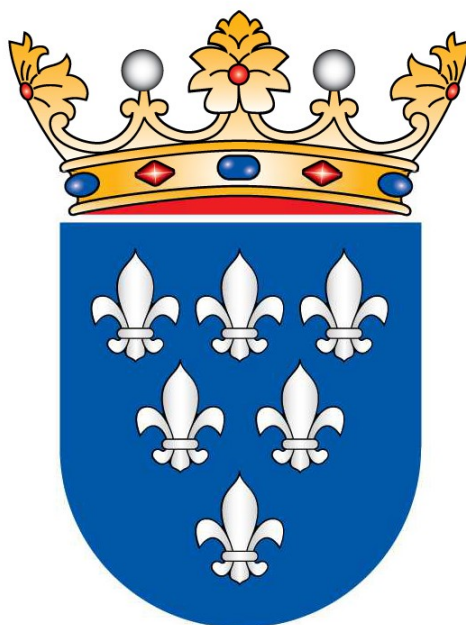


Gemeente Scherpenzeel



Jaarstukken 2019

Jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	6
JAARVERSLAG.....	9
JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN	10
PROGRAMMA'S.....	12
PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING	13
PROGRAMMA 1: VEILIGHEID	20
PROGRAMMA 2: VERKEER EN VERVOER	25
PROGRAMMA 3: ECONOMIE	28
PROGRAMMA 4: ONDERWIJS	32
PROGRAMMA 5: SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	35
PROGRAMMA 6: SOCIAAL DOMEIN	40
PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	48
PROGRAMMA 8: VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING (VHROSV)	53
1. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING	60
2. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING.....	64
3. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	72
4. PARAGRAAF FINANCIERING	77
5. PARAGRAAF GRONDBELEID	80
6. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN.....	84
7. PARAGRAAF DUURZAAMHEID.....	88
8. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN	92
9. PARAGRAAF RECHTMATIGHEID	95
JAARREKENING.....	97
BALANS PER 31 DECEMBER 2019	98
WNT-VERANTWOORDING 2019	118
BIJLAGEN	120
SISA BIJLAGE	126
OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER WETTELIJK TAAKVELD	128

VOORWOORD

Hierbij bieden wij u de Programmarekening aan van het jaar 2019. De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de opzet van de Programmabegroting 2019-2022. Gedurende het jaar 2019 is uw raad via een Bestuursrapportage en twee Financiële rapportages op de hoogte gehouden van de financiële en beleidsmatige ontwikkelingen. De jaarrekening 2019 sluit met een voordelig resultaat van € 1.533.470.

Opzet Programmarekening

De Programmarekening 2019 bestaat twee delen: Een jaarverslag dat begint met een toelichting op het rekeningsaldo en vervolgens uitgebreid ingaat op de realisatie van de diverse programma's. En de jaarrekening met de balans met de toelichting daarop.

Indicatoren

In de programmabegroting 2019 zijn indicatoren opgenomen per programma. Vanaf 2017 wordt gewerkt met een nieuwe (verplichte) reeks indicatoren die worden gepubliceerd op www.waarstaatjegemeente.nl.

Leeswijzer programma's

De Programmarekening 2019 is opgezet volgens de programma-indeling welke is gebruikt bij de begroting.

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

Vervolgens worden per programmaonderdeel de drie W-vragen behandeld:

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

De teksten bij de programma's onder "*Wat wilden we bereiken?*" zijn overgenomen uit de vastgestelde Programmabegroting 2019-2022. Hierin is namelijk de doelstelling voor het jaar 2019 verwoord.

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

☒ = gestopt

✖ = vraagt aandacht

✓ = voldoende

☑ = gerealiseerd

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

Dit onderdeel bevat twee tabellen:

- Een overzicht van de nieuwe beleidsvoornemens: hier wordt de begroting (de vastgestelde Programmabegroting 2019-2022) en de stand van de 2e financiële rapportage vergeleken met de realisatie.
- Een overzicht van alle onderliggen producten, met de reservemutaties en incidentele baten en lasten. Hier is rekening gehouden met tussentijdse begrotingswijzigingen.

De realisatie wordt vergeleken met de laatste stand van de begroting.

In verband met de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording worden de investeringen welke niet worden geactiveerd en worden gedekt uit een reserve in één keer ten laste van de exploitatie gebracht. Dit is aan de kostenkant zichtbaar op het betreffende programma en aan de batenkant bij de betreffende reserves. Per saldo is er sprake van een budgettair neutrale verantwoording.

COVID-19 (Corona virus)

De uitbraak van het COVID-19 virus heeft geen invloed op de cijfers over het boekjaar 2019. Het gemeentebestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten

Balansrijkste ontwikkelingen in 2019

Toekomstvisie

Het jaar 2019 begon politiek Scherpenzeel met het vaststellen van de *Toekomstvisie 2030* op 15 januari. In de toekomstvisie staat wat we met elkaar belangrijk vinden voor de toekomst van de gemeente Scherpenzeel. In het halfjaar voorafgaand aan deze vaststelling, zijn diverse gesprekken gevoerd met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Zij hebben aangegeven welke thema's ze belangrijk vinden voor Scherpenzeel.

In de Toekomstvisie staat nog hoe de uitvoering er uit moet zien. Daarom is er een verdiepingsonderzoek gestart. Dit rapport is gemaakt door een extern onderzoeksbureau. Gekeken is naar bestuurskracht, financiële positie, samenwerking in de regio en kracht van de samenleving. Ook de ambtenaren zijn gehoord over hun visie op de gemeente Scherpenzeel en hoe er nu wordt samengewerkt.

Het onderzoeksrapport *Zelfbewust Scherpenzeel* is in juni afgerond en het rapport is opgeleverd aan het bestuur. In het rapport wordt gesteld dat herindeling met Barneveld de beste optie voor de toekomst van Scherpenzeel is. Op 27 juni besluit de gemeenteraad zich hierover in een openbare vergadering uit te spreken. De uitkomst was dat het te vroeg is om een keuze te maken. Voor een goede vergelijking wilde de raad meer inzicht in de voor- en nadelen. De gemeenteraad daarom besloten dit onderzoek zelf ter hand te nemen, en heeft een Stuurgroep Toekomstvisie ingesteld. Het spoor zelfstandigheid is in kaart gebracht en wat de consequenties zijn van een herindeling met de gemeente Barneveld.

Na een druk bezocht inwonergesprek op 23 november spreekt de gemeenteraad zich op 9 december een voorkeur uit over haar bestuurlijke toekomst. Een meerderheid van de raad heeft besloten in te stemmen met een initiatiefvoorstel voor zelfstandigheid. Voorafgaand aan dit besluit viel het college, omdat twee van de drie wethouders (CU en Pro) uit het college stapten. Dit vanwege een vanwege een onoverbrugbaar verschil van inzicht over de toekomst van Scherpenzeel. Na het genomen besluit over de toekomst van de gemeente, wordt tijdens dezelfde raadsvergadering een nieuw bestuursakkoord gepresenteerd van GBS en SGP.

Nieuwe wethouders en college

Het jaar 2019 heeft voor een volledig nieuw college gezorgd. Op de valreep (20 december) zijn de twee nieuwe SGP-wethouders benoemd: Izaak van Ekeren en Gerard van Deelen. Zij vervullen deze functie beiden voor 50 procent. GBS-wethouder Henny van Dijk blijft aan, zij is ook in 2019 gestart. Vanwege haar gezondheid kon ze niet vanaf de start van het vorige college deelnemen. Waarnemend burgemeester Harry de Vries is op 16 januari aangesteld, als opvolger van Corry van Rhee-Oud Ammerveld.

Akkerwinde

De nieuwbouwwijk Akkerwinde kreeg in 2019 echt vorm. De bouw startte begin van 2019 en liep volgens planning. Tijdens twee bewonersavonden zijn plannen gemaakt over de inrichting van de wijk. Hierbij speelde inwonersparticipatie een grote rol. Ook is Akkerwinde een hele groene wijk. Een natuurlijke en duurzame beplanting met veel variatie wordt voor het eerst toegepast in een nieuwbouwwijk in Scherpenzeel. Ook zijn alle woningen aardgasloos, voorzien van zonnepanelen en wordt hemelwater niet geloosd in de riolering.

Sociaal domein

De integrale aanpak in het sociale domein verliep in 2019 grotendeels volgens de planning. Uitgangspunt in het beleid is de samenredzaamheid van de lokale samenleving. Op dat terrein zagen we prachtige initiatieven. Een voorbeeld daarvan is het project buurtgezinnen. We hebben enorm respect hoe gezinnen in de buurt klaar staan voor de opvang van kinderen die het in de eigen omgeving even moeilijk hebben.

In 2019 werden ook diverse avonden georganiseerd om de samenredzaamheid te bevorderen. De bijeenkomsten over autisme en opvoeding georganiseerd door het Centrum Jeugd en Gezin waren zeer druk bezocht.

Duurzaamheid

Ook op het gebied van duurzaamheid heeft de gemeente een faciliterende en stimulerende rol. Ook op dit terrein zie je dat de bewustwording en zelfredzaamheid van onze inwoners groeit. De invoering van diftar is succesvol gebleken: er werd veel minder restafval aangeboden dan in 2018. De in 2019 gehouden duurzaamheidsbeurs in de Breehoek was erg druk bezocht door inwoners en veel bedrijven deden er aan mee.

Gemeente als netwerkpartner

Scherpenzeel wil graag een netwerkpartner zijn van de samenleving. We experimenteren met verschillende vormen daarvan. Een mooi voorbeeld daarvan is het project Eikenlaan waarin inwoners en gemeente samen het ontwerp voor de nieuwe inrichting gemaakt hebben.

WNRA

Op 1 januari 2020 trad de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking. Deze wet regelt dat de arbeidsrelatie tussen ambtenaren en hun overheidswerkgever voortaan onder het private arbeidsrecht valt. De arbeids-voorwaarden van gemeente- ambtenaren zijn t/m 2019 vastgelegd in de CAR-UWO, een bestuursrechtelijke regeling. Deze is per 1 januari 2020 vervangen door de CAO-gemeenten, afgesloten bij de VNG. In Scherpenzeel hebben eind 2019 het college en de OR ingestemd met de inhoud van het 'personeelshandboek gemeente Scherpenzeel 2020'. Alle ambtenaren hebben daarna een arbeidsovereenkomst gekregen.

JAARVERSLAG

JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN

Saldo jaarrekening

De Programmarekening 2019 heeft een voordelig resultaat van € 1.533.470. In dit hoofdstuk wordt de samenstelling en de totstandkoming van dit resultaat vanuit enkele invalshoeken belicht. De voorgestelde bestemming van het resultaat is opgenomen in het raadsvoorstel bij deze programmarekening. Deze resultaatbestemming is niet in de jaarrekening verwerkt.

Analyse ten opzichte van de begroting

Bij de analyse van het rekeningsaldo wordt gekeken naar het verschil tussen de meest actuele stand van de begroting 2019 en de werkelijke cijfers.¹

Resultaat jaarrekening 2019	
Begroot resultaat 2e Financiële rapportage 2019	1.972.889 V
Begrotingswijzigingen na 2e Financiële rapportage 2019	-
Saldo bijgestelde begroting 2019	1.972.889 V
Totaal lasten jaarrekening 2019	23.889.204 N
Totaal baten jaarrekening 2019	25.422.674 V
Saldo jaarrekening 2019	1.533.470 V
Vershil realisatie versus bijgestelde begroting	439.419 N

Ten opzichte van de bijgestelde begroting vertoont de jaarrekening diverse verschillen. Hierna melden we de belangrijkste inhoudelijke verschillen. We maken hier onderscheid tussen verschillen die het rekeningresultaat hebben beïnvloed, en verschillen die gecompenseerd zijn door verrekeningen met reserves of samenhangende posten op andere taakvelden. Het grootste in het oog springende verschil ten opzichte van de 2^e firap 2019 is dat een post van nog te betalen VpB is opgenomen van € 486.075 over de winst van Akkerwinde. Deze zal in 2020 VPB betaald moeten worden. Hierover zijn we momenteel nog in gesprek met de belastingdienst.

Per programma is een uitvoerige toelichting opgenomen van de verschillen in deze jaarrekening. Korteheidshalve wordt hiernaar verwezen. Verschillen zijn incidenteel (I) wanneer deze alleen in 2019 optreden, of het effect reeds is verwerkt in de begroting 2020.

¹ In dit hoofdstuk geldt bij de tabellen: V=Voordeel; N=Nadeel

Programma	Onderwerp	Bedrag	V/N	I/S
I verschillen die invloed hebben op het rekeningresultaat				
0	Hogere baten OZB door meer woningen	20.000	V	I
0	Hogere opbrengsten uit het Gemeentefonds	178.000	V	I
0	Opbrengst grondverkoop	45.000	V	I
0	Reeds ingeboekte stelpost onderuitputting en onvoorziene uitgaven	65.000	N	I
0	Toevoeging voorziening pensioenen wethouders	386.000	N	I
0	Toevoeging voorziening wachtgeld wethouders	281.000	N	I
0	Uitstel projecten Regio FoodValley	16.000	V	I
0	WOZ-werkzaamheden doorbelasting aan gemeente Woudenberg	80.000	V	I
0	Nagekomen facturen in 2020	10.000	N	I
0	Te betalen Venootschapsbelasting	486.000	N	I
0	Aanvulling dubieuze debiteuren	20.000	N	I
7	Zwerfafval	56.000	V	I
7	Parkeeronderzoek	8.000	N	I
2	Leges van de diverse nutsbedrijven voor verschillende werkzaamheden	20.000	V	I
5	Minder noodzakelijk dagelijks onderhoud groen	50.000	V	S
7	Afval: diftar inkomsten	150.000	N	I
7	Afval: diftar uitgaven	42.000	V	I
7	Begraven: temporisering van invoering nieuwe software en voorbereidende werkzaamheden	71.000	V	I
7	Meer legesinkomsten begrafenissen	70.000	V	I
8	GREX, met name lagere kosten en hogere winstneming Akkerwindelaan	361.000	V	I
8	Treffen verliesvoorziening Akkewinde 2 .146.000 N	146.000	N	
8	Hogere inkomsten omgevingsvergunningen	100.000	V	I
8	Hogere opbrengst leges bestemmingsplan wijzigingen	20.000	V	I
8	Meer kostenomgevingsvergunningen door bouwprojecten	80.000	N	I
8	Minder kosten bestemmingsplannen (waaronder begraafplaatsen)	40.000	V	I
	Overige posten	23.000	V	I
Verschil rekening 2019 en begroting 2019 na 2e firap		440.000	N	
II verschillen die geen invloed hebben op het rekeningresultaat omdat ze worden verrekend met een reserve, een voorziening of een ander taakveld				
0	Uitstel projecten Regio FoodValley gedekt uit reserve	14.000	V	reserve
2	Afronding onderhoud wegen getemporeerd	300.000	V	reserve
3	Temporisering projecten economische ontwikkeling	30.000	V	reserve
5	Gevolgen kostenverhogende btw-wetgeving sport	80.000	N	SPUK
5	Specifieke uitkering sport (SPUK)	80.000	V	SPUK
6	Geëscaleerde zorg 18-	29.000	V	reserve
6	Inkomensregelingen	65.000	V	reserve
6	Maatwerkdienstverlening 18-	123.000	N	reserve
6	Maatwerkdienstverlening 18+	50.000	V	reserve
6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	65.000	N	reserve
6	Samenkracht en burgerparticipatie	25.000	V	reserve
6	Wijkteams	32.000	V	reserve
7	Afval: diftar tekort, gedekt uit reserve	25.000	N	reserve
7	Efficiencyvoordelen riolering	77.000	V	reserve
8	Hogere bijdragen aan fonds dorpsontwikkeling	190.000	V	voorziening
8	Hogere storting in de voorziening fonds dorpsontwikkeling	190.000	N	voorziening
8	Restsaldo ruimtelijke adviezen (omgevingswet, centrumvisie)	40.000	V	reserve

PROGRAMMA'S

PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING

Portefeuillehouder: H.H de Vries/ G. Van Deelen/ I. van Ekeren
 Programmacoördinator: W. van de Werken

Samenvatting missie:

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

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Bestuur				
1. Versterken bestuurskracht en open communicatie	Implementatie van de uitkomsten van de toekomstvisie -in beleid -in organisatie	✓	✓	
	Actievere en meer transparante communicatie via website en communicatie uitingen	✓	✓	
2. Meer en strategisch samenwerken	Nader invullen op basis van de toekomstvisie	✓	✓	
	Bijdrage van Scherpenzeel aan de samenwerking binnen de Regio FoodValley versterken	x	✓	
	Taken op gebied van WOZ en BAG uitbesteden aan Veenendaal	✓	x	
3. Kwaliteit van dienstverlening verbeteren	Werken vanuit de klant en "Ja tenzij" principe	✓	✓	Heeft vertraging opgelopen door achterstanden in de uitvoering van de belastingen
	Uitbreiden van de mogelijkheden (via meerdere kanalen)	x	✓	
1. Adequate huisvesting van de gemeente en haar ambtenaren	Onderzoek (inclusief programma van eisen) m.b.t. huisvesting gemeente op langere termijn.	x	x	Op korte termijn breiden we het aantal werkplekken uit binnen de bestaande huisvesting. Begin 2020 start optimalisatie-onderzoek Breehoek/ gemeentehuis.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
1. Organisatieontwikkeling	Uitvoeren 7 speerpunten organisatieontwikkeling	✓	☑	Intranet is vertraagd. Onderzoek naar de gebruikerswensen van het nieuwe intranet is in 2019 afgerond en implementatie vindt plaats begin 2020
	Nieuw intranet met interactiemogelijkheid	✓	✗	
2. Versterking strategische vermogen van de organisatie	2 ambtenaren aantrekken met strategische denkkkracht	✓	☑	
	Extra budget beschikbaar stellen voor meerkosten bij vacatures	✗	✓	
	Investeren in versterking strategisch vermogen bij huidige organisatie	✓	✓	
3. Betrouwbare digitale overheid	Uitvoeren van het Informatiebeleidsplan 2017-2020	✓	✓	
	Implementeren van de landelijke digitaliseringsagenda's	✓	✓	
	Voldoen aan de standaarden voor informatiebeveiliging	✓	✓	
	Inzetten op digitale duurzaamheid van de archivering	✓	✓	
4. WRNA	Implementatie nieuwe wet en regelgeving	✓	✓	
5. Financieel beleid volgens vastgestelde randvoorwaarden	Huidig niveau AO/IC handhaven	✓	✓	
	De gevolgen van het nieuwe BBV en de vennootschapsbelasting implementeren en monitoren	✓	☑	
1. Een gezond en sluitend meerjarenperspectief	Structurele lasten wordt gedekt door structurele inkomsten.	✓	✓	
	Realistisch begroten	✓	✓	
2. Financiële stabiliteit tijdens het begrotingsjaar	Financiële sturing op ontwikkelingen na vaststellen begroting	✓	✓	
3. Financiële gezonde uitvoering van het sociaal domein	Uitgaven en inkomsten van het sociaal domein monitoren.	✓	✓	
	Het proces van facturatie door zorgverleners optimaliseren.	✓	✓	
4. Ruimte voor investeringen in duurzaamheid	Opbrengsten uit grondexploitaties bestemmen voor investeringen in duurzaamheid	✓	✗	Er moet nog een voorstel hiervoor opgesteld worden.
5. Stijging van gemeentelijke belastingen beperken.	Onroerendzaakbelasting alleen trendmatig laten stijgen.	✓	☒	Er is op raadsniveau en door nieuwe coalitie een ander besluit genomen irt

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
	In de komende jaren eenmalig een lastenverlichting doorvoeren als de financiële situatie het toelaat	*	☒	toekomst van Scherpenzeel.
6. Goede uitvoering van de gemeentelijke belastingen	Communicatie over de belangrijkste items van de belastingverordeningen	✓	☒	Er zijn ook achterstanden in de afhandeling van de bezwaarschriften.
	Efficiënte afhandeling bezwaarschriften	✓	*	
	Intensivering van samenwerking op belastinggebied	✓	✓	
7. Actuele tarieven voor gemeentelijke heffingen	Leges omgevingsvergunningen harmoniseren met gemeenten die deel uitmaken van de OddV	✓	*	Gaat naar 2020 of 2021 vanwege de invoering van de omgevingswet.
1. Actueel beleid op reserve	Jaarlijks bij de kadernota de uitgangspunten voor reserves beoordelen	✓	☒	
2. Algemene reserve komt ten goede aan de samenleving	Jaarlijks door middel van risicomanagement de minimale hoogte van de Algemene reserve bepalen	✓	☒	
	Eenmalige waardevolle en duurzame investeringen (die ten goede komen aan de gehele bevolking) voorleggen aan de gemeenteraad met de mogelijkheid deze te dekken uit de Algemene reserve	✓	✓	
3. Een financiële buffer voor kosten in het sociaal domein	Het geheel van reserves binnen het sociaal domein beoordelen aan de hand van de gewijzigde financieringsstromen.	☒	☒	
	De benodigde hoogte van de reserve(s) binnen het sociaal domein bepalen	✓	☒	
	De systematiek van reservemutaties voor de Reserve sociaal domein vaststellen	☒	☒	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☒ = gerealiseerd				

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2016	2017	2018	2019*	2019
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	-	6,5	6,6		6,5
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	-	6,0	6,0		5,9
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	-	558	589		591
Externe inhuur	Kosten % van loonsom +totale kosten inhuur externen	-	21%	22%		23%
Overhead	% van totale lasten	-	16%	15%		17%
Bezwaarschriften (excl. WOZ) – Besluit college						
· Ingetrokken	Aantal	14	6	5		5
· Ongegrond	Aantal	8	6	3		3
· (Deels) Gegrond	Aantal	1	1	2		2
· % gegrond	%	4%	14%	40%		40%

* 2019 nog niet beschikbaar

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid

Lasten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
Werkprogramma Foodvalley	39.000	0	-39.000
Inwonerbijdrage Foodvalley	750	750	0
Analyse en PVE gemeentehuis	50.000	0	-50.000
Nieuw intranet	7.000	0	-7.000
Formatie wethouders	9.000	9.000	0
Strategische vraagstukken en regiefunctie	65.000	65.000	0
Totaal	170.750	74.750	-96.000

Baten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
Reserve FoorValley	-14.000	0	14.000
Algemene reserve	-50.000	0	50.000
Totaal	-64.000	0	64.000

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
	Lasten	2018	2019	2019	2019	
010	Bestuur	1.645.655	828.476	926.317	1.548.068	621.751
020	Burgerzaken	251.098	276.992	273.690	252.595	-21.095
030	Overige gronden en gebouwen	26.071	19.786	59.800	62.713	2.913
040	Ondersteuning organisatie	3.265.509	3.167.008	4.174.810	4.171.821	-2.989
050	Treasury	11.641	1.384	1.384	8.371	6.987
061	OZB woningen	151.594	145.142	277.142	286.978	9.836
062	OZB niet-woningen	13.906	9.419	9.419	8.388	-1.031
064	Belastingen overig	15.933	18.695	18.695	15.364	-3.331
070	Algemene uitkering en overige	133.145	25.311	27.951	4.808	-23.143
080	Overige baten en lasten	82.100	144.375	-37.625	47.253	84.878
090	Vennootschapsbelasting (VpB)	605	0	0	486.075	486.075
012	Reserve mutaties	914.764	286.917	1.038.893	1.013.307	-25.586
Totaal	lasten	6.512.021	4.923.506	6.770.478	7.905.741	1.135.263

		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
	Baten	2018	2019	2019	2019	
010	Bestuur	-79.927	0	-8.640	-21.562	-12.922
020	Burgerzaken	-181.969	-169.305	-134.306	-141.918	-7.612
030	Overige gronden en gebouwen	-50.801	-33.139	-33.139	-79.102	-45.963
040	Ondersteuning organisatie	-189.093	-49.450	-84.450	-186.261	-101.811
050	Treasury	-50.357	-30.738	-17.738	-27.342	-9.604
061	OZB woningen	-1.262.107	-1.204.290	-1.236.290	-1.270.617	-34.327
062	OZB niet-woningen	-497.159	-518.109	-518.109	-537.771	-19.662
064	Belastingen overig	-41.824	-41.748	-41.748	-39.295	2.453
070	Algemene uitkering en overige	-10.849.828	-11.049.790	-11.420.392	-11.598.253	-177.861
080	Overige baten en lasten	0	0	0	0	0
012	Reserve mutaties	-1.351.099	-1.315.319	-2.908.651	-2.273.913	634.738
Totaal	baten	-14.554.164	-14.411.888	-16.403.463	-16.176.034	227.429

Saldo		-8.042.143	-9.488.382	-9.632.985	-8.270.293	1.362.692
-------	--	------------	------------	------------	------------	-----------

		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
	Reservemutaties	2018	2019	2019	2019	
Toev.	Res. Automatisering	108.500	108.500	108.500	108.500	0
	Huisvesting					0
Ontr.	Alg. Reserve	-67.936	-72.000	-462.778	-238.866	223.913
	Res. Huisvesting	-40.446	-40.446	-40.446	-40.466	-20
	Res. Foodvalley		-14.000	-14.000	0	14.000
	Res. Automatisering	-121.829	-173.317	-173.317	-238.275	-64.958
Totaal	Reservemutaties		-191.263	-582.041	-409.107	172.935

Tabel incidentele baten en lasten

	Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Vershil
Incidenteel	2018	2019	2019	2019	
Lasten					
Toekomstvisie	80.000	50.000	50.000	50.000	0
Raadsbudgetten		22.000	22.000	4.577	-17.423
Werkprogramma Foodvalley		14.000	14.000	0	-14.000
Analyse en pve gemeentehuis					0
Baten					
Onttrekking Algemene reserve		-72.000	-72.000	-54.577	17.423
Onttrekking Reserve Foodvalley		-14.000	-14.000	0	14.000
Totaal	Incidenteel	80.000	0	0	0

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld 010 – Bestuur

De overschrijding aan de lastenkant betreft een toevoeging aan de voorziening wachtgeld. Op grond van de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdrager (APPA) is de gemeente Scherpenzeel verplicht om wachtgeld uit te keren aan een voormalig burgemeester en wethouder. Deze wachtgeld bedragen zijn niet begroot maar door middel van een memo aan de raad gecommuniceerd. Tevens is de voorziening pensioenen wethouders aangevuld door middel van de jaarlijkse actuariële berekening welke wordt uitgevoerd door een gespecialiseerd bureau.

In 2019 zijn er vanuit FoodValley minder projecten uitgevoerd en gefactureerd. Dit hangt deels samen met het opstellen van een nieuwe strategische agenda en Governance structuur die in 2020 gepresenteerd zullen worden. Voor 2019 levert dit een voordeel van circa €30.000,00 op.

Taakveld 030 – Beheer overige gebouwen en gronden

In Taakveld 030 zijn meer uitgaven gedaan (circa €40.000) hiertegen over staat ook een extra aan inkomsten (circa €30.000). De extra kosten zijn vooral gemaakt voor het 'verkoopklaar' maken van de gronden voor het nog te realiseren gastenverblijf op Zuideinde nabij de begraafplaats. Tevens is het inbrengen van de gronden voor de Grondexploitatie Akkerwinde 2 niet gebeurd in 2019, waardoor de boeking op dit taakveld van €40.014 ook nog niet is gemaakt. Deze boeking hing samen met het afwaarderen van de gronden. Dit zal nu in 2020 worden gedaan. De Grondexploitatie is in 2019 wel met het idee geopend om de gronden ook direct in 2019 in te brengen.

Taakveld 040 – Ondersteuning organisatie

Op dit taakveld worden alle overheadkosten verantwoord, inclusief de effecten van de personeelslasten. Het onderzoek naar de verhuizing van gemeentehuis naar het centrum, inclusief het opstellen van een nieuw PVE is in 2019 niet gebeurd. Dit budget is niet uitgegeven en om deze reden ook niet onttrokken uit de Algemene Reserve. In 2020 wordt deze studie uitgevoerd in combinatie met de Breehoek.

Taakveld 061 - OZB woningen

De budgetoverschrijding aan de lastenkant is een gevolg van een toename van het aantal beroepsschriften (21.700) en nog wat overige kleine posten.

Aan de batenkant is deels de areaaluitbreiding minder dan er oorspronkelijk begroot was en zijn de opbrengsten wat lager uitgevallen (totaal 3.500).

Taakveld 062: OZB niet-woningen

Het voordeel aan de batenkant wordt verklaard door een hogere opbrengst OZB, onder andere als gevolg van meer woningen gerealiseerd dan begroot.

Taakveld 070: Algemene uitkering en overige

Aan de lastenkant is een stelpost opgenomen van 237.098 voor Klimaatmiddelen onderverdeeld in energieloketten (25K), transitievisie warmte (202K) en wijkaanpak (10K). Eveneens staan aan de lastenkant 2 taakmutaties:

- Taakmutatie verhoging statushouders valt vrij in het saldo in 2019, aangezien er voldoende middelen zijn in 2019 op re-integratie. De taakmutatie is in 2020 wel begroot op re-integratie.
- Taakmutatie maatschappelijke begeleiding valt vrij in het saldo, aangezien er voldoende middelen zijn in 2019 op re-integratie.

Taakveld 090: Vennootschapsbelasting (VpB)

In de jaarrekening 2019 is volgens de POC-methode voor de eerste maal tussentijds winst genomen op dit project. In 2019 wordt 37% van de winst genomen wat neerkomt op € 2.425.386. Hierover zal in 2020 VPB betaald moeten worden, met aftrek van verrekenbare verliezen uit voorgaande jaren, zal dit op circa € 486.000 uitkomen. Hierover zijn we momenteel nog in gesprek met de belastingdienst. Deze VPB-last over 2019 is verwerkt in de jaarrekening 2019.

PROGRAMMA 1: VEILIGHEID

Portefeuillehouder: H.H. de Vries
 Programmacoördinator: Bart Lensink

Samenvatting missie:

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

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Crisisbeheersing en Brandweer				
1. Brandweertzorg - Voldoen aan de kwaliteitsnormen, zoals opkomst- en uitruktijden; - Voldoende zorg voor vrijwilligers	Het leveren van een actieve bijdrage aan het functioneren van de regionale brandweer	✓	✓	
	Het monitoren van de kwaliteit van regionale brandweertzorg	✓	✓	
	Het investeren van de brandweer in de relatie met het lokaal bestuur	✓	☑	
2. Brandveilige samenleving	Het inzetten op preventie om onder andere risicoreductie te bewerkstelligen en de veiligheidsbeleving van inwoners en instellingen te bevorderen.	✓	✓	
	Het inzetten op de verbetering van repressie, zoals snellere opkomsttijden, monitoren van het regionale dekkingsplan, het terugdringen van loze meldingen, voldoende inzet van vrijwilligers en het doelmatig inzetten van financiële middelen	✓	✓	
3. Doorontwikkeling Repressieve Organisatie VGGM	Na afronding van de pilot bepalen of de FRB-activiteiten van de brandweer worden voortgezet.	✓	☑	
	Het up-to-date houden van de gemeentelijke rampenprocessen.	✓	☑	
4. De gemeente Scherpenzeel is goed voorbereid op rampen en incidenten	Opleiden en oefenen van de medewerkers in de crisisorganisatie, die op	✓	✓	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
	gemeentelijk niveau een taak houden in de rampenbestrijding			
	Het (in regionaal verband) leveren van piketfunctionarissen voor de inzet in de rol van OVD bevolkingszorg en piketfunctionarissen voor de inzet in het Regionaal Operationeel Team (ROT) in Arnhem	✓	☑	
	Het actueel houden van het gemeentelijk alarmerings- en oproepsysteem Communicator en dit ook periodiek beoefenen	✓	☑	
Openbare orde en Veiligheid				
1. Aanpak van high impact crimes	Projecten: • Witte voetjes (de gezamenlijke campagne van gemeente, wijkplatforms en politie om woninginbraken tegen te gaan) • Boef in de wijk (een anti-woninginbrakenspel waarbij inwoners op een actieve manier worden betrokken) • Zomervakantie- en Donkere Dagen Offensief (een gezamenlijke campagne van gemeente en politie) • Informeren over babbeltucs (gericht op senioren) • Aanpak van inbraken in en diefstal van auto's • Aanpak van diefstal van fietsen • Dekkend netwerk van "WhatsApp-groepen" • 112-Campagne (om het aantal meldingen en aangiften te vergroten)	✓	×	Witte voetjes: niet gedaan. Boef in de wijk is niet gedaan; Communicatie over zomervakantie en donkere dagen: op de website. Verder extra surveillance door politie. Babbeltucs en auto-inbraken: niet gedaan. Diefstal fietsen: acties bij zwembad door BOA en politie. Er is een dekkend netwerk van WhatsApp-groepen. Geen 112-Campagne. Vanwege capaciteitsgebrek in 2019 zijn deze activiteiten doorgeschoven naar 2020.
	Communicatie over Veiligheidsbeleid in het algemeen en in het bijzonder over: • Politiekeurmerk Veilig Wonen (PKVW) • Selecta DNA	×	×	Aandacht voor acties van fietsendiefstal. Verdere acties volgen in 2020.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
	- Week en Dag van de Veiligheid - Veiligheidstips (via de gemeentelijke informatiepagina) 112			
2. Aanpak van overlast en vandalisme in de woon- en leefomgeving	Projecten Het voorkomen en het bestrijden van overlast en vernielingen door jongeren en het verhalen van de kosten daarvan op de daders. Waar nodig het cameratoezicht uitbreiden	✓	☑	
	Communicatie over - Vernielingen en schades - Het doen van meldingen en aangiftes - Het tegengaan van verkeersoverlast	✓	✗	Is niet gebeurd wegens capaciteitsgebrek. Volgt in 2020
3. Aanpak van drank- en drugsgebruik en -overlast	Het terugdringen van alcoholgebruik door jongeren (samen met anderen gemeenten in voortgezette FrisValley-aanpak)	✓	✓	
	Het controleren op en het handhaven van openingstijden in horeca en sportkantines	✓	✓	
	Het terugdringen van drugsgebruik door jongeren in samenwerking met onder andere het Centrum voor Jeugd en Gezin Scherpenzeel	✓	✓	
	Het bewust maken van de gevaren van te vroeg, te vaak en te veel alcohol- en drugsgebruik bij jongeren door het netwerk om hen heen daarbij te betrekken	✓	✓	
	De handel in soft- en harddrugs aanpakken.	✓	✓	
4. Aanpak subjectieve veiligheid	Het voortzetten, verdiepen en uitbouwen van de wijkplatforms in Scherpenzeel	✓	✓	
5. Burgerhulpverlening-AED	Het werven, opleiden en opgeleid houden van burgerhulpverleners	✓	✗	
	Een dekkend netwerk van AED's die 24/7 beschikbaar zijn	✓	☑	Is vanwege capaciteitsgebrek doorgeschoven naar 2020
6. Evenementenbeleid	Uitvoering geven aan het beleid dat door de gemeenteraad is vastgesteld	✓	✓	
	Actualiseren van de sluitingstijden van	✓	✓	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
	evenementen, conform het coalitieakkoord			
	Het verzorgen van een gestroomlijnd proces voor de vergunningverlening	✓	✓	
	Overleg met de Klankbordgroep Heerlijk Scherpenzeel in het kader van het evenementenbeleid	✓	✓	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2016	2017	2018	2019*	2019
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	48	0	130		40
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,5	1	0,5		0
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,6	2,6	2,1		0
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	1,6	2,1	2,6		1
Vernielingen en beschadigingen in openbare ruimte	Aantal per 1.000 inwoners	5,3	2,1	1,5		3

*nog niet beschikbaar

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid

Lasten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Inwonerbijdrage VGGM	10.525	10.525	0
Werkbudget Openbare orde en veiligheid	8.000	8.000	0
Totaal	18.525	18.525	0

Baten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
nvt			
Totaal	0	0	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
	Lasten					
110	Brandweer	503.591	519.466	519.466	512.544	-6.922
120	Openbare orde en veiligheid	150.747	157.892	157.892	160.848	2.956
Totaal	lasten	654.338	677.357	677.357	673.392	-3.965

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
	Baten					
110	Brandweer	0	0	0	0	0
120	Openbare orde en veiligheid	-12.913	-12.840	-12.840	-13.568	-728
Totaal	baten	-12.913	-12.840	-12.840	-13.568	-728

Saldo		638.595	664.517	664.517	659.824	-4.693
-------	--	---------	---------	---------	---------	--------

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
	Reservemutaties					
	Geen					
Totaal	reservemutaties			0	0	0

Tabel incidentele baten en lasten

n.v.t.

PROGRAMMA 2: VERKEER EN VERVOER

Portefeuillehouder: G. van Deelen

Programmacoördinator: R. ter Horst

Samenvatting missie:

Een openbare ruimte die functioneert als gemeenschappelijke ruimte van en voor inwoners en bezoekers. De ruimte is doelmatig ingericht en wordt onderhouden volgens behoefte van onze inwoners. Alle verkeersdeelnemers kunnen zich veilig en comfortabel bewegen.

Een goede kwaliteit van de openbare ruimte draagt bij aan de (verkeers)veiligheid en het welzijn van de inwoners. De gemeentelijke eigendommen in de openbare ruimte zijn belangrijke kapitaalgoederen die op een verantwoorde wijze onderhouden worden, om kapitaalvernietiging en (grote) investeringen in de toekomst te voorkomen.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Verkeer en vervoer				
1. Behoud en mogelijk versterken van de kwaliteit en veiligheid van de woon- en leefomgeving. Optimale infrastructuur voor alle verkeersdeelnemers.	Opstellen lange termijnvisie voor de fysieke leefomgeving in de omgevingsvisie	✓	✓	
	Bij herinrichting van wegen verbeteren wij de kwaliteit en de veiligheid	✓	✓	
	Wij creëren een mogelijkheid om door middel van een app verbeterpunten door te geven aan gemeente	✓	✓	
2. Toekomst vast openbaar vervoer.	Lobbywerk voortzetten richting opdrachtgevers openbaar vervoer.	✓	✓	
3. Aanpak kruising Oosteinde/Ringbaan	Verkeerskundig onderzoek en opstellen ontwerp voor verbetering verkeerssituatie.	✓	✓	
Parkeren				
1. Verbeteren parkeren in woonwijken	Wij houden een nieuw parkeeronderzoek in woonwijken.	✓	☑	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

n.v.t.

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid

Lasten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Extra maatregelen Eikenlaan	40.000	40.000	0
Totaal	40.000	40.000	0

Baten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Algemene reserve	-40.000	-40.000	0
Totaal	-40.000	-40.000	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Lasten						
210	Verkeer en vervoer	738.666	1.000.106	1.190.806	913.638	-277.168
250	Openbaar vervoer	14.752	16.972	16.972	16.162	-810
Totaal	lasten	753.418	1.017.078	1.207.778	937.600	-270.178

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Baten						
210	Verkeer en vervoer	-58.283	-10.730	-10.730	-36.998	-26.268
250	Openbaar vervoer	0	0	0	0	0
Totaal	baten	-58.283	-10.730	-10.730	-36.998	-26.268

Saldo		695.135	1.006.348	1.197.048	900.602	-296.446
--------------	--	---------	-----------	-----------	---------	----------

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Reservemutaties						
Toev.	Res. wegen	147.000	147.000	147.000	147.000	0
	Algemene reserve					0
Onttr.	Res. Centrumvisie	-23.824				0
	Algemene reserve		-40.000	-40.000	-40.000	0
	Res. wegen	-11.307	-190.000	-380.000	-112.744	267.256
Totaal	reservemutaties	111.869	-83.000	-273.000	-5.744	267.256

Tabel incidentele baten en lasten

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Incidenteel						
Lasten						
	Extra maatregelen Eikenlaan	0	40.000	40.000	40.000	0
Baten						
	Onttrekking Algemene reserve	0	-40.000	-40.000	-40.000	0
Totaal	incidenteel		0	0	0	0

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld 210 – Verkeer, wegen en water

Verschillende onderhoudswerkzaamheden als bijvoorbeeld het inhalen van achterstallig onderhoud zijn in 2019 niet afgerond omdat het wegenbeheerplan niet voldoende actueel bleek. We hebben dit op orde gebracht. Zo kunnen we de middelen efficiënt inzetten. Dit heeft tot fors minder kapitaallasten in 2019 geleid (voordeel van circa €265.000). Deze projecten worden naar verwachting in 2020 afgerond. Doordat deze projecten gedekt werden vanuit de reserve wegen is de onttrekking uit de reserve eveneens, voor het zelfde bedrag, een stuk lager.

Tevens heeft er een overschrijding plaats gevonden van circa €10.000 als gevolg van toezicht op bouwprojecten waar geen dekking voor was geregeld. Dit betreft relatief kleine inbreidingsplannen die goed moeten worden aangesloten op de bestaande openbare ruimte.

Wel zijn er ook voor circa €15.000 leges binnengekomen binnen dit taakveld voor compensatie van verschillende werkzaamheden van de diverse nutsbedrijven. Deze inkomsten waren niet geraamd omdat we vooraf niet kunnen inschatten hoe actief nutsbedrijven in een kalenderjaar zijn.

PROGRAMMA 3: ECONOMIE

Portefeuillehouder: H.H. de Vries/ G. van Deelen/ I. van Ekeren
 Programmacoördinator: R. ter Horst

Samenvatting missie:

Een leefbaar en levendig dorp met actieve ondernemers en inwoners in een mooi landschap. Het dorp is ingebed in de regio en heeft aantrekkingskracht op haar omgeving.

De gemeente Scherpenzeel is geen forensendorp of slaapgemeente. Een goed functionerende plaatselijke economie is een belangrijke factor om ons dorp leefbaar te behouden. Belangrijke kenmerken zijn een aantrekkelijk en gevarieerd winkelaanbod, actieve bedrijven en voldoende lokale werkgelegenheid. Dat geldt ook voor onze agrarische ondernemers in het buitengebied. Werken en rusten wisselen elkaar daarbij af; op zondag zijn de winkels gesloten.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Economische ontwikkeling				
1. Een structureel goed functionerend winkelbestand met een gevarieerd aanbod in Scherpenzeel.	Continuering gestructureerd overleg met de Ondernemersvereniging/ Bedrijvenkring om elkaar te informeren over ontwikkelingen	✓	×	Door te beperkt beschikbare capaciteit heeft dit nog niet de aandacht die het verdient. In 2020 wordt de formatie uitgebreid.
	Realisatie uitvoeringsprogramma Centrumvisie met daarin participatie ondernemers/winkeliers	✓	×	Als project 'Uitwerking Centrumvisie' in 2019 opgepakt. Vanaf 2020 wordt hier uitvoering aan gegeven.
	Efficiënte standplaatsinrichting	✓	×	Gaat mee in project Uitwerking Centrumvisie. Vanaf 2021/2022 concretiseren.
Fysieke bedrijfsinfrastructuur				
1. Voldoende ruimte blijven bieden voor ondernemers om zich te vestigen of verder te ontwikkelen binnen Scherpenzeel	Regulier overleg voeren met de Scherpenzeelse ondernemers en betrekken in planvorming en Centrumvisie samen met ondernemers tot stand brengen	✓	×	Door te beperkt beschikbare capaciteit heeft dit nog niet de aandacht die het verdient. In 2020 wordt de formatie uitgebreid.
	In beeld brengen van behoefte aan bedrijfsruimte en overige wensen/ideeën Scherpenzeels bedrijfsleven	✓	×	
	In beeld brengen van behoefte aan revitalisering van bedrijventerreinen en het eventueel invoeren van parkmanagement	✓	×	
	Inspanning leveren ter stimulering werkvoorraad/opdrachten Scherpenzeelse bedrijven	✓	✓	
2. Het faciliteren van kleinschalige bedrijvigheid	In beeld brengen van de behoefte aan (nieuwe) bedrijfshuisvestingsconcepten;	✓	×	Door te beperkte ambtelijke capaciteit. Capaciteit wordt uitgebreid

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
	bijv. behoefte aan meer bedrijfsverzamelvolume.			
	Het door ontwikkelen van beleid voor werken-aan-huis.	✓	*	Door te beperkte ambtelijke capaciteit. Capaciteit wordt uitgebreid
3. Gezonde Scherpenzeelse lokale economie	Promotiecampagne Heerlijkheid Scherpenzeel, waaronder de promotie van streekproducten.	✓	✓	
4. Voldoende ruimte blijven aanbieden voor agrarische ondernemers in de buitengebieden	Regulier overleg voeren met agrarische ondernemers en brancheorganisaties.	✓	✓	
	Faciliteren van het functieveranderingsbeleid	✓	✓	
	De aanleg van breedband internet faciliteren	✓	✓	
	Implementeren werkwijze Menukaart	✓	✓	
	Nauwlettend volgen en waar mogelijk faciliteren van innovatieve ontwikkelingen	✓	✓	
	Inzetten van mogelijkheden geboden vanuit regio FoodValley en de provincie	✓	✓	
5. Duurzaamheids-initiatieven	Verder implementeren van het Vallei Boert Bewust-concept	✓	✓	
	Voor circulaire economie aansluiten bij regio Foodvalley	✓	✓	
Economische promotie				
1. Een zelfstandige Stichting VVV Scherpenzeel	Samen met de Stichting VVV Scherpenzeel richten op continuering van de VVV voorziening en de recreatieve mogelijkheden van het dorp benutten. Doel is verder om de synergie en samenwerking met Heerlijk Scherpenzeel, het Regionaal Bureau voor Toerisme Vallei en de Veluwe te versterken.	✓	✓	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2016	2017	2018	2019	2019
Functiemenging: verhouding tussen banen en woningen	%	55,7	56,4	55	55,6	55
Vestigingen van bedrijven	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	133,8	136,5	144,2	145	140

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid

Lasten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Heerlijk Scherpenzeel	7.000	7.000	0
Totaal	7.000	7.000	0

Baten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
nvt			
Totaal	0	0	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

	Lasten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
310	Economische ontwikkeling	103.890	114.798	114.798	89.226	-25.572
330	Markt en standplaatsen	17.874	22.826	22.826	20.875	-1.951
340	Recreatie en toerisme	44.435	41.005	41.005	45.177	4.172
Totaal	lasten	166.199	178.630	178.629	155.278	-23.351

	Baten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
310	Handel, ambacht en industrie	0	0	0	0	0
330	Markt en standplaatsen	-25.521	-28.154	-28.154	-27.603	551
340	Recreatie en toerisme	-74.932	-124.174	-100.674	-100.251	423
Totaal	baten	-100.453	-152.328	-128.828	-127.854	974

Saldo		95.428	26.302	49.802	27.424	-22.378
-------	--	--------	--------	--------	--------	---------

	Reservemutaties	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Toev.						-
Onttr.	Reserve Centrumvisie					-
	Res. FoodValley					-
	Alg. reserve:	-29.395	-50.000	-50.000	-26.809	23.191
Totaal	reservemutaties	-29.395	-50.000	-50.000	-26.809	23.191

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Lasten	20000				
promotiecampagne Heerlijk Scherpenzeel		5.000	5.000	1.200	-3.800
Uitbreiding bedrijventerrein		50.000	50.000	26.809	-23.191
Baten					
onttrekking Algemene reserve		-50.000	-50.000	-26.809	23.191
Totaal incidenteel	20.000	5.000	5.000	1.200	-3.800

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld 310 – Economische ontwikkeling

Binnen taakveld 310 zijn door onderbezetting verschillende projecten niet uitgevoerd. In 2020 wordt de formatie uitgebreid om dit taakveld weer voldoende aandacht te geven.

PROGRAMMA 4: ONDERWIJS

Portefeuillehouder: H.E. van Dijk-van Ommering
 Programmacoördinator: B. Burema

Samenvatting missie:

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

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Onderwijshuisvesting				
1. Basisschoolgebouwen beschikken over voldoende ruimte om hun leerlingen te kunnen onderwijzen	Samen met de schoolbesturen een prognose maken over de behoefte aan schoolruimte	✓	☑	
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
1. Alle leerplichtige jongeren volgen onderwijs op een school of instelling volgens de Leerplichtwet 1969.	Registreren en actief bijhouden op welke school of instelling leerplichtige jongeren staan ingeschreven	✓	✓	
	Onderhouden contacten met scholen om schoolverzuim te voorkomen	✓	✓	
	Afspraken maken met scholen over het vroegtijdig signaleren en melden van spijbelgedrag en het uitwisselen van informatie over zorgleerlingen	✓	✓	
	Continueren van de afstemming met het lokale jeugdteam in het kader van één gezin – één plan	✓	✓	
	Aanpakken schoolverzuim (volgens landelijk vastgestelde aanpak) om te proberen de oorzaak van het verzuim op te sporen en de jongeren weer naar school te laten gaan.	✓	✓	
2. Alle jongeren tot 23 jaar behalen, wanneer zij daartoe in staat zijn, een startkwalificatie. Een startkwalificatie is minimaal een diploma Havo, Vwo of Mbo (niveau 2).	Registreren van alle niet leerplichtige jongeren tot 23 jaar die het onderwijs verlaten zonder startkwalificatie.	✓	✓	
	Verwijzen naar een regionaal consulent die vervolgens de jongere ertoe beweegt alsnog een startkwalificatie te behalen.	✓	✓	
3. Volwasseneneducatie, samenwerken in FoodValley	Uitvoeren van het regionale educatieplan	x	✓	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
4. We verminderen de laaggeletterdheid	In samenwerking met de bibliotheek wordt het taalhuis Scherpenzeel vormgegeven. Met een taalhuis zullen wij meer laaggeletterden bereiken	☒	*	De doorontwikkeling tot een taalhuis wordt in 2020 opgepakt, als onderdeel van het toekomstplan van de bibliotheek.
5. Alle leerlingen een passende vervoersvoorziening aanbieden om de school van hun keuze te bezoeken, wanneer zij daar op grond van de Verordening leerlingenvervoer recht op hebben	Voorlichting geven aan ouders over de vervoersmogelijkheden en de mogelijkheid bieden een vervoersvoorziening aan te vragen	✓	✓	
	Overleggen met ouders, school en eventueel deskundigen om de meest passende en voordelige voorziening toe te kennen	✓	✓	
6. Leerlingen zelfstandig te leren reizen als zij daartoe in staat zijn	Continueren van de overeenkomst met GoOv	☒	✓	
7. Het aangepaste vervoer dat de gemeente zelf regelt, moet veilig en efficiënt uitgevoerd worden en van goede kwaliteit zijn	Uitvoeren tevredenheidsonderzoek onder de ouders	✓	☒	
	Organiseren informatieavond voor ouders over het leerlingenvervoer samen met vervoerder	☒	✓	
8. Peuters van 2,5 tot 4 jaar maken een goede start in het basisonderwijs	Evalueren van het nieuwe subsidiestelsel kindgebonden financiering	✓	✓	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☒ = gerealiseerd				

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2016	2017	2018	2019*	2019
Absoluut verzuim; niet ingeschreven	Aantal per 1.000 leerlingen	0	0	0		0
Relatief verzuim; ongeoorloofd afwezig	Aantal per 1.000 leerlingen	5,81	19,38	18,09		15
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	0,6	1,9	0,5		0,5

*niet beschikbaar

Wat mag het kosten?

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
	Lasten					
420	Onderwijshuisvesting	224.089	260.915	260.915	254.321	-6.594
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	409.306	401.433	512.926	511.467	-1.459
Totaal	lasten	633.395	662.348	773.841	765.788	-8.053

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
	Baten					
420	Onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-634	-500	-122.330	-73.756	48.574
Totaal	baten	-634	-500	-122.330	-73.756	48.574

Saldo		687.976	661.848	651.511	692.032	40.521
--------------	--	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
	Reservemutaties					
Toev.	Res. Ver-/nwbouw onderwijsgebouwen (ivm Glashorst)	25.000	25.000	25.000	25.000	0
	Alg. Reserve (peuter)					0
	Leerlingenvervoer		0	0	-8.600	-8.600
Onttr.	Res. Ver-/nwbouw onderwijsgebouwen	-79.489	-115.077	-115.077	-98.544	16.533
	Res. JOS	-10.418				0
	Alg. reserve	-5.865				
Totaal	reservemutaties	-70.772	-90.077	-90.077	-82.144	7.933

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld 430 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Aan de lastenkant wordt door een toenemend aantal leerlingen (start 2019: 42 t.o.v. start 2018: 37) voor het leerlingenvervoer een overschrijding van €15.617,64 gemeld.

Daartegenover staan inkomsten vanuit eigen bijdrages voor leerlingenvervoer (€7.017,52), dit is in 2019 (weer) ingevoerd. Dit betekent dat er een overschrijding van €8.600,12 overblijft. Het voorstel is dit bedrag te dekken met de reserve Leerlingenvervoer. Het lijkt erop dat er een stijgende tendens waarneembaar is van het aantal leerlingen dat aanspraak maakt op het leerlingenvervoer.

Aan de batenkant is in de 2e firap de inkomst van het Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) per abuis dubbel geraamd. Hierdoor ontstaat een tekort van €38.945,-. Daarbij was er €77.230,- aan uitkering voor het OAB geraamd, dit bleek na bijstelling € 61.015,- voor 2019. Hierdoor is er dus € 16.215,- minder aan baten te noteren dan geraamd.

€55.360,- van het OAB 2019 wordt overgeheveld naar 2020, en is als vooruitontvangen genoteerd. Dit is toegestaan binnen de OAB-uitkering. De gelden zullen worden toegevoegd aan de OAB-gelden 2020, en deels ter dekking worden gebruikt van voorschoolse educatie.

PROGRAMMA 5: SPORT, CULTUUR EN RECREATIE

Portefeuillehouder: G. van Deelen/ I. van Ekeren/ H H.E. van Dijk-van Ommering
 Programmacoördinator: R. ter Horst

Samenvatting missie:

De gemeente Scherpenzeel wil een vitale samenleving zijn waarin inwoners de mogelijkheid wordt geboden actief deel te nemen aan en gebruik te maken van activiteiten en voorzieningen op het terrein van kunst, cultuur, bibliotheekwerk en recreatie & toerisme. Een goed sportbeleid en geschikte sportvoorzieningen bevorderen het welzijn van de burgers.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Sportbeleid en -activering				
1. Een toename van de deelname van onze inwoners –en dan met name de jeugd- aan sport- en recreatieve activiteiten door het bieden van een aantrekkelijk en gevarieerd aanbod van sportieve en recreatieve voorzieningen.	Inzetten van de combinatiefunctionaris om doelgroepen die sporten uit te breiden en een gevarieerd sportaanbod te bieden i.s.m. de sportorganisaties. Nadruk ligt bij interventie-programma's voor doelgroepen en ondersteuning van de verenigingen door beroeps-gerelateerde stages in te zetten om het verenigingskader te ondersteunen	✓	☑	
2. Een actueel integraal sportbeleid gericht op diversiteit in sportvoorzieningen en maatschappelijk effecten van sportdeelname (zorg/welzijn).				
3. Met JOS een samenhang van voorzieningen creëren t.b.v. een sterke sociale infrastructuur voor de jeugd en zo kansen bieden voor een optimale ontwikkeling	Organiseren van activiteiten waarbij aandacht is voor o.a. educatie, sport, cultuur, natuur- en milieu, techniek, sociale- en verkeersveiligheid en gezondheid.	✓	✓	
	Voorlichting geven aan leerlingen en ouders basisonderwijs over middelengebruik (alcohol, roken en drugs) en het omgaan met social media;	✓	✓	
Sportaccommodaties				
1. Een goede kwaliteit van de sportvelden waarborgen.	Het beheer van de sportvelden (Hockey- en voetbalvelden) is opnieuw aanbesteed. Het contract loopt tot en met 2022.	✓	✓	Kosten actualiseren als gevolg van vrijstelling btw sport
	Middels een beheerplan wordt vormgegeven aan een effectief beheer en zelfwerkzaamheid van de verenigingen tegen lage kosten.	✓	x	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Cultuur en Media				
1. Een structurele verbetering van de jaarlijkse exploitatie tot het voor de gemeenteraad aanvaardbaar niveau	Verdere implementatie van het door de gemeenteraad op 24 september 2015 gekozen scenario waarbij wordt uitgegaan van de aangepaste financiële kaders zoals vastgesteld op 21 december 2017	✓	✓	
2. Duidelijkheid scheppen bij De Breehoek voor een langere termijn (10 jaar)	Met De Breehoek de kaders uitwerken op basis waarvan in 2019 een voorstel aan de gemeenteraad kan worden voorgelegd.	✓	✗	Eind 2019 is binnen het raadsbesluit omtrent de toekomstvisie een kader gesteld voor de optimalisatie Breehoek. Momenteel wordt binnen het project optimalisatie Breehoek hier nadere invulling aan gegeven.
Openbaar groen en recreatie				
1. Een veilig, vitaal en gezond bomenbestand.	Het jaarlijks uitvoeren van planmatig boomonderhoud middels een meerjarencontract.	✓	☑	
	Het uitvoeren van de wettelijk verplichte boomveiligheidscontroles en het daaruit volgende onderhoud.	✓	☑	
2. De waardevolle bomenstructuur in Scherpenzeel waarborgen.	Het bestaande onderhoudsniveau van plantsoen en bomen handhaven en verbeteren door de capaciteit tijdens piekmomenten te vergroten.	✓	☑	
3. Het huidige beheerniveau van het groen handhaven	Jaarlijkse vervanging/renovatie van bomen en plantsoenen door de eigen groendienst.	✓	✓	
	Nieuwe plantsoenen zoveel mogelijk klimaatbestendig (voldoende omvang/soortkeuze) inrichten.	✓	☑	.
4. Een soortenrijker bomenbestand	Het continueren van het soortenbeleid uit 2007 waarbij een geleidelijke overgang plaatsvindt naar een gevarieerder bomenbestand.	✓	☑	
5. Een hogere ecologische waarde creëren door het toepassen van vogel- en insectenvriendelijke beplantingen	Het mede toepassen van vlinder-, vogel- en bijvriendelijke boom- en heestersoorten.	✓	☑	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
6. Een grotere betrokkenheid van inwoners bij het groen	Jaarlijks organiseren van een Natuurwerkdag en/ of Boomfeestdag. Een moment om jong en oud in contact te brengen met de natuur	✓	☑	
7. Veilige speelomgeving voor de jeugd	De jaarlijkse veiligheidsinspectie vormt input voor structureel beheer, vervanging, reparatie en onderhoud.	✓	☑	
	Bij renovaties speellocaties hygiënischer inrichten	✓	☑	
8. De overlast van hondenpoep beperken	Na ontwikkeling van Plan Akkerwinde passen wij de hondenpoepbeleidskaart aan.	✓	✓	
	Uitvoering geven (inrichtingsmaatregelen en handhaving) aan het hondenpoepbeleid.	✓	☑	
9. Adequaet reageren op meldingen Beheer Openbare Ruimte	Het invoeren van een "App" om efficiënt en effectief om te gaan met meldingen.	✓	*	Deze app wordt gekoppeld aan DJUMA. Realisatie van de app is i.v.m. DJUMA uitgesteld naar 2020.
Legenda voortgang: ☑ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2016	2017	2018	2019*	2019
Niet sporters	%	48,7	-	-		49
Aantal jeugdsportleden <18	Aantal	995	1020	-		1.040
Deelnemers JOS 4-12*	Aantal	900	910	926		925
Deelnemers JOS 12-18*	Aantal	275	280	262		275
Aantal jeugdleden bibliotheek	Aantal	1.866	1.590	1.347		1.550

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid

	Prim.begr.	Realisatie	Verschil
Lasten	2019	2019	
Onderhoud lichtmasten Valleivogels	2.000	2.000	0
Subsidie bibliotheek	8.000	6.080	-1.920
Subsidie monumenten	5.000	5.000	0
Capaciteitstekort piekmomenten participatieopdracht groen	26.000	0	-26.000
Areaaluitbreiding plantsoenen participatieopdracht groen	4.000	0	-4.000
Areaaluitbreiding bomen	5.000	5.000	0
Areaaluitbreiding sloten en duikers	25.000	11.032	-13.968
Areaaluitbreiding speelplaatsen	3.000	0	-3.000
Verbetering kwaliteit groen	10.000	10.000	0
Natuurwerkdag	500	500	0
Totaal	88.500	39.612	-48.888

	Prim.begr.	Realisatie	Verschil
Baten	2019	2019	
nvt			
Totaal	0	0	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
Lasten		2018	2019	2019	2019	
510	Sportbeleid en activering	23.061	21.410	21.410	29.071	7.661
520	Sportaccommodaties	396.290	411.826	411.826	455.540	43.714
530	Cultuurpresentatie	49.940	63.039	63.039	55.083	-7.956
550	Cultureel erfgoed	77.401	69.273	74.273	65.716	-8.557
560	Media	450.309	416.230	416.230	424.659	8.429
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	634.536	692.231	728.231	676.908	-51.323
Totaal	lasten	1.631.537	1.674.009	1.715.009	1.706.977	-8.032

		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
Baten		2018	2019	2019	2019	
510	Sportbeleid en activering	0	0	0	0	0
520	Sportaccommodaties	-51.182	-53.938	-53.938	-135.841	-81.903
530	Cultuurpresentatie	0	-2.100	-2.100	0	2.100
550	Cultureel erfgoed	-11.109	-7.250	-7.250	-11.419	-4.169
560	Media	0	0	0	0	0
570	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.465	0	0	0	0
Totaal	baten	-66.756	-63.288	-63.288	-147.260	-83.972

Saldo		1.564.781	1.610.721	1.651.721	1.559.717	-92.004
--------------	--	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
	Reservemutaties					
Toev.	Res. Monumenten	5.000	5.000	5.000	5.000	0
	Reserve herinr. De Bree	277.230				0
	Reserve zwembad			388.180	388.180	0
Onttr.	Res. lening Breehoek	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	0
	Alg. reserve	-293.088		-397.180	-397.180	0
	Res. Monumenten	-3.859	-5.000	-5.000	-5.000	0
	Reserve herinr. De Bree	-57.044	-63.355	-63.355	-63.355	0
Totaal	reservemutaties	-146.761	-138.355	-147.355	-147.355	0

Tabel incidentele baten en lasten

n.v.t.

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld 520 – Sportaccommodaties

Als gevolg van de btw-vrijstelling voor sport zijn er verschillende wisselingen op dit taakveld. De btw werkt door de vrijstelling kostenverhogend. Door onduidelijkheid rondom de invoering is dit niet juist in de Programmabegroting 2019 terecht gekomen. Hierdoor zijn er hogere uitgaven gemaakt dan begroot. Tevens was de compensatie vanuit de Specifieke Uitkering Sport (SPUK) niet begroot, waar deze wel is binnen gekomen. In de Programmabegroting 2020 is dit inmiddels goed verwerkt.

Taakveld 570 – Openbaar groen en (openlucht) recreatie

We merken dat ons onderhoud steeds beter op orde is. Bovendien hebben we in 2019 aanmerkelijk minder incidenten gehad (storm, vernieling, etc) dan in gemiddelde jaren. De kosten van de speelplaatsen zijn lager omdat we niet het hele onderhoudsprogramma in 2019 hebben kunnen uitvoeren. Dit komt door een te lage bezetting en te hoge werkdruk op de afdeling. Dit had onder andere te maken met andere producten (zoals begraafplaatsadministratie en begraafplaatsbeheer) die prioriteit moesten krijgen.

PROGRAMMA 6: SOCIAAL DOMEIN

Portefeuillehouder: H.E. van Dijk-van Ommering
 Programmacoördinator: B. Burema

Samenvatting missie:

We streven naar een lokale samenleving, waar iedere inwoner naar vermogen meedoet, waarin mensen zich met elkaar verbonden weten en zelf of samen redzaam zijn. De gemeente zorgt voor een professioneel vangnet aan voorzieningen voor wie het nodig heeft. Dit wordt in het kort weergegeven in de volgorde: 'zelf, samen, professioneel'.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Hulp en ondersteuning in het sociaal domein				
1. Integrale aanpak van het sociale domein	Uitvoeren van het jaarlijks uitvoeringsprogramma van het integrale beleidsplan sociