	-377	0	35	53	-5	48
Amalialaan	254	0	254	378	-1.258	559	0	-67	0	-67
Hoevelaar	7.173	0	7.173	1.354	-5.939	179	0	2.767	0	2.767
Nijverheidsweg	1.091	-826	265	249	-729	0	-23	611	-850	-238
	8.731	-866	7.865	2.199	-8.304	738	11	3.364	-854	2.509

In de raadsvergadering van **28 april 2022** zijn de herzieningen van de diverse grondexploitaties vastgesteld. In onderstaande tabellen wordt het verloop van de diverse grondexploitaties weergegeven, alsmede de geprognotiseerde resultaten volgens de laatst vastgestelde herzieningen.
(negatieve bedragen geven positieve resultaten weer):

	Afrond.fase Groene Woud	Afrond.fase Amalialaan	Hoevelaar	Nijverheids-weg	Totaal GrEx
Boekwaarde 01-01-2021	**173**	**254**	**7.173**	**265**	**7.865**
* grondaankopen	0	0	0	0	0
* bouwrijpmaken	0	0	0	132	132
* woonrijpmaken	172	290	333	19	814
* interne doorberekeningen	6	13	80	19	117
* rentebijschrijvingen	0	0	0	0	0
* overige bestedingen	39	76	40	79	234
* overige vermeerderingen	0	0	902	0	0
* verkopen	-377	-1.258	-5.820	-669	-8.124
* ontvangen subsidies	0	0	0	0	0
* overige verminderingen	0	0	-120	-60	-180
*(tussentijdse) winstneming	0	559	179	0	738
* toevoeging voorziening/reserve	35	0	0	-23	11
	0	0	0	0	0
Boekwaarde 31-12-2021	**48**	**-67**	**2.767**	**-238**	**2.509**
Geraamd eindresultaat (eindwaarde)	**0**	**0**	**-542**	**850**	**308**

De belangrijkste punten in de herzieningen, vastgesteld in de raadsvergadering van 28 april 2022 zijn:

Het Groene Woud:

De levering van de laatste kavel heeft in 2021 plaats gevonden. Ook is het woonrijp maken bijna afgerond.

In 2022 worden de laatste werkzaamheden uitgevoerd en wordt deze Grex definitief gesloten.

Prinses Amaliaan:

In 2021 zijn de laatste kavels geleverd. Ook is het woonrijp maken bijna afgerond.

In 2022 worden de laatste werkzaamheden uitgevoerd en wordt deze Grex definitief gesloten.

Voor deze werkzaamheden is een bedrag gereserveerd van € 67.000.

Het restant van de boekwaarde is als winst opgenomen in 2021 en bedraagt € 559.275. Dit is toegevoegd aan de reserve grondbedrijf

Nijverheidsweg:

In 2021 is het bouwrijp maken in fase 2 volledig afgerond. Het woonrijp maken van deze fase is aanbesteed.

De kavels voor fase 2 zijn terug geleverd aan Zegheweg BV conform de overeengekomen grondprijzen.

Ten opzichte van het geraamde resultaat bij de vorige herziening is het te verwachten tekort opgelopen met € 23.432 tot een totaal van € 849.651.

Voor dit tekort is een voorziening gevormd.

Hoevelaar

Het plangebied is volledig eigendom van de gemeente. De gemeente maakt de kavels bouw- en woonrijp, waarna de bouwrijpe kavels tegen een overeengekomen prijs worden terug geleverd aan Zegheweg BV. Risico's en kansen én het resterende saldo worden 50/50 verdeeld door Zegheweg BV en de gemeente.

In 2021 zijn de eerste delen woonrijp gemaakt en zijn de gronden voor woningbouw van deelfase 2 geleverd aan Zegheweg BV.

De toerekening van de kosten van de aansluiting op de N224 zijn voor € 901.647 toebedeeld aan fase 1 van Hoevelaar.

Op basis van de POC methode is eind 2021 € 179.000 aan winst genomen die toegevoegd is aan de reserve grondbedrijf.

Bouwgronden in exploitatie, bedrijventerreinen

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

	Saldo ex voorz 01-01-21	Voorz.verlies 01-01-21	Boekwaarde 01-01-21	Investe-ringen	Inkomsten	Winst uitname	Voorziening 2.021	Boekwaarde 31-12-21	Totaal voorziening	Balansw. 31-12-21
Spoorzone A.2	1.789	-89	1.699	1	-724	0	79	1.066	-10	1.056
Spoorzone B	1	-119	-117	77	0	0	40	0	0	0
	1.790	-208	1.582	78	-724	0	120	1.066	-10	1.056

	Spoorzone A.2	Spoorzone B	Totaal GrEx
Boekwaarde 01-01-2021	**1.699**	**-117**	**1.582**
* grondaankopen	0	0	0
* bouwrijpmaken	-44	0	-44
* woonrijpmaken	0	42	42
* interne doorberekeningen	6	3	9
* rentebijschrijvingen	0	0	0
* overige bestedingen	38	31	70
* overige vermeerderingen	0	0	0
* verkopen	-724	0	-724
* ontvangen subsidies	0	0	0
* overige verminderingen	0	0	0
*(tussentijdse) winstneming	0	0	0
* toevoeging voorziening/reserve	79	40	120
Boekwaarde 31-12-2021	**1.056**	**0**	**1.056**
Geraamd eindresultaat (eindwaarde)	**-10**	**0**	**-10**

De belangrijkste punten in de herzieningen, vastgesteld in de raadsvergadering van **28 april 2022** zijn:

Spoorzone A.2

In 2021 is een kavel verkocht aan WVBV. Verder zijn de onderhandelingen met de Welkoop doorgegaan om te komen tot een verkoop van de laatste kavel.

In 2021 heeft Welkom de ontwikkelplannen verder uitgewerkt waarbij het oorspronkelijke stationsgebouw is geïntegreerd in de ontwikkelplannen.

Het integreren van het stationsgebouw vergt nog wel wat restauratiewerk. Dit zal na verwachting in 2022 uitgevoerd worden.

Het te verwachten tekort is op basis van de nieuwe herziening met € 79.436 naar beneden bijgesteld. (positiever)

De voorziening is hierop aangepast en het voordeel is toegevoegd aan de algemene reserve Grondbedrijf

Spoorzone B

Nadat in 2020 de laatste kavels verkocht waren zijn in 2021 de laatste werkzaamheden uitgevoerd. Dit gaat met name om het woonrijp maken.

Dit betreft vooral de aansluitingen op de parallelweg.
Per 31 december is de exploitatie van Spoorzone B definitief gesloten met een negatief resultaat van € 78,395. Dit is gedekt uit
de eerder gevormde voorziening van € 118.558. Het restant van de voorziening van € 40.163 is toegevoegd aan de algemene reserve Grondbedrijf

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt te specificeren:

		2021		2020
A: Vorderingen op openbare lichamen				
- Belastingdienst, Vordering BCF afgelopen jaar	1.831	0	2.203	
- Belastingdienst, te vorderen inz.verschuiving btw/bcf	28	0	-	
- Belastingdienst, aangifte omzetbelasting 4e kwartaal	-	0	86	
- Belastingdienst, aangifte loonbelasting en premies sociale zaken	43	0	43	
- Ministerie BZK, algemene uitkering afrekeningen	148	0	47	
- Belastingdienst, dividendbelasting	-	0	8	
- Dienst Uitvoering OnderwijsDienst Uitvoering Onderwijs,	126	0	-	
- Ministerie van I en W, projecten sanering verkeerslawaai	6	0	6	
- Gemeente Veenendaal, verrekening salariskosten	13	0	3	
- Gemeente Veenendaal, verrekening salariskosten	11	0	-	
- Gemeente Amersfoort, Bijdrage project OV ambassadeurs 2021	6	0	50	
- Gemeente Baarn, Bijdrage project OV ambassadeurs 2021	1	0	-	
- Gemeente Soest, Bijdrage project OV ambassadeurs 2021	2	0	-	
- Gemeente Bunschoten, Verrekening depot WMO-hulpmiddelen	1	0	-	
- Veiligheidsregio Utrecht, declaratie afrekening 2021	19	0	-	
- *Veiligheidsregio Utrecht*	20	0	-	
- *Stichting Afvalfonds Verpakkingen*	85	0	-	
- *Stichting Nationaal Restauratiefonds*	11	0	-	
- Amfors, afrekening bijdrage RWA 2020	27	0	16	
- ROVA/AVU afrekening cf (koncept-)jaarrekening	35	0	28	
- RUD afrekening cf (koncept-)jaarrekening	-	0	42	
		2.413		2.533

B: Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen, als bedoeld in art.1,ond.a, Wet Fido		-	-
C: Overige verstrekte kasgeldleningen		-	-
D: Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (zie toelichting)		-	-
E: Rek-crt verhouding met het Rijk	- BNG 0285106015	2.756	-
F: Rek-crt verhoudingen met niet-financiële instellingen		-	-
G: Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met rentetyp. looptijd korter dan één jaar		-	-
H: Overige vorderingen		1.572	2.208
I: Overige uitzettingen		-	-
		6.740	4.741

TOELICHTING punt d: Uitzettingen :
schatkist, m.n. Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
Tot 1 juli, per 1 juli wijziging					
		Tot 1 juli	Vanaf 1 juli		
-1,00	*Drempelbedrag*	*271*	*1.000*		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
-2,00	*Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen*	*1.165*	*1.015*	*232*	*221*
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	768	779
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	894	744		
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	36.086			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	36.086			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,75% + (4c)*0,2%	Drempelbedrag tot 1 juli (minimum is €250.000)	**271**			
(1) = (4b)*2% + (4c)*0,2%	Drempelbedrag vanaf 1 juli (minimum is €1.000.000)	1.000			
(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)	104.829	92.367	21.303	20.332
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.165	1.015	232	221

Het grensbedrag voor de berekening ligt tot 1 juli boven het drempelbedrag, dit is berekend op basis van de totale begrote baten over 2021.
Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar Paragraaf D, Financiering.

Liquide middelen	**2021**		**2020**
Kassaldi	1	0	3
Banksaldi	445	0	2.344
	446		2.347

Overlopende activa	**2021**	**2020**
Deze post betreft diverse vooruitbetaalde/te verrekenen bedragen .		
A: Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
B: Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen:	85	535

P A S S I V A

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	2021	2020
Algemene reserves	3.797	1.448
Bestemmingsreserves:	0	0
voor egalisatie van tarieven	-	-
overige bestemmingsreserves	5.235	6.369
Resultaat na bestemming	477	123
	9.509	7.941

Verloop van de reserves in 2021

	Saldo 01-01-21	Resultaat bestemming over 2021	Mutaties bij:	Mutaties af:	Saldo 31-12-21
Algemene reserves					
- Algemene reserve	907	-82	1.707	23	2.508
- Algemene reserve grondbedrijf	542	206	1.085	543	1.289
Bestemmingsreserves:	0	0	0	0	0
- Reserve overlopende kredieten	225	0	337	162	400
- Reserve dorpsvoorzieningen	146	0	522	146	522
- Reserve onderhoud gebouwen	508	0	60	54	514
- Reserve kapitaallasten Cultuurhuis	1.864	0	-	1.354	510
- Reserve kapitaallasten machinepark openbare werken	139	0	31	8	161
- Reserve huisvesting basisonderwijs	739	0	312	230	821
- Reserve onderhoud basisonderwijs	171	0	-	171	0
- Reserve wegen	504	0	42	22	524
- Reserve vervanging speelvoorzieningen	213	0	-	14	199

- Reserve kunstwerken	190	0	32	101	121
- Reserve IBOR	55	0	17	0	72
- Reserve omgevingswet	277	0	50	22	305
- Reserve duurzaamheid	218	0	-	87	131
- Reserve kapitaallasten centrumplan	738	0	-	43	695
- Reserve opleidingskosten personeel	7	0	-	7	0
- Reserve sociaal domein	376	-	259	376	259
	7.818	123	4.453	3.362	9.032

Voor een nadere specificatie van de Reserves verwijzen wij u naar bijlage D - reserves en voorzieningen

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen zijn als volgt te specificeren:	2021	2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.740	3.033
Voorziening voor in een volgende begrotingsjaren te maken kosten	251	258
Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	-	-
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	5.586	4.936
	7.578	8.226

Zowel de voorziening egalisatie riolering en de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing zijn geoormerkt als een voorziening ex.artikel 44 lid 2 BBV, zijnde een voorziening ingevolge door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting. De mutatie in het boekjaar 2021 is gelijk aan het resultaat op het product riolering zoals toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.
De voorzieningen pensioenregeling wethouders en wachtgeld wethouders zijn gevormd ter dekking van (toekomstige) verplichtingen aan oud-wethouders. De voorziening pensioenregeling wethouders wordt geactualiseerd aan de hand van actuariële berekeningen, deze zijn ondermeer afhankelijk van de huidige reken-rente en leeftijd van betrokkene. De voorziening wachtgeld wethouders is gebaseerd op een in tijd beperkte verplichting aan oud-wethouders.
Voorziening reparatie-uitkering WW. Sedert 2018 wordt bij werknemers een extra premie ingehouden ter dekking van toekomstige uitgaven door de werkgever ter compensatie van de versobering op de ww-uitkering personeel. De ingehouden bedragen worden toegevoegd aan de voorziening reparatie-uitkering WW.
De voorziening ontsluiting Hoevelaar op N224 is gevormd ter bestrijding van de kosten van de aansluiting N224 op grondexploitatie Hoevelaar. Een deel van de kosten zal gedekt worden door subsidie van de provincie Utrecht en een deel wordt gedekt uit de grondexploitatie Hoevelaar I. Het deel wat voorlopig niet gedekt wordt is ten laste van deze voorziening gebracht.
Voorziening 2e toegang Hoevelaar. In 1e instantie waren de kosten voor een 2e toegang tot Hoevelaar opgenomen in de grondexploitatie Spoorzone A.2. Deze kosten zijn in 2020 uit de grondexploitatie gehaald en zijn apart voorzien. In 2021 zijn de kosten ten aste van deze voorziening gebracht.

Voorziening VVE-gelden. Van het rijk worden gelden ontvangen voor VVE (Voorschoolse en vroegschoolse educatie). In een jaar niet-bestede gelden moeten gereserveerd worden dekking van toekomstige uitgaven. Na afloop van een periode van 4 jaar vindt afrekening plaats.
De voorziening renovatie sportpark De Grift is ter dekking van kapitaallasten van bestaande en nieuwe investeringen aan het sportpark.

	Saldo 01-01-2021	Mutaties bij:	Mutaties af:	Saldo 31-12-2021
- Voorziening pensioenregeling wethouders	1.440	89	51	1.479
- Voorziening wachtgeld wethouders	32	24	56	0
- Voorziening reparatie-uitkering WW	9	0-	-	9
- Voorziening ontsluiting Hoevelaar op N224	1.235	-	1.176	59
- Voorziening 2e toegang Hoevelaar	44	-	44	0
- Voorziening VVE	139	53	-	192
- Voorziening renovatie sportpark De Grift	258	49	55	251
- Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing	2	133	0	135
- Voorziening vervanging riolering, ex. Art 44	4.933	518	-	5.451
	8.093	866	1.381	7.578

Voor een verdere specificatie van de mutaties op de voorzieningen verwijzen wij u naar bijlage D - reserves en voorzieningen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**2021**	**2020**
De vaste schulden per 31 december zij als volgt te specificeren:		
a. obligatieleningen	-	-
b. onderhandse leningen van:		
1. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	12.626	16.174
3. binnenlandse bedrijven	-	-
4. openbare lichamen als bedoeld in art. 1, onderdeel a, van Wet Fido	-	-
5. overige binnenlandse sectoren	-	-
6. buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige	-	-
c. door derden belegde gelden	-	-
d. waarborgsommen	86	86
	12.712	16.260

Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar het overzicht van opgenomen langlopende geldleningen - bijlage E-.

Het verloop van de vaste schulden over het jaar 2021 is als volgt:

	Saldo 01-01-21	**Vermeer-deringen**	**Aflos-singen**	**Saldo 31-12-21**
Obligatieleningen	-	-	-	-
Onderhandse leningen	16.174	5.000	8.548	12.626
Door derden belegde gelden	-	-	-	-
Waarborgsommen	86	-	-	86
	16.260	5.000	8.548	12.712

Het saldo van de bovengenoemde leningen is als volgt te splitsen:

Leningen t.b.v. derden	1.474	-	48	1.426
Leningen t.b.v. de gemeente	14.700	5.000	8.500	11.200
	16.174	5.000	8.548	12.626

De leningen t.b.v. derden betreft een lening afgesloten ten behoeve van de woningbouwvereniging. De rente en aflossing wordt door de gemeente Woudenberg betaald en door de woningbouwvereniging aan de gemeente Woudenberg terugbetaald. Deze lening is op annuiteitenbasis, het rente bestanddeel bedroeg in 2021 € 36.699. De overige leningen zijn t.b.v de gemeente, deel is met lineaire aflossing, deels is fixe (aflossing ineens). De rentelast van dit deel van de leningen bedroeg € 30.381. In 2020 bedroeg de rente op de leningen t.b.v de gemeente € 38.306

VLOTTENDE PASSIVA

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecifieerd worden:

	2021	2020
a. Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in art.1, ond.a. Wet Fido	-	-
b. Overige kasgeldleningen	-	4.000
c. Liquide middelen		
d. Overige schulden	7.311	6.582
	7.311	10.582

Overlopende passiva

	2021	2020
a. Verplichtingen die in begrotingsjaar zijn opgebouwd en in volgende begrotingsjaar tot betaling komen	-	-
b. Van overheidswege ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel (zie toelichting)	694	466
c. Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	127	34
	821	500

Specificatie van overheidswege ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel:

Overheidslichaam		Stand 01-01-2021	Ontvangen in 2021	Uitgaven in 2021	Terugstorting in 2021	Saldo 31-12-2021
Ministerie van Infrastructuur en Milieu						
Voorber. geluidsbeperkende maatregelen	Maarsbergseweg (2017)	15	0	1	0	14
Voorber. geluidsbeperkende maatregelen	Voorstraat (2017)	1	0	2	0	-1
Voorber. geluidsbeperkende maatregelen	Stationsweg Oost (2018) 50%	0	0	0	0	0
ISV-3, geluidsbeperkende maatregelen	ISV-3, geluidsbeperkende maatregelen	93	0	17	0	76
Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat						
Uitvoer. geluidsbeperkende maatregelen	Zeisterweg - gevelisolatie in 2019 tot 75%	0	0	0	0	0

Voorber. geluidsbeperkende maatregelen	Zeisterweg - afrekening (2018)	0	0	0	0	0
Uitvoer. geluidsbeperkende maatregelen	Stationsweg Oost (2019) 95%	0	0	0	0	0
Voorber. geluidsbeperkende maatregelen	Stationsweg Oost (2019) afrekening	8	0	0	0	8
Stimulering Verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-21		89	0	0	0	89
Rijksdienst voor Ondernemend Nederland		0	0	0	0	0
Extern Advies voor Warmtetransitie (EAW) 2020		17	0	0	0	17
Ministerie van Financiën						
Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek		3	0	0	0	3
Provincie Utrecht						
Fietsproject Europaweg-Stationsweg-West; herinrichting kruispunt		217	0	0	0	217
50 jaar bevrijding		4	0	0	0	4
Binnenstedelijke Ontwikkeling	Centrumplan	19	0	0	0	19
A7 Niet bestede middelen covid handhaving		0	2	0	0	2
H12 Niet bestede middelen preventieakkoord		0	7	0	0	7
H8 Niet bestede middelen leefstijl		0	15	0	0	15
Middelen inhalen COVID-19 onderwijsvertragingen		0	159	0	0	159
BELASTINGDIENST/SAP FACTUUR: SPUK2 50676725		0	3	0	0	3
RABONL2U Provincie Utrecht 82257243 SUB V1		0	1	0	0	1
subsidie Versnelling woningbouw provincie Utrecht 2021-2024		0	60	0	0	60
		466	248	20	0	694

*) De te vorderen bedragen zijn opgenomen onder de vorderingen op openbare lichamen.

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen en aan natuurlijke- en rechtspersonen bestaat uit de volgende garantstellingen:

Organisatie	Aard/ Omschrijving	Oorspronk. bedrag	Percent. borgstelling	Restant eind 2021	Restant eind 2020
Particulieren					
Diverse hypotheekverstrekkers	gemeentegarantie			197	469
Organisaties					
St. Thuiszorg Eemland	Fin.achterstallig onderh./uitbreiding	163.361	100 %	0	0
Woningbouwvereniging	achtervang leningen o/g			p.m.	p.m.
				197	**469**

Gemeentegarantie

De gemeentegarantie liep tot 1 januari 1995, dit was een garantie voor hypotheeknemers, dat gemeenten garant stonden voor oninbaarheid op door hun verstrekte geldleningen ter financiering van eigen woningbezit. In de loop der tijd is een groot deel van de leningen afgelost. Van het resterende deel zal de waarde van het onroerend goed ten opzichte van de afgesloten leningen zodanig zijn, dat de hiermee gepaard gaande risico's zeer miniem zijn.
In 2020 is geen beroep gedaan op de gemeente Woudenberg gedaan ter voldoening van garanties op achterstallige betalingen aan particulieren en/of instellingen.

Achtervangpositie Wbv

Achtervangpositie ten behoeve van leningen van de Woningbouwvereniging		
BNG, totaal uitstaande leningen	33.981	27.570
NWB, totaal leningen	5.147	4.977
Nationale Nederlanden	2.460	2.497
Delta Lloyd	1.282	1.297
Gemeente Woudenberg	1.426	1.474
	44.296	**37.815**

Corporaties investeren in sociale huurwoningen en maatschappelijk vastgoed; op basis van gemeentelijke woonvisies worden prestatie-afspraken gemaakt. Voor financiering van diensten van algemeen economisch belang (DAEB) kan een corporatie leningen bij een bank aantrekken die worden geborgd door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze borging brengt de bank normaliter een lagere rente in rekening, aangezien het risico voor de leningverstrekker beperkt(er) is. Rijk en gemeente vormen de achtervang van de borging.
Het risico op de garantstelling is niet concreet te bepalen, omdat borging verdeeld is in een drietal "schillen".

Bij het in gebreke blijven van een woningbouwvereniging wordt als 1e een beroep gedaan op de tegoeden van het WSW (ongeveer € 500 mln); hierna zal als 2e schil door het WSW een beroep gedaan worden op de deelnemende woningbouwverenigingen. Dekking op dat punt beloopt zo'n € 3,4 mld. Mocht dan desondanks blijken dat dit alles niet toereikend is, zal een beroep op Rijk en gemeente gedaan worden (beide voor 50%) voor het verstrekken van renteloze leningen aan de woningbouwvereniging.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In februari 2020 is een aanvang gemaakt met de boekencontrole door de Belastingdienst inzake btw en btwcompensatiefonds. Door de coronacrisis is de controle uitgesteld en in 2021 pas weer opgepakt. De definitieve afronding zal plaats vinden in 2022.
Bij interne controles is gebleken dat in bepaalde gevallen de btw-labelling (verrekenbaar of kostenverhogend) niet helemaal correct verwerkt was. Ook bleken, door nadere inzichten bij de belastingdienst zelf, de btw-labellingen op specifieke posten zoals eerder in gebruik, achterhaald. Er zijn in de loop van 2020 diverse suppletie-aangiftenbij de belastingdienst ingediend, een deel hiervan is in de loop van 2020 afgewikkeld, een deel zal pas na afloop van de controle door de belastingdienstafgewikkeld gaan worden.
Een punt van aandacht bij de controle zal voor de belastingdienst het gehanteerde mengpercentage op de overheadkosten zijn, dit is een punt waar wij, in samenspraak met onze extern adviseur, op een andere lijn dan de belastingdienst zitten.
Bij de inleidende gesprekken met de controleurs van de belastingdienst werden door hen enkele punten benoemd, waarmee vaker door bedrijven/instanties niet geheel correct werd omgegaan. Dit betroffen vaak qua bedrag vrij geringe bedragen, maar de impact bij de controle kon aanzienlijk zijn, aangezien iedere fout voor een standaard foutbedrag wordt berekend, afhankelijk van het totaal van de te controleren populatie. Wat de financiële gevolgen van de belastingcontrole qua boetes zullen zijn, is op dit moment nog niet in te schatten. In 2021 zijn de eerste bevindingen gecorrigeerd en verwerkt als nog te betalen belastingen.
Hiernaast vallen uit de niet uit de balans blijkende verplichtingen ondermeer de voorwaardelijke verplichtingen aan derden. Dit betreffen met name (grotere) aanbestedingen welke een meerjarig tijdvak omvatten.

Per 31 december 2020 liepen de volgende aanbestedingen, waarvan financiële gevolgen doorlopen in opvolgende jaren:

Betreft	Leverancier	Afgesloten	Periode	Totaal waarde	
Suite4iGovernance	Centric BV	2017	2017-2021	32	
Suite4Omgevingsdiensten	Centric BV	2018	2018-2022	110	
Portaal Leefomgeving	Centric BV	2019	2019-2023	12	
Suite4Zaken	Centric BV	2019	2019-2023	13	
Portaal Key2Burgerzaken	Centric BV	2019	2019-2023	32	
Inhuur extern personeel:					
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	BMC Implementatie B.V.	2019	2020-2024	*)	*) afhankelijk van verleende diensten
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	Driessen B.V.	2019	2020-2024	*)	
Interne adviesfuncties incl.secretariaat	Langhenkel - Talenter B.V.	2019	2020-2024	*)	

Sociaal domein en welzijn	Daan	2019	2020-2024	*)	
Sociaal domein en welzijn	Joinuz B.V.	2019	2020-2024	*)	
Sociaal domein en welzijn	Langhenkel - Talenter B.V.	2019	2020-2024	*)	
Ruimte en groen:	BMC Implementatie B.V.	2019	2020-2024	*)	
Ruimte en groen:	Joinuz B.V.	2019	2020-2024	*)	
Ruimte en groen:	Langhenkel - Talenter B.V.	2019	2020-2024	*)	
Leerlingenvervoer onderwijs	Willemsen De Koning / Noot	2017	2017-2021	**)	**) afhankelijk van gereden ritten
Wegenonderhoud 2019-2023	Meijerink Wegenbouw bv	2019	2019-2023	2.150	
				2.350	

CAK - eigen bijdragen

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.
Het CAK verstrekt aan de gemeenten een totaaloverzicht waarbij maandelijks afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen.
Gemeenten kunnen op deze overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is.
Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.
De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

B I J L A G E S

S P E C I F I C A T I E

R E S E R V E S

Mutaties Reserves 2021

	Rekening 2021	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari				
Totaal toevoegingen	12.767.722	**1.777.052**	736.653	11.232.627
Totaal onttrekkingen	3.735.952	**2.085.169**	824.122	3.415.024
Saldo 31 december	9.031.770-	**308.117**	87.469	7.817.602-

01 - ALGEMENE RESERVES

	Rekening 2021	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari				
Totaal toevoegingen	4.445.277	**348.569**	302.289	3.411.387
Totaal onttrekkingen	648.103	**297.600**	0	1.962.964
Saldo 31 december	3.797.174-	**50.969-**	302.289-	1.448.422-

Res. Algemene reserve

Doel en omschrijving van de reserve:

Met het oog op de continuïteit van de bedrijfsvoering is het wenselijk een algemene reserve aan te houden. De reserve dient als buffer voor het opvangen van risico's en verplichtingen waar geen voorzieningen voor zijn gevormd of waarvoor de gevormde voorzieningen niet toereikend zijn én ter dekking van onverwachte tekorten op de jaarrekening.
In oktober 2020 is, op basis van de notitie herziening reserves, besloten € 1.707.000 over te hevelen via de reserves kapitaallasten cultuurhuis, kunstwerken en algemene reserve grondbedrijf naar de algemene reserve.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	906.601	**0**	0	1.991.677
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):		**0**	0	10.000
- Overheveling van algemene reserve grondbedrijf	400.000			
- Overheveling van reserve kunstwerken	100.000			
- Overheveling van reserve cultuurhuis	1.206.724			
Totaal credit	2.613.325	**0**	0	2.001.677
Af: onttrekking				
Resultaatverdeling voorgaand jaar	82.147	**0**	0	1.095.076
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):		**0**	0	1.095.076
- Implementatie Uitvoeringsplan Dienstverlening	23.340			
Saldo per 31 december	**2.507.838-**	**0**	**0**	**906.601-**

Algemene Reserve Grondbedrijf

Doel en omschrijving van de reserve:

Deze reserve dient ter dekking van alle risico's die de gemeente loopt t.a.v. grondexploitaties. Het grootste risico betreft afwaardering van gronden. Hiernaast worden de jaarlijkse kosten voor de te betalen Vennootschapsbelasting uit deze reserve gedekt, daar de Vennootschapsbelasting berekend wordt over de fiscale resultaten van het grondbedrijf.
Bij de vaststelling van de begroting 2021-2024 (raad oktober 2020) is besloten € 400.000 uit deze reserve over te hevelen naar de algemene reserve. Dit is voorgesteld in de notitie herziening reserves, een bijlage bij de begroting 2021-2024.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	541.822	**0**	0	942.379
Resultaatverdeling voorgaand jaar	205.516	**0**	0	0
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):			302.289	467.331
- Rente grondbedrijf	0	**12.289**		
- Vermindering vennootschapsbelasting 2019	75.260	**0**		
- Vermindering vennootschapsbelasting 2020	70.500	**0**		
- Correctie voorziening Spoorzone	951	**0**		

- Afboeken restant boekwaarde Spoorzone B	91	**0**		
- Winstneming Amalialaan	559.275	**290.000**		
- Winstneming Hoevelaar fase 1	179.000	**0**		
- Lagere voorziening Spoorzone B	40.163	**0**		
- Winstneming Spoorzone A2	78.395	**0**		
- Lagere voorziening Groene Woud	34.700	**0**		
- Verkoop grond Stationsweg Oost	46.280	**46.280**		
Totaal credit	1.831.953	**348.569**	302.289	1.409.710
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):			0	867.888
- Voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2021	62.757	**0**		
- Aanvullende voorziening Nijverheidsweg	23.432	**0**		
- Voorbereidingskosten Woudenberg Zuid Oost	19.265	**115.000**		
- Voorbereidingskosten Centrum	25.190	**166.600**		
- Beheerskosten Laagerfseweg	8.172	**11.000**		
- Kosten afvalcontainer Julianaplein	0	**5.000**		
- Voorbereidingskosten Woudenberg Oost	3.800	**0**		
- Overheveling naar algemene reserve	400.000	**0**		
Saldo per 31 december	**1.289.336-**	**50.969-**	**302.289-**	**541.822-**

02 - BESTEMMINGSRESERVES

	Rekening 2021	**Def.Begroting**	Prim.Begrot.	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari				
Totaal toevoegingen	8.322.445	**1.428.483**	434.364	7.821.240
Totaal onttrekkingen	3.087.849	**1.787.569**	824.122	1.452.060
Saldo 31 december	5.234.596-	**359.086**	389.758	6.369.180-

Res. Overlopende kredieten

Doel en omschrijving van de reserve:

Met de najaarsnota 2020 is de reserve overlopende kredieten ingesteld. Deze reserve is bedoeld voor (geoormerkte) bedragen en/of kredieten welke in het lopende boekjaar niet tot volledige invulling hebben geleid. De restantbedragen kwamen in eerdere instantie ten gunste van het resultaat van het boekjaar en leidden het daaropvolgende jaar tot een beslag op de algemene reserve. Hierdoor gaf de stand van de algemene reserve een vertekend beeld voor wat nog beschikbaar is ter dekking van een begrotingstekort en/of ingeschatte risico's

In 2021 is de reservering voor de aanschaf van software bestuur toegevoegd aan deze reserve en de vergoeding coronagelden en werkzaamheden toezicht en handhaving zoals vermeld in de najaarsrapportage 2021. De overlopende post cao verhoging is niet toegevoegd aan deze reserve maar verantwoord op de balans als zijnde nog te betalen salarissen te verwerken in 2022.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	225.058	**0**	0	0
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):			0	473.031
- Vergoeding coronagelden	211.720	**169.000**		
- Aanschaf software bestuur	25.000	**0**		
- Werkzaamheden Toezicht/handhaving	100.000	**100.000**		
- Overlopende post cao verhoging verwerkt 2022	0	**90.000**		
Totaal credit	561.778	**359.000**	0	473.031
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):			0	247.973
- Vervallen coronagelden 2020	108.899	**124.049**		
- Vervallen TOZO uitvoeringskosten 2021	15.150	**0**		
- Vervallen kosten bezuinigingsdialoog	22.157	**0**		
- Kosten verkiezingen 2021	15.414	**15.414**		
Saldo per 31 december	**400.158-**	**219.537-**	**0**	**225.058-**

Reserve Dorpsvoorzieningen

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve is bestemd ter dekking van (toekomstige) uitgaven op het gebied van gemeenschapsvoorzieningen. Deze reserve zou in 2021 worden ingezet voor de tekorten in het sociaal domein. Aangezien de kosten sociaal domein 2021 meevallen wordt voorgesteld geen bedrag te storten in de reserve sociaal domein.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	145.801	**0**	0	521.801
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):			0	0
- Overheveling van reserve sociaal domein	376.000	**0**		
- Terugdraaien aanwending reserve	145.801	**0**		
Totaal credit	667.601	**0**	0	521.801
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				
- Aanvulling reserve sociaal domein	145.801	**145.806**	145.806	376.000
Saldo per 31 december	**521.801-**	**145.806**	**145.806**	**145.801-**

Reserve onderhoud gebouwen

Doel en omschrijving van de reserve:

Het doel van deze reserve is om de uitgaven voor het groot onderhoud van gemeentelijke gebouwen te bekostigen. Met ingang van 2021 vindt er ook toevoeging plaats aan deze reserve voor toekomstig onderhoud De Schans.
In 2021 zijn diverse kosten groot onderhoud brandweerkazerne en de voorbereidingskosten ten behoeve van groot onderhoud en vervanging kozijnen oude gedeelte gemeentehuis uit deze reserve gedekt.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	507.720	**0**	0	474.141
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):				
- Jaarlijkse toevoeging tlv de exploitatie	50.000	**50.000**	50.000	50.000
- Toevoeging tbv MJOP DE Schans	10.424	**0**		
Totaal credit	568.144	**50.000**	50.000	524.141
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):			0	16.421
- Gemeentehuis, kosten Delfgou voorbereiding				
Groot onderhoud buitenkant	30.749	**17.848**		
- Brandweerkazerne, CV, hekwerk en terrein	23.137	**28.860**		
- Gemeentewerf, diversen	0	**1.800**		
Saldo per 31 december	**514.258-**	**1.492-**	**50.000-**	**507.720-**

Reserve kapitaallasten cultuurhuis

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van het cultuurhuis voor een periode van 40 jaar.
Bij de vaststelling van de begroting 2021-2024 (raad oktober 2020) is besloten € 1.206.724 uit deze reserve over te hevelen naar de algemene reserve. Dit is voorgesteld in de notitie herziening reserves, een bijlage bij de begroting 2021-2024.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	1.864.107	**0**	0	2.023.859
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	0
Totaal credit	1.864.107	**0**	0	2.023.859
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				
- Dekking afschrijvingslasten	147.252	**147.252**	147.252	159.752
- Overheveling naar algemene reserve	1.206.724	**0**		
Saldo per 31 december	**510.131-**	**147.252**	**147.252**	**1.864.107-**

Reserve kapitaallasten machinepark OW

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve is gevormd ter dekking van afschrijvingslasten van aanschaf en vervanging van groter materieel.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	139.101	**0**	0	131.910
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	30.558	**30.558**	30.558	25.064
Totaal credit	169.659	**30.558**	30.558	156.974
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				
- Dekking afschrijvingslasten	8.442	**53.975**	53.975	17.873
Saldo per 31 december	**161.217-**	**23.417**	**23.417**	**139.101-**

Reserve huisvesting basisonderwijs

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve is bedoeld om de afschrijvingslasten te dekken, welke samenhangen met de gemeentelijke taak te voorzien in huisvesting van het basisonderwijs. Op grond van de notitie “Lokaal onderwijsbeleid” van november 1996 is besloten jaarlijks een bedrag toe te voegen aan deze reserve. Gezien de investeringen die laatste jaren in de huisvesting basisonderwijs hebben plaatsgevonden, zijn de jaarlijkse toevoegingen aan de reserve met ingang van 2019 verhoogd.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	739.085	**0**	0	823.614
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):				
- Jaarlijkse toevoeging tlv exploitatie	141.000	**141.000**	141.000	141.000
- Overheveling reserve onderhoud basisonderwijs	170.891	**0**		
Totaal credit	1.050.976	**141.000**	141.000	964.614
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				
- Dekking afschrijvingslasten	228.766	**228.766**	228.766	225.529
- Kosten businesscase De Olijfboom	1.669	**11.315**		
Saldo per 31 december	**820.541-**	**99.081**	**87.766**	**739.085-**

Reserve onderhoud basisonderwijs

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve is bestemd ter dekking van de afschrijvingslasten voortvloeiend uit de geactiveerde kosten van het onderhoud van het openbaar en bijzonder onderwijs (buitenkant model). Per 1-1-2015 het onderhoud overgegaan naar de schoolbesturen. Deze reserve is nog nodig om de lopende kapitaallasten van oude investeringen de komende jaren te kunnen bekostigen. Deze reserve wordt per 1 januari 2021 opgeheven en het saldo wordt overgeheveld naar de reserve huisvesting basisonderwijs.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	170.891	**0**	0	172.228
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	0
Totaal credit	170.891	**0**	0	172.228
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				1.337
- Overheveling naar reserve huisvesting basisondw	170.891	**0**	0	
Saldo per 31 december	**0**	**0**	**0**	**170.891-**

Reserve wegen

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve is bestemd ter dekking van de kosten van het onderhoud van wegen welke het normale onderhoud te boven gaan. Aan de reserve ligt een lange termijn onderhouds- c.q. investeringsplanning ten grondslag. De reserve is gekoppeld aan het beheerplan meerjarenonderhoud wegen; voor de periode 2019-2023 is een nieuw beheerplan vastgesteld. Het doel van het beheerplan is om inzicht te krijgen in de huidige onderhoudstoestand van de wegen om vast te stellen welke wegen de komende jaren moeten worden aangepakt en welk budget daarvoor nodig is zodanig dat deze veilig zijn te betreden en aan de wettelijke verplichtingen wordt voldaan.
Op basis van dit beheerplan heeft een aanbesteding voor het wegenonderhoud over de periode 2019-2023 plaatsgevonden. Jaarlijkse onder- en overschrijdingen van het budget voor groot onderhoud worden extra ten gunste cq ten laste van de reserve gebracht. Hiernaast komen bedragen ontvangen voor straatwerkbonnen ten gunste van de reserve.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	503.610	**0**	0	492.819
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):				
- Straatwerkbonnen	41.870	**0**	0	11.566
Totaal credit	545.480	**0**	0	504.385
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				
- Overschrijding budget wegenonderhoud	21.505	**35.000**	35.000	775
Saldo per 31 december	**523.975-**	**35.000**	**35.000**	**503.610-**

Reserve vervanging speelvoorzieningen

Doel en omschrijving van de reserve:

Deze reserve is bedoeld voor een gelijkmatig uitgavenpatroon voor het onderhoud en de vervanging van speeltoestellen. In de raadsvergadering van 26 mei 2016 is een krediet vastgesteld van € 190.000 ter omvorming van nieuwe en bestaande speelplekken ter vervanging van het huidige areaal aan speelvoorzieningen. Zowel de omvorming van de speelvoorzieningen als de aanschaf van nieuwe speeltoestellen worden geactiveerd, de afschrijvingslasten van de omvorming worden gedekt uit de reserve. Voor de investering in speeltoestellen is jaarlijks een bedrag van € 80.000 beschikbaar gesteld, welke ten laste van het jaarlijks resultaat komen.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	213.015	**0**	0	225.250
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	0
Totaal credit	213.015	**0**	0	225.250
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				
- Dekking afschrijvingslasten omvorming	13.784	**6.513**	6.513	12.235
Saldo per 31 december	**199.231-**	**6.513**	**6.513**	**213.015-**

Reserve ICT

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve is ingesteld ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen op gebied van ICT volgens het Uitvoeringsprogramma 2015-2018. Hiernaast werden tevens investeringen in het kader van het EGEM-I project en Dienstverlening én overschrijdingen op het regulier exploitatiebudget uit deze reserve gedekt.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	0	**0**	0	84.208
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	113.276
Totaal credit	0	**0**	0	197.484
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	197.484
Saldo per 31 december	**0**	**0**	**0**	**0**

Reserve Kunstwerken

Doel en omschrijving van de reserve:

Het doel van deze reserve te komen tot een gelijkmatig uitgavenpatroon voor het onderhoud van een 12 tal civiele kunstwerken. Voor de periode van 2019-2023 is een nieuw onderhoudsplan opgesteld voor civiele kunstwerken.
Bij de vaststelling van de begroting 2021-2024 (raad oktober 2020) is besloten € 100.000 uit deze reserve over te hevelen naar de algemene reserve. Dit is voorgesteld in de notitie herziening reserves, een bijlage bij de begroting 2021-2024.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	189.803	**0**	0	168.321
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	32.000	**32.000**	32.000	32.000
Totaal credit	221.803	**32.000**	32.000	200.321
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				10.518
- Dekking kapitaallasten vervanging	777	**440**	0	
- Overheveling naar algemene reserve	100.000	**0**	0	
Saldo per 31 december	**121.026-**	**31.560-**	**32.000-**	**189.803-**

Reserve IBOR

Doel en omschrijving van de reserve:

Voor het beheer openbare ruimte is m.i.v. 2015 een nieuwe reserve IBOR ingesteld. Deze reserve is ingesteld voor investeringen en egalisatie van budgetten voor het beheer van de openbare ruimte. Op dit moment zijn er nog afzonderlijke reserves voor wegen, civiele kunstwerken speelvoorzieningen en kapitaallasten machinepark. De komende periode wordt bekeken welke voornoemde afzonderlijke reserves uiteindelijk onder de reserve IBOR komen te vallen. Verkoop van klein snippergroen (groenstrookjes) wordt jaarlijks toegevoegd aan deze reserve.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	54.829	**0**	0	65.429
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)				
- Verkoop snippergroen	17.280	**35.000**	35.000	4.400
Totaal credit	72.109	**35.000**	35.000	69.829
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	15.000
Saldo per 31 december	**72.109-**	**35.000-**	**35.000-**	**54.829-**

Reserve Omgevingswet

Doel en omschrijving van de reserve:

Het kennisteam voor de invoering van de Omgevingswet is in 2015 van start gegaan. Het was de bedoeling In 2018 concreet te starten met de noodzakelijke doorontwikkeling van werkprocessen, actualisatie van beleidsdocumenten en de organisatorische inbedding. Ter dekking van de financiële implicaties van invoering was deze reserve gevormd. De reguliere werkprocessen zijn thans in de begroting opgenomen, dekking van incidentele kosten worden gedekt uit de reserve Omgevingswet.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	277.290	**0**	0	346.669
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):				
- Extra toevoeging conform najaarsrapportage	50.000	**50.000**	0	50.000
Totaal credit	327.290	**50.000**	0	396.669
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				119.379
- Actualisatie archeologische beleidskaart	22.063	**0**	0	
Saldo per 31 december	**305.227-**	**50.000-**	**0**	**277.290-**

Reserve Duurzaamheid

Doel en omschrijving van de reserve:

In 2019 zijn met de decembercirculaire gelden beschikbaar gesteld voor het Energieloket en de Transitievisie Warmte. Om deze gelden vanaf 2020 beschikbaar te hebben, is met de resultaatverdeling van 2019 het hiermee gemoeid gaande bedrag gereserveerd in de reserve Duurzaamheid. In 2020 is een EAW-subsidie (extern advies warmtetransitie) beschikbaar gesteld door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, onder conditie dat de gemeente zelf minimaal 50% bijdraagt in de te subsidiëren kosten.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	218.321	**0**	0	0
Resultaatverdeling voorgaand jaar	0	**0**	0	227.101
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	0
Totaal credit	218.321	**0**	0	227.101
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):			18.000	8.780
- Regionale Energiestrategie (RES)	8.100	**0**		
- Warmte transitievisie	35.910	**0**		
- UGO	28.200	**0**		
- Energie in Woudenberg 2021	15.000	**20.000**		
- RAP	0	**3.000**		
Saldo per 31 december	**131.111-**	**23.000**	**18.000**	**218.321-**

Reserve Kapitaalslast Centrumplan

Doel en omschrijving van de reserve:

Met raadsbesluit van 17 maart 2016 is besloten een krediet beschikbaar te stellen voor centrumplan fase 2 en dit krediet te dekken uit de reserve dorpsvoorzieningen. Door gewijzigde regelgeving is het niet meer mogelijk het investeringsbedrag in één keer re dekken uit een reserve. De kosten zijn geactiveerd en worden in 20 jaar afgeschreven. Ter dekking van de kapitaallast is , ten laste van de reserve dorpsvoorzieningen, de reserve kapitaallast Centrumplan gevormd.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	737.828	**0**	0	780.832
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	0
Totaal credit	737.828	**0**	0	780.832
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)				
- Dekking afschrijvingslasten	43.135	**43.004**	43.004	43.004
Saldo per 31 december	**694.693-**	**43.004**	**43.004**	**737.828-**

Reserve opleidingskosten personeel

Doel en omschrijving van de reserve:

Deze reserve is gevormd met het doel om te komen tot een gelijkmatig uitgavenpatroon voor opleidingskosten van het personeel. De reserve wordt gevoed door onderschrijdingen op het budget nascholing. Overschrijdingen komen ten laste van de reserve.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	6.721	**0**	0	6.721
Toevoeging tlv exploitatie (Res.)	0	**0**	0	0
Totaal credit	6.721	**0**	0	6.721
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.):				
- Overschrijding budget opleidingskosten	6.721	**6.721**	0	0
Saldo per 31 december	**0**	**6.721**	**0**	**6.721-**

Reserve sociaal domein

Doel en omschrijving van de reserve:

De reserve is bestemd om incidentele plussen en minnen binnen het sociaal domein op te kunnen vangen. De baten, onder andere een gekenmerkt deel van de algemene uitkering, zijn (nog) niet toereikend om de kosten te kunnen dekken. Door beleidsmaatregelen moet binnen enkele jaren de tekorten op het sociaal domein teruggebracht zijn naar nihil. In de overgangsperiode worden de eventuele tekorten gedekt via deze reserve.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	376.000	**0**	0	0
Toevoeging tlv exploitatie (Res.):			145.806	376.000
- Extra middelen jeugdzorg	41.007	**41.007**		
- Extra middelen jeugdzorg	168.112	**168.112**		
- Aanbod dementie	50.000	**0**		
- Overheveling reserve dorpsvoorzieningen	145.806	**145.806**		
Totaal credit	780.925	**354.925**	145.806	376.000
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie (Res.)				
- Overheveling naar reserve dorpsvoorzieningen	376.000	**0**		
- Overheveling naar reserve dorpsvoorzieningen	145.806	**0**	145.806	
Saldo per 31 december	**259.119-**	**354.925-**	**0**	**376.000-**

SPECIFICATIE

VOORZIENINGEN

Mutaties Voorzieningen 2021

	Rekening 2021	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2020
Totaal Credit	9.092.209	**0**	0	8.451.524
Totaal Debet	1.514.684	**0**	0	225.491
Saldo 2021	7.577.526-	**0**	0	8.226.033-

01 - VOORZIENING VERPLICHTINGEN

	Rekening 2021	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2020
Totaal credit (Incl.beginsaldo)	3.199.389	**0**	0	3.202.872
Totaal debet	1.459.542	**0**	0	170.349
Totaal saldo 2021	1.739.847-	**0**	0	3.032.524-

Voorziening pensioenregeling wethouders

Doel en omschrijving van de voorziening:

Deze voorziening is bedoeld om aan de pensioenverplichtingen van gewezen wethouders te kunnen voldoen. Het deel van de voorziening betrekking hebbend op de nog niet-pensioengerechtigden wordt jaarlijks bijgesteld op grond van actuariële berekeningen. Het overige deel wordt eens in de 3-5 jaar geactualiseerd. In 2021 zijn naast actuariële berekeningen voor de nog niet gepensioneerde wethouders, tevens berekeningen opgesteld voor een viertal gepensioneerde wethouders welke een relatief hoger pensioen hebben. De pensioenuitkeringen zijn gebaseerd op duur van het wethouderschap, alsmede het tijdvak waarin de wethouders in functie zijn geweest. Door de lage rentestand zijn voor het op peil houden van de voorziening extra toevoegingen noodzakelijk. Dit is in 2021 gebeurd.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	1.440.490	**0**	0	1.324.803
Toevoeging tlv exploitatie	89.294	**108.000**	68.000	149.533
Totaal credit	1.529.785	**108.000**	68.000	1.474.336
Af: onttrekking				
Loonkosten personeel - structureel	50.738	**51.000**	51.000	33.846
Saldo per 31 december	**1.479.046-**	**51.000**	**51.000**	**1.440.490-**

Voorziening wachtgeld wethouders

Doel en omschrijving van de voorziening:

Deze voorziening is bedoeld om de uitgaven inzake wachtgeldverplichtingen aan voormalige wethouders te kunnen bekostigen. Vanaf 1-1-2011 was de gemeente verantwoordelijk voor uitkering van wachtgeld aan één voormalige wethouder. Vanaf 2018 is een extra verplichting ontstaan, deze zal uiterlijk tot t/m juli 2021 doorlopen. Een wachtgelduitkering is gelimiteerd tot een duur van 3 jaar en 2 maanden; indien sprake is van een verlengde uitkering en de oud-wethouder is maximaal 5 jaar verwijderd van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, wordt de uitkering verstrekt tot het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Beide verplichtingen lopen in 2021 af.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	31.792	**0**	0	123.963
Toevoeging tlv exploitatie	24.128	**41.000**	0	5.669-
Totaal credit	55.919	**41.000**	0	118.294
Af: onttrekking				
Loonkosten personeel - structureel	55.919	**56.000**	56.000	86.503
Saldo per 31 december	**0**	**15.000-**	**56.000**	**31.792-**

Voorziening reparatie-uitkering WW

Doel en omschrijving van de voorziening:

De opbouw en de maximale duur van de WW-uitkering zijn per 1 januari 2016 verkort door wijzigingen in de Wet werk en zekerheid. In de Cao Gemeenten 2016 –2017 zijn afspraken gemaakt om deze versoberingen van de WW te repareren. Deze reparatie heeft vorm gekregen door het invoeren van een reparatie-uitkering. De reparatie-uitkering wordt gefinancierd uit een kostendekkende werknemersbijdrage op het salaris.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	9.370	**0**	0	6.203
Toevoeging tlv exploitatie	0	**0**	0	3.167
Totaal credit	9.370	**0**	0	9.370
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie	0	**0**	0	0
Saldo per 31 december	**9.370-**	**0**	**0**	**9.370-**

Voorziening ontsluiting Hoevelaar op N224

Doel en omschrijving van de voorziening:

Ten behoeve van de realisatie van de woonwijk Hoevelaar zijn twee verkeerskundige ontsluitingen noodzakelijk. De eerste ontsluiting is noodzakelijk voor aanleg fase 1 en 2 Hoevelaar. De tweede ontsluiting zal pas gerealiseerd worden bij realisatie van fase 3 van Hoevelaar. De kosten betrekking hebbend op fase 1 zijn (grotendeels) meegenomen in het exploitatieplan Hoevelaar fase 1. Naast de kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 1, zullen nu ook kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 2 voorgefinancierd moeten gaan worden. De totale raming van de kosten ten behoeve van Hoevelaar fase 2 bedragen € 1.235.000. Middels het principe van kostenverhaal zullen de kosten van € 1.235.000 als bovenwijkse kosten bij de ontwikkeling van fase 2 verhaald worden. Thans is nog geen exploitatie van Hoevelaar fase 2 opgemaakt en vastgesteld, dit betekent dat voor het deel van de kosten, betrekking hebbend op Hoevelaar fase 2, een voorziening getroffen moet worden.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	1.235.000	**0**	0	1.235.000
Toevoeging tlv exploitatie	0	**0**	0	0
Totaal credit	1.235.000	**0**	0	1.235.000
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie	1.175.859	**0**	0	0
Saldo per 31 december	**59.141-**	**0**	**0**	**1.235.000-**

Voorziening 2e toegang Hoevelaar

Doel en omschrijving van de voorziening:

Met raadsbesluit Z.331593 vastgesteld in de raadsvergadering van 22 april 2021 met betrekking vaststelling herzieningen grondexploitaties is een bedrag opgenomen ter voorziening van een 2e ontsluiting op grondexploitatie Hoevelaar.
Op de Spoorzone A2 is een deel van de ontsluiting Hoevelaar Fase III gerealiseerd. De kosten hiervan van € 43.704 zijn uit het resultaat van de grondexploitatie Spoorzone A2 gehaald. De tot nu toe gemaakt kosten voor deze ontsluiting zullen later via een exploitatiebijdrage aan de ontwikkelaar van Hoevelaar Fase III in rekening gebracht worden.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	43.704	**0**	0	0
Toevoeging tlv exploitatie	0	**0**	0	43.704
Totaal credit	43.704	**0**	0	43.704
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie	43.704	**0**	0	0
Saldo per 31 december	**0**	**0**	**0**	**43.704-**

Voorziening VVE

Doel en omschrijving van de voorziening:

Sedert 2018 zijn de rijksvergoedingen voor Voorschoolse Educatie aanzienlijk verhoogd. In eerdere jaren diende de vergoeding welke in het jaar uitgekeerd was, ook in het betreffende jaar volledig aan VVE-doeleinden besteed te worden. Eventuele onderschrijdingen dienden aan het Rijk terugbetaald te worden. Vanaf 2018 mogen de gelden die in een bepaald jaar niet uitgegeven zijn, voorzien te worden ter dekking van hogere kosten VVE in komende jaren.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	138.847	**0**	0	51.411
Toevoeging tlv exploitatie	53.443	**3.266**	3.226	87.436
Totaal credit	192.290	**3.266**	3.266	138.847
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie	0	**0**	0	0
Saldo per 31 december	**192.290-**	**3.266-**	**3.266-**	**138.847-**

Voorziening toegekend recht uit 2020

Doel en omschrijving van de voorziening:

Deze voorziening is gevormd omdat in 2020 een recht is verleend op basis waarvan in 2021 uitgaven gedaan worden. De hoogte van het recht - en aldus de hoogte van de voorziening - is gebaseerd op de uitkomsten van twee onafhankelijke onderzoeken.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	133.321	**0**	0	0
Toevoeging tlv exploitatie	0	**0**	0	133.321
Totaal credit	133.321	**0**	0	133.321
Af: onttrekking				
Her- en verbouw/renovaties van gebouwen	133.321	**0**	0	0
Saldo per 31 december	**0**	**0**	**0**	**133.321-**

02- EGALISATIE LASTEN

	Rekening 2021	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2020
Totaal credit (Incl.beginsaldo)	306.504	**0**	0	312.691
Totaal debet	55.142	**0**	0	55.142
Totaal saldo 2021	251.362-	**0**	0	257.549-

Voorziening renovatie sportpark De Grift

Doel en omschrijving van de voorziening:

Deze voorziening wordt gebruikt voor het bekostigen van renovaties op Sportpark De Grift op die onderdelen, waarvoor de gemeente volgens de overeenkomst verantwoordelijk blijft.

Mutaties 2021	Rekening 2021	Def.Begroting 2021	Prim.Begrot. 2021	Rekening 2020
Beginsaldo 1 januari	257.549	**0**	0	264.393
Toevoeging tlv exploitatie	48.955	**48.955**	48.955	48.298
Totaal credit	306.504	**48.955**	48.955	312.691
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie	55.142	**60.439**	55.639	55.142
Saldo per 31 december	**251.362-**	**11.484**	**6.684**	**257.549-**

03 - VOORZIENINGEN DERDEN

	Rekening 2021	**Def.Begroting**	Prim.Begrot.	Rekening 2020
Totaal credit (Incl.beginsaldo)	5.586.317	**0**	0	4.935.961
Totaal debet	0	**0**	0	0
Totaal saldo 2021	5.586.317-	**0**	0	4.935.961-

Voorziening egalisatie afvalstoffenheffing

Doel en omschrijving van de voorziening:

Het doel van deze voorziening is om grote schommelingen in het tarief van de afvalstoffenheffing te voorkomen. Met ingang van 2017 is diftar ingevoerd. De heffing van afvalstoffenheffing is daarmee gebaseerd op een (beperkt) vastrechtbedrag, en een variabel deel afhankelijk van het aantal containerledigingen per huishouden.
Reeds in een vroegtijdig stadium bleek dat de hoogte van afvalstoffenheffing niet toereikend is ter dekking van toekomstige tekorten op het product afval. Hiernaast kunnen ook verdere toekomstige ontwikkelingen een (nadelig) effect op het resultaat van het product afvalstoffenheffing hebben. In 2018 was het saldo van de voorziening niet meer toereikend om het tekort op het product afval te dekken. Voor 2019 is een bedrag uit de algemene reserve onttrokken ter aanzuivering van de voorziening en dekking van het geraamde tekort over 2019. Vanaf 2020 zijn de tarieven verhoogd. In 2021 is een flink bedrag toegevoegd aan de voorziening. Dit is mede ontstaan door de coronacrisis; door de verplichting zoveel mogelijk thuis te werken en te verblijven is het aantal ledigingen huisafval fors toegenomen. Enerzijds zijn de kosten van afvalinzameling en verwerking hiermee hoger dan in een “standaard” jaar, anderzijds vertonen de opbrengsten door diftar ook een stijgende lijn.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	2.467	**0**	0	0
Toevoeging tlv exploitatie	132.594	**40.080**	53.000	2.467
Totaal credit	135.061	**40.080**	53.000	2.467
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie	0	**12.500**	0	0
Saldo per 31 december	**135.061-**	**27.580-**	**53.000-**	**2.467-**

Voorziening egalisatie riolering

Doel en omschrijving van de voorziening:

Doel van deze voorziening is jaarlijks schommelende uitgaven van het gemeentelijk waterplan te egaliseren, en hiermee te voorkomen dat het rioolrecht steeds fluctueert.
Deze voorziening wordt in de toekomst mede gebruikt om uitgaven voor toekomstig groot onderhoud en vernieuwing van het rioolstelsel te kunnen dekken. In 2019 is een nieuw AWP worden opgesteld, hierin is een planning opgenomen van onderhoud en vernieuwing van het riool voor de komende jaren. De voorziening is een voorziening conform artikel 44, lid 2 van het BBV en de mutatie in het boekjaar 2021 is gelijk aan het resultaat op het product riolering zoals toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.

Mutaties 2021	**Rekening 2021**	**Def.Begroting 2021**	**Prim.Begrot. 2021**	**Rekening 2020**
Beginsaldo 1 januari	4.933.494	**0**	0	4.685.948
Toevoeging tlv exploitatie	517.762	**406.227**	406.227	247.546
Totaal credit	5.451.256	**406.227**	406.227	4.933.494
Af: onttrekking				
Onttrekking tgv exploitatie	0	**0**	0	0
Saldo per 31 december	**5.451.256-**	**406.227-**	**406.227-**	**4.933.494-**

TOEVOEGINGEN:				
Reserve	**Betreft**	**Autorisatie**	**Jaar bedrag**	**Totaal goedgekeurd**
Algemene reserve	Overheveling van algemene reserve grondbedrijf	Begroting 2021-2024 (notitie herschikking reserves)	400.000	400.000
	Overheveling van reserve kunstwerken	Begroting 2021-2024 (notitie herschikking reserves)	100.000	100.000
	Overheveling van reserve cultuurhuis	Begroting 2021-2024 (notitie herschikking reserves)	1.206.724	1.206.724
Reserve grondbedrijf	Winstneming Amalialaan	Begroting 2021-2024	559.275	290.000
	Winstneming Hoevelaar fase I	Begroting 2021-2024	179.000	--
	Lagere voorziening Spoorzone B	RB Z.336277 dd 28-4-2022 inzake resultaat-bestemming grexen	40.163	40.163
	Lagere voorziening Groene Woud	RB Z.336277 dd 28-4-2022 inzake resultaat-bestemming grexen	34.700	34.700
	Winstneming Spoorzone A2	Begroting 2021-2024	78.395	--
	Verkoop grond Stationsweg Oost	Najaarsrapportage 2021	46.280	46.280
	Vermindering Vennootschapsbelasting 2019	Primaire begroting	75.260	75.260
	Vermindering Vennootschapsbelasting 2020	Primaire begroting	70.500	70.500
	Jaarrekeningsresultaat 2020	Jaarrekening 2020	205.516	205.516
Reserve overlopende kredieten	Werkzaamheden Toezicht/ Handhaving	Najaarsrapportage 2021	100.000	100.000
	Alg. uitk. – vergoeding coronakosten	Najaarsrapportage 2021	211.720	*) 169.000
	Aanschaf software bestuur	Najaarsrapportage 2021	25.000	25.000
	Overlopende post Cao verhoging verwerkt 2022	Najaarsrapportage 2021	--	90.000
Reserve dorpsvoorzieningen	Overheveling van reserve sociaal domein	Primaire begroting	376.000	376.000
	Terugdraaien aanwending reserve	Primaire begroting	145.801	145.801
Reserve gebouwen	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	50.000	50.000
	Toevoeging tbv MJOP De Schans	Primaire begroting	10.424	--
Reserve machinepark openbare werken	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	30.558	30.558
Reserve huisvesting basisonderwijs	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	141.000	141.000
	Overheveling van reserve onderhoud basisonderwijs	Primaire begroting	170.891	170.891
Reserve wegen	Straatwerkbonnen	Is standaard voeding voor reserve	41.870	--

Reserve	Betreft	Autorisatie	Jaar bedrag	Totaal goedgekeurd
Reserve kunstwerken	Jaarlijkse toevoeging	Primaire begroting	32.000	32.000
Reserve IBOR	Verkoop groenstroken	Primaire begroting	17.280	35.000
Reserve omgevingswet	Toevoeging ivm extern personeel	Najaarsrapportage 2021	50.000	100.000
Reserve sociaal domein	Overheveling reserve dorpsvoorzieningen	Primaire begroting	145.806	145.806
	Extra middelen Jeugdzorg	Najaarsrapportage 2021	168.112	168.112
	Extra middelen Jeugdzorg	Najaarsrapportage 2021	41.007	41.007
	Aanbod dementie	--	50.000	--
Totaal			4.803.282	

ONTTREKKINGEN:					
Reserve	**Betreft**	**Autorisatie**	**Lasten 2021**	**Cumul. besteed**	**Totaal goedgekeurd**
Algemene reserve	Jaarrekeningsresultaat 2020	Jaarrekening 2020	82.147	82.147	82.147
	Implementatie Uitvoeringsplan Dienst-verlening	RB 25-01-2018 Implementatie UVP DV	23.340	83.923	145.500
Reserve grondbedrijf	Aanslag Vennootschapsbelasting 2021	Primaire begroting	62.757	62.757	62.757
	Beheerkosten Laagerfseweg	Najaarsrapportage 2021	8.172	11.000	11.000
	Ontwikkelingen Woudenberg Oost	Primaire begroting	3.800	3.800	0
	Voorbereidingskosten Centrumplan	Najaarsrapportage 2021	25.190	25.190	166.000
	Voorbereidingskosten Woudenberg Zuid Oost	Najaarsrapportage 2021	19.265	19.265	115.000
	Voorziening verlies Nijverheidsweg	RB Z.336277 dd 28-4-2022 inzake resultaat-bestemming grexen	23.432	700.508	700.508
	Overheveling naar algemene reserve	Begroting 2021-2024 (notitie herschikking reserves)	400.000	400.000	400.000
	Kosten afvalcontainer Julianaplein	Najaarsrapportage 2021	--	--	5.000
Reserve overlopende kredieten	Uitgaven coronamaatregelen	Najaarsrapportage 2021	108.899	108.899	*) 124.049
	TOZO uitvoeringskosten	Najaarsrapportage 2020	15.150	15.150	15.150
	Kosten bezuinigingsdialoog	Najaarsrapportage 2020	22.157	25.000	25.000
	Kosten verkiezingen 2021	Najaarsrapportage 2021	15.414	15.414	15.414
Reserve dorpsvoorzieningen	Toevoeging reserve sociaal domein	Primaire begroting	145.801	145.806	145.806
Reserve onderhoud gebouwen	Gemeentehuis, voorbereidingskosten groot onderhoud buitenkant	Najaarsrapportage 2021	30.749	30.749	17.848
	Brandweerkazerne, CV, hekwerk, en terrein	Najaarsrapportage 2021	23.137	23.137	28.860
	Gemeentewerf, diversen	Najaarsrapportage 2021	--	--	1.800
Reserve cultuurhuis	Dekking kapitaallasten Cultuurhuis	Primaire begroting	147.252	147.252	147.252
	Overheveling naar algemene reserve	Begroting 2021-2024 (notitie herschikking reserves)	1.206.724	1.206.724	1.206.724
Reserve machinepark Openbare Werken	Dekking kapitaallasten	Primaire begroting	8.442	8.442	53.975
Reserve huisvesting basisonderwijs	Dekking kapitaallasten	Primaire begroting	228.766	228.766	228.766
	Kosten businesscase De Olijfboom	Najaarsrapportage 2021	1.669	1.669	11.315
Reserve onderhoud basisonderwijs	Overheveling naar reserve huisvesting basisonderwijs	Primaire begroting	170.891	170.891	170.891
Reserve wegen	Dekking uitgaven wegenbeheersplan	Primaire begroting	21.505	21.505	35.000

Reserve	Betreft	Autorisatie	Lasten 2020	Cumul. besteed	Totaal goedgekeurd
Reserve speelvoorzieningen	Dekking uitgaven speelruimteplan “Samenspel”	Primaire begroting	13.784	13.784	6.513
Reserve kunstwerken	Dekking kapitaallasten vervanging	Najaarsrapportage 2021	777	777	440
	Overheveling naar algemene reserve	Begroting 2021-2024 (notitie herschikking reserves)	100.000	100.000	100.000
Reserve omgevingswet	Actualisatie archeologische beleidskaart	Najaarsrapportage 2020	22.063	22.063	22.063
Reserve duurzaamheid	Energie in Woudenberg 2021	Primaire begroting/ najaarsrapportage 2021	15.000	15.000	20.000
	Regionale Energiestrategie (RES)	Zomernota 2020	8.100	8.100	9.000
	Warmte transitievisie	Zomernota 2020/ najaarsrapportage 2020	35.910	39.410	39.410
	UGO	Najaarsrapportage 2020	28.200	28.200	28.200
	RAP	Primaire begroting	--	--	3.000
Reserve kapitaallasten centrumplan	Dekking kapitaallast centrumplan	Prim.begroting	43.135	43.135	43.004
Reserve opleiding personeel	Overschrijding budget	Najaarsrapportage 2021	6.721	6.721	6.721
Reserve sociaal domen	Overheveling naar reserve dorpsvoorzieningen	Primaire begroting	376.000	376.000	376.000
	Overheveling naar reserve dorpsvoorzieningen	Primaire begroting	145.806	145.806	145.806
Totaal			3.590.155		

*) Zowel de toevoeging als de onttrekking aan de reserve overlopende kredieten, voor wat betreft de verrekening van de coronagelden, zijn aangepast aan de werkelijke situatie per 31 december 2021. Dit betekent dat zowel het bedrag wat toegevoegd is, als het bedrag wat onttrokken is, hoger is dan in de najaarsrapportage 2021 is aangegeven.

Lasten Uniforme taakvelden - Iv3 - 2021

	Rekening 2021	Def.Begr.2020	Prim.Begr.2020	Rekening 2020
Totaal Taakvelden - Lasten	**44.316.995**	41.783.460	37.849.558	40.070.595

Taakveld 0.0 - BESTUUR EN ONDERSTEUNING	**10.565.785**	8.906.815	6.143.927	8.531.216
0.1 - Bestuur	**978.111**	1.093.841	944.061	961.107
0.2 - Burgerzaken	**259.619**	302.309	270.800	229.245
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	**19.505**	15.539	4.539	17.374
0.4 - Overhead	**4.335.677**	4.298.705	3.854.378	3.877.836
0.5 - Treasury	**41.935**	92.375	85.996	79.538
0.61 - OZB - woningen	**345.347**	308.600	229.500	848.585
0.62 - OZB niet-woningen	**0**	0	0	0
0.64 - Belastingen overig	**68.219**	76.808	18.000	119.119
0.7 - Algemene uitkering en overige uikeringen	**0**	0	0	0
0.8 - Overige baten en lasten	**147.373**	127.485	0	451.932
0.9 - Vennootschapsbelasting (Vpb)	**83.003-**	0	0	69.442
0.10 - Mutaties reserves	**4.453.002**	1.777.052	736.653	1.753.668
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	**0**	814.101	0	123.369
Taakveld 1.0 - VEILIGHEID	**1.132.892**	1.078.983	1.043.521	1.077.282
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	**907.058**	854.658	818.496	851.801
1.2 - Openbare orde en veiligheid	**225.834**	224.325	225.025	225.481
Taakveld 2.0 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	**916.857**	1.041.846	1.094.256	921.620
2.1 - Verkeer en vervoer	**916.857**	1.041.846	1.094.256	921.620
Taakveld 3.0 - ECONOMIE	**976.629**	474.384	487.384	1.390.689
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**843.916**	347.169	347.169	1.248.437
3.3 - Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	**112.423**	106.505	116.505	120.839
3.4 - Economische promotie	**20.289**	20.710	23.710	21.413
Taakveld 4.0 - ONDERWIJS	**1.305.880**	1.297.265	1.261.978	1.239.857
4.1 - Openbaar basisonderwijs	**111.808**	113.000	113.000	109.966
4.2 - Onderwijshuisvesting	**320.371**	334.485	307.612	322.371
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**873.701**	849.780	841.366	807.520
Taakveld 5.0 - SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	**2.139.523**	2.132.586	2.149.701	2.063.197
5.1 - Sportbeleid en activering	**186.914**	160.014	161.979	177.177
5.2 - Sportaccomodaties	**226.791**	226.413	226.413	217.729
5.3 - Cultuurpresentatie, -produktie en -participatie	**478.048**	461.481	434.651	437.411
5.4 - Musea	**39.136**	40.505	40.505	37.840
5.5 - Cultureel erfgoed	**0**	0	0	0
5.6 - Media	**243.816**	243.816	249.596	241.248
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	**964.819**	1.000.357	1.036.557	951.792
Taakveld 6.0 - SOCIAAL DOMEIN	**11.919.534**	11.878.606	11.249.972	11.778.468
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	**422.927**	460.750	497.750	388.023
6.2 - Wijkteams	**2.390.574**	2.467.980	2.179.154	1.889.066
6.3 - Inkomensregelingen	**2.176.813**	1.939.511	1.898.511	2.799.526
6.4 - Begeleide participatie	**387.260**	385.206	400.206	444.876
6.5 - Arbeidsparticipatie	**174.674**	199.041	224.041	165.771
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**340.555**	333.154	350.000	459.910
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	**1.618.979**	1.788.141	1.755.913	1.633.120
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	**2.229.534**	2.098.370	2.204.000	1.504.630
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	**6.784**	9.181	11.000	10.309
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	**2.171.433**	2.197.272	1.729.397	2.483.238

Taakveld 7.0 - VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	**3.957.405**	3.895.130	3.794.274	3.485.104
7.1 - Volksgezondheid	**587.666**	629.396	595.670	547.099
7.2 - Riolering	**1.056.715**	1.037.916	1.037.916	928.623
7.3 - Afval	**1.526.676**	1.472.185	1.440.055	1.297.874
7.4 - Milieubeheer	**582.554**	525.000	490.000	498.209
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	**203.793**	230.633	230.633	213.298
Taakveld 8.0 - VOLKSHUISVESTING, R.O. EN STEDELIJKE	**11.402.491**	11.077.845	10.624.545	9.583.163
8.1 - Ruimtelijke ordening	**369.806**	387.450	460.250	462.793
8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	**9.870.491**	9.344.093	9.326.593	8.005.459
8.3 - Wonen en bouwen	**1.162.194**	1.346.302	837.702	1.114.911

Baten Uniforme taakvelden - Iv3 - 2021

	Rekening 2021	Def.Begroting	Prim.Begrot.	Rekening 2020
Totaal Taakvelden - Baten	**44.794.066**	41.783.460	37.849.558	40.089.629

Taakveld - 0.0 - BESTUUR EN ONDERSTEUNING	**25.613.826**	24.945.130	22.035.892	23.762.155
0.1 - Bestuur	**0**	0	0	0
0.2 - Burgerzaken	**169.342**	160.000	185.000	152.011
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	**7.202**	0	0	7.196
0.4 - Overhead	**84.594**	131.612	51.612	62.723
0.5 - Treasury	**180.203**	202.021	202.021	248.815
0.61 - OZB - woningen	**2.563.250**	2.474.630	2.424.630	2.230.982
0.62 - OZB niet-woningen	**309.123**	271.500	271.500	263.145
0.64 - Belastingen overig	**106.424**	70.500	75.000	113.864
0.7 - Algemene uitkering en overige uikeringen	**18.765.932**	18.712.127	17.295.633	17.432.637
0.8 - Overige baten en lasten	**65.552**	46.280	0	729.579
0.9 - Vennootschapsbelasting (Vpb)	**0**	0	0	0
0.10 - Mutaties reserves	**3.362.204**	2.170.086	824.122	2.521.203
0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten	**0**	706.374	706.374	0
Taakveld - 1.0 - VEILIGHEID	**74.662**	0	0	11.738
1.1 - Crisisbeheersing en brandweer	**77.162**	0	0	421
1.2 - Openbare orde en veiligheid	**2.500-**	0	0	11.317
Taakveld - 2.0 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	**44.763**	2.500	0	11.566
2.1 - Verkeer en vervoer	**44.763**	2.500	0	11.566
Taakveld - 3.0 - ECONOMIE	**1.316.289**	739.856	716.056	1.566.856
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	**920.380**	449.287	449.287	1.267.206
3.3 - Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	**49.176**	30.769	30.769	38.323
3.4 - Economische promotie	**346.733**	259.800	236.000	261.327
Taakveld - 4.0 - ONDERWIJS	**211.316**	184.432	138.766	210.457
4.1 - Openbaar basisonderwijs	**0**	0	0	0
4.2 - Onderwijshuisvesting	**0**	0	0	0
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	**211.316**	184.432	138.766	210.457
Taakveld - 5.0 - SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	**304.295**	310.808	296.008	296.748
5.1 - Sportbeleid en activering	**27.957**	11.500	1.500	14.401
5.2 - Sportaccomodaties	**100.311**	106.198	101.398	99.152
5.3 - Cultuurpresentatie, -produktie en -participatie	**173.053**	189.424	189.424	176.682
5.4 - Musea	**0**	0	0	0
5.5 - Cultureel erfgoed	**0**	0	0	0
5.6 - Media	**0**	0	0	0
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	**2.974**	3.686	3.686	6.514
Taakveld - 6.0 - SOCIAAL DOMEIN	**2.216.145**	1.984.299	1.606.151	2.748.438
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	**3.446**	28.000	8.000	1.967
6.2 - Wijkteams	**212.935**	220.013	124.813	114.425
6.3 - Inkomensregelingen	**1.923.177**	1.662.309	1.403.825	2.560.635
6.4 - Begeleide participatie	**0**	0	0	0
6.5 - Arbeidsparticipatie	**2.246**	0	0	4.900
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	**1.136**	1.136	0	0
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	**73.204**	72.841	69.513	66.511
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	**0**	0	0	0
6.81 - Geëscaleerde zorg 18+	**0**	0	0	0

6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	**0**	0	0	0
Taakveld - 7.0 - VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	**3.376.775**	3.147.694	3.117.944	3.083.219
7.1 - Volksgezondheid	**11.938**	32.500	0	585
7.2 - Riolering	**1.338.452**	1.292.000	1.292.000	1.263.984
7.3 - Afval	**1.811.503**	1.603.194	1.590.694	1.525.943
7.4 - Milieubeheer	**19.618**	30.000	0	30.967
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	**195.264**	190.000	235.250	261.740
Taakveld - 8.0 - VOLKSHUISVESTING, R.O. EN	**11.635.996**	10.468.741	9.938.741	8.398.451
8.1 - Ruimtelijke ordening	**42.518**	30.000	5.000	67.430
8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	**10.729.059**	9.602.491	9.602.491	7.711.954
8.3 - Wonen en bouwen	**864.418**	836.250	331.250	619.068

25. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

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

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

	S.M.T. van der Marck-Verschoor	**K. Wiesenekker**
Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-08	1-dec-05
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-apr-21	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	50%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.284	41.430
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.807	7.471
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**51.090**	**48.900**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	68.712	104.500
Vergelijkende cijfers 2020		
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	50%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.068	39.690
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.598	7.070
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**109.666**	**46.760**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000	100.500

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	B. Marinussen
Functie (functienaam)	Gemeentesecretaris
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-mei-21
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	28-feb-22
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8
Omvang dienstverband in uren	855
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Totale bezoldiging	**124.280**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.046
Vergelijkende cijfers 2020	
Uurtarief	n.v.t.
Totale bezoldiging	**n.v.t.**
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

Toelichting
Het bezoldigingsmaximum voor de leidinggevende topfunctionarissen bedraagt € 209.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de gemeentesecretaris en de raadsgriffier.

Specificatie incidentele baten en lasten exploitatie over 2021:

Progr.	Buitengewone lasten	
1	Bijstandsverlening, kosten TOZO	278.000 N
1	Oud BTW leerlingenvervoer	17.000 N
1	Sociaal domein, afrekeningen hulpmiddelen voorgaande jaren	12.000 N
4	Voorziening in tekort grondexploitaties	23.000 N
5	BTW beheerskosten CDKS 2018	38.000 N
5	Herziening voorzieningen pensioen- en wachtgeld oud-wethouders	45.000 N
-	Diverse programma's, kosten gerelateerd aan Covid-19 crisis t.l.v. 2021	107.000 N
-	Diverse kosten	11.000 N
	Totaal buitengewone lasten	**531.000 N**
	Buitengewone baten	
1	Vrijval PGB voorgaande jaren	22.000 V
1	Vergoeding TOZO	271.000 V
2	Afrekeningen Afvalfonds voorgaande jaren	17.000 V
2	Afvalverwijdering, afrekening ROVA en AVU oude jaren	12.000 V
4	Bijstelling in voorziening tekort grondexploitaties	154.000 V
5	Opbrengst verkoopt grond nabij Stationsweg Oost	46.000 V
6	Algemene uitkering, uitkeringen 2021 in verband met Covid-19	319.000 V
6	Algemene uitkering, bijstellingen 2018 - 2020	14.000 V
-	Diverse opbrengsten	18.000 V
	Totaal buitengewone baten	**873.000 V**
	Saldo buitengewone lasten en baten	**342.000 V**

Specificatie incidentele baten en lasten reserves over 2021:

Specificatie incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, niet zijnde dekking kapitaallasten:

Reserve:	**Lasten: buitengewone toevoegingen aan reserves**	
Algemene reserve	Overheveling van algemene reserve	400.000 N
	Overheveling van reserve kunstwerken	100.000 N
	Overheveling van reserve cultuurhuis	1.206.724 N
Algemene reserve grondbedrijf	Winstneming Amalialaan	559.275 N
	Winstneming Hoevelaar fase 1	179.000 N
	Lagere voorziening Spoorzone B	40.163 N
	Lagere voorziening Groene Woud	34.700 N
	Winstneming Spoorzone A2	78.395 N
	Verkoop grond Stationsweg Oost	46.280 N
	Vermindering Vennootschapsbelasting 2019	75.260 N
	Vermindering Vennootschapsbelasting 2020	70.500 N
Reserve overlopende kredieten	Werkzaamheden Toezicht/ Handhaving	100.000 N
	Alg. uitk. – vergoeding coronakosten	211.720 N
	Aanschaf software bestuur	25.000 N
Reserve dorpsvoorzieningen	Overheveling van reserve sociaal domein	376.000 N
	Terugdraaien aanwending reserve	145.801 N
Reserve gebouwen	Toevoeging tbv MJOP De Schans	10.424 N
Reserve huisvesting basisondw	Overheveling van reserve onderhoud basisonderwijs	170.891 N
Reserve wegen	Straatwerkbonnen	41.870 N
Reserve IBOR	Verkoop snippergroen	17.280 N
Reserve omgevingswet	Meer opbrengsten WABO-leges	50.000 N
Reserve sociaal domein	Overheveling reserve dorpsvoorzieningen	145.806 N
	Extra middelen Jeugdzorg	168.112 N
	Extra Middelen Jeugdzorg	41.007 N
	Aanbod dementie	50.000 N
Totaal incidentele toevoegingen aan reserves		**4.344.208 N**
	Baten: buitengewone onttrekkingen aan reserves	
Algemene reserve	Implementatie Uitvoeringsplan Dienstverlening	23.340 V
Algemene reserve grondbedrijf	Kosten Vennootschapsbelasting 2021	62.757 V
	Beheerkosten Laagerfseweg	8.172 V
	Ontwikkelingen Woudenberg Oost	3.800 V
	Ontwikkelingen Centrumplan	25.190 V
	Ontwikkelingen Woudenberg Zuid Oost	19.265 V
	Voorziening verlies Nijverheidsweg	23.432 V
	Overheveling naar algemene reserve	400.000 V
Reserve overlopende kredieten	Uitgaven coronamaatregelen	108.899 V
	TOZO uitvoeringskosten	15.150 V
	Kosten bezuinigingsdialoog	22.157 V
	Kosten verkiezingen	15.414 V
Reserve dorpsvoorzieningen	Toevoeging aan reserve sociaal domein	145.801 V
Reserve onderhoud gebouwen	Groot onderhoud gemeentehuis	30.749 V
	Groot onderhoud brandweerkazerne	23.137 V
Reserve cultuurhuis	Overheveling naar algemene reserve	1.206.724 V
Reserve huisvesting basisondw	Kosten businesscase De Olijfboom	1.669 V

Reserve onderhoud basisondw	Overheveling naar reserve huisvesting basisonderwijs	170.891 V
Reserve wegen	Dekking uitgaven wegenbeheersplan	21.505 V
Reserve kunstwerken	Overheveling naar algemene reserve	100.000 V
Reserve omgevingswet	Actualisatie archeologische beleidskaart	22.063 V
Reserve duurzaamheid	Energie in Woudenberg 2021	15.000 V
	Regionale Energiestrategie (RES)	8.100 V
	Warmte transitievisie	35.910 V
	UGO	28.200 V
Reserve opleiding personeel	Overschrijding budget	6.721 V
Reserve sociaal domein	Overheveling naar reserve dorpsvoorzieningen	376.000 V
	Overheveling naar reserve dorpsvoorzieningen	145.806 V
Totaal incidentele onttrekkingen aan reserves		**3.065.852 V**
Saldo incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves		**1.278.356 N**

Bijlage begrotingsrechtmatigheid 2021

Uitgangspunten

Bij de jaarrekening vindt een analyse van de verschillen ten opzichte van de begroting plaats, conform ex artikel 28 van het BBV. Bij de analyse moet in ieder geval aan de volgende elementen aandacht worden besteed:

- oorzaak van de afwijking;
- de relatie van de prestaties;
- de passendheid in het beleid;
- de dekking vanuit andere programma's (alternatieve dekking);
- mogelijke eerdere informatievoorziening over de afwijking aan de raad.

Voor het bepalen van de begrotingsrechtmatigheid stelt de raad van de gemeente Woudenberg het volgende vast:

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:

Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet *2.* Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding. *3.* Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar Geconstateerd na verantwoordingsjaar 4. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijving- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. -jaar van investeren; -afschrijving- en financieringslasten in latere jaren.	5. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend 6. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad. 7. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluiten genomen.

Resultaat begrotingsrechtmatigheid 2021

De overschrijdingen in de jaarrekening 2021 zijn op programmaniveau beoordeeld op rechtmatigheid. Alleen de lastenkant is in de toets betrokken. Van elke overschrijding wordt aangegeven op welke wijze deze past binnen de door de raad vastgestelde normen.

Nadeel	Toelichting	Oordeel m.b.t. begrotingsrechtmatigheid (**V** = onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel) (**X** = onrechtmatig, en telt wel mee voor het oordeel)	
Programma 1 - Samenleving			
105.000	Kosten Jeugdzorg	V	2. Kostenoverschrijding bij open einde regeling
Programma 2 - Leefbaarheid			
56.000	Kosten verwerking afval	V	1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten
Programma 3- Veiligheid			
12.000	Nazorg risico-jeugd	V	2. Kostenoverschrijding bij open einde regeling
Programma 4 – Ruimte, wonen en ondernemen			
14.000	Uitkering planschades	V	1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten
22.000	Archeologische beleidskaart	V	1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten
50.000	Kosten duurzaamheid	V	1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten
1.188.000	Bouwgrondexploitaties	V	1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten
31.000	Diensten derden omgevingsvergunningen	V	1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten
Programma 5 - Dienstverlening			
33.000	Belastingdienst, controle BTW oude jaren	V	3. Kostenoverschrijding inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bij nader onderzoek van de belastingdienst blijkt (belastingnaheffing)
23.000	Uitvoeringsplan Dienstverlening	V	1. Kostenoverschrijding gecompenseerd door gerelateerde opbrengsten
102.000	Belastingen : Voorziening dubieuze debiteuren	V	2. Kostenoverschrijding bij open einde regeling
Reserves			
	Geen materiële overschrijdingen		
Investeringen			
	Geen materiële overschrijdingen		

Verplichte indicatoren

In het herziene BBV wordt voorgeschreven dat gemeenten een basis set van beleidsindicatoren opnemen in de begroting. Doel hiervan: de begroting en jaarrekening inzichtelijker te maken voor raadsleden die niet met financiën zijn belast en een betere onderlinge vergelijkbaarheid van de gemeentebegrotingen mogelijk maken.

Deze verplichte indicatoren zijn bijna allemaal terug te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl. In de begroting en jaarrekening halen wij de meest actuele cijfers van deze site. Het is niet de bedoeling dat actuelere cijfers dan aangegeven op genoemde site verwerkt gaan worden in dit overzicht.

Een aantal van de verplichte indicatoren vertonen overeenkomsten met onze eigen indicatoren die in de programma's opgenomen zijn. Onze eigen indicatoren zijn (nu nog) leidend voor het te voeren beleid.

- De gebruikte eenheden en definities van de landelijke indicatoren staan vast. Deze eenheden/definities verschillen soms van degene die worden gehanteerd in de huidige begroting of in lokaal beleid/ lokale onderzoeken.
- Voor de landelijke indicatoren zijn we grotendeels afhankelijk van de aanlevering van data door diverse landelijke organisaties. Dit kan er toe leiden dat de betreffende informatie niet up-to-date is.
- Ook wordt er gewerkt met vaste bronnen bij de landelijke indicatoren. Het kan dus zijn dat er lokaal andere gegevens beschikbaar zijn, maar dat deze niet gekoppeld zijn aan de landelijke monitor.
  Het voordeel van de uniformiteit van onderzoeken en gegevens is dat hierdoor de gegevens vergelijkbaar zijn tussen gemeenten.
- In de jaarrekening en begroting zijn alleen de indicatoren benoemd die belangrijke relatie hebben met de gestelde prioriteiten/speerpunten binnen de programma's. De landelijk indicatoren zijn landelijk vastgesteld en zijn dus niet gebaseerd op onze speerpunten, waardoor er soms voor andere indicatoren gekozen is.

Set van verplichte prestatie-indicatoren.					Bron: www.waarstaatjegemeente.nl
Nr	Taakveld	Indicator	jaar	aantal	Eenheid
1	Bestuur en ondersteuning	Formatie	2021	5,72	FTE per 1.000 inwoners
2	Bestuur en ondersteuning	Bezetting	2021	5,72	FTE per 1.000 inwoners
3	Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	2021	€ 411,89	Kosten per inwoner
4	Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	2021	€ 126,00	Kosten per inwoner
5	Bestuur en ondersteuning	Overhead	2021	9,78	% van totale begroting
9	Veiligheid	Verwijzingen HALT	2020	15	Aantal per 1.000 jongeren
11	Veiligheid	Winkeldiefstallen	2021	13,20	Aantal per 10.000 inwoners
12	Veiligheid	Geweldsmisdrijven	2020	2,2	Aantal per 1.000 inwoners
13	Veiligheid	Diefstallen uit woning	2021	5,09	Aantal per 10.000 inwoners
14	Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	2021	30,81	Aantal per 10.000 inwoners
20	Economie	Functiemenging	2020	52,0	%
22	Economie	Vestiging (van bedrijven)	2020	140,0	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar
25	Onderwijs	Absoluut verzuim	2020	3,4	Aantal per 1.000 leerlingen
26	Onderwijs	Relatief verzuim	2019	13,0	Aantal per 1.000 leerlingen
27	Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv's)	2020	1,2	% deelnemers aan het VO en MBO
28	Sport, cultuur en recreatie	Beweegt voldoende	2020	52,4	%
30	Sociaal domein	Banen	2020	586,0	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar
31	Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	2015	0,3	% 12 t/m 23 jarigen
32	Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezinnen	2019	3,0	% kinderen tot 18 jaar
33	Sociaal domein	Melding kindermishandeling	2021 1ste helft	150	Aantal per 100.000 inwoners
34	Sociaal domein	Netto participatiegraad	2019	75,3	% mensen dat een baan heeft
36	Sociaal domein	Werkloze jongeren	2019	1,00	% 16 t/m 24 jarigen
37	Sociaal domein	Personen met een WWB-bijstandsuitkering	2021	14,9	Aantal per 1.000 inwoners
38	Sociaal domein	Personen met een lopend re-integratietraject	2019	7,4	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar
39	Sociaal domein	Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp	2019	10,7	%
40	Sociaal domein	Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming	2020 1ste helft	1,1	%
41	Sociaal domein	Jongeren (t/m 23 jaar) met jeugdreclasseri20	2020	"-	%
42	Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	2018	660	
43	Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk afval (rest afval)	2020	73	kg/inwoner
44	Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare energie	2019	6,7	%
46	VHROSV	Gemiddelde WOZ waarde	2021	365	€ 1.000
47	VHROSV	Nieuw gebouwde woningen	2021	15,1	Aantal per 1.000 woningen
48	VHROSV	Demografische druk	2021	84,3	%
49	VHROSV	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	2021	902	Euro
50	VHROSV	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	2021	932	Euro

Toelichting op enkele gepresenteerde indicatoren:

Punt 20. Economie - De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

Punt 25 – Onderwijs: Het absoluut verzuim geeft het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners van leeftijd. 5-18 jaar.

Punt 26 – Onderwijs: Het relatief verzuim geeft het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners leeftijd 5-18 jaar.

Punt 48 – VHROSV – De demografische druk geeft de verhouding weer tussen de productieve leeftijdsgroep (20-64) en de niet-productieve leeftijdsgroepen (0-19) en 65+. Het deel van de bevolking (0-19 jaar en >65 jaar) wordt uitgedrukt als percentage van de bevolking (20-65 jaar).

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

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) *Aard controle R* *Indicator: A7/01*	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) *Aard controle R* *Indicator: A7/02*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/03*	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/04*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A7/05*	
			€ 4.246	€ 60.775	Nee	Nee		
JenV	A12B	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			Veiligheidsregio Utrecht	€ 27.263	Ja	€ 27.263	Ja	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/02*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/03*	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B2/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			€ 0	12	12	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*			
			Nee	Nee	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle D2* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/12*		

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/14*				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/20*
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) **Keuze normbedragen** *Aard controle n.v.t* *Indicator: B2/22*				
BZK	**C43**	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00450282	€ 6.529	€ 6.529	0	Voornemens 300 woningen te bereiken. Gemaakte kosten betreft een termijn factuur.	Nee
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire**	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Berekening bedrag uitvoeringskosten *Aard controle R* *Indicator: C62/02*	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*		
			0	€ 0	€ 0	Nee		

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 111.112	€ 0	€ 0	€ 138.847	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	
		1					
		2					
		3					
		4					
		5					
		6					
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	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 *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/08*	
		1					
		2					
		3					
		4					
		5					
		6					
		7					
		8					
		9					
		10					

IenW	E3	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)		Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*
			1	IenM/BSK-2014/237820	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 345	€ 0
			2	IenW/BSK-2019/75248	€ 16.018	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3						
			4						
			5						
			6						
			7						
			8						
			9						
			10						
			11						
			12						
			13						
			14						
			15						
			16						
			17						
			18						
			19						
			20						
			21						
			22						
			23						
			24						
			25						
			26						

	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*
1	*IenM/BSK-2014/237820*	€ 1.645	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
2	*IenW/BSK-2019/75248*	€ 89.028	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						

IenW	E20	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*		
			€ 12.500	€ 12.500	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*		
		1	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW | aantal in st	Ja	1			
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						

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

		10							
EZK	**F9**	**Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie**	Projectnaam/nummer *Aard controle R* *Indicator: F9/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F9/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/03*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/05*		
		1	EAW-20-00417716	€ 17.160	€ 20.660	Ja			
		2							
		3							
		4							
		5							
		6							
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F9/06*						
			Ja						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*	
			€ 1.171.446	€ 29.869	€ 128.755	€ 0	€ 0	€ 0	
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*	
			€ 83.662	€ 10.831	€ 0	€ 82.123	€ 0	€ 1.328	
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*					
			€ 0	Ja					

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 21.000	€ 3.152	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2021** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 466	€ 0	€ 13.932	€ 0	€ 0	
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 411	€ 0	€ 3.007	€ 0	€ 0	
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 162.543	€ 0	€ 11.901	€ 0	€ 0	
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 57.432	€ 0	€ 1.536	€ 0	€ 0	
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 36.659	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0				

			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	7	0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	14	0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	9	0		
				Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo *Aard controle D2* *Indicator: G4/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	
				€ 0		€ 0		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/14*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/18*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	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) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*		
				€ 0	€ 0			

VWS	H8	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1036227	€ 20.000	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 30.000
		2	1036227	€ 22.571	€ 0	€ 7.462	€ 0	€ 7.462
		3						
		4						

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	1036227	
		2	1036227	
		3		
		4		

VWS	H12	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*
			€ 2.538	Ja	Nee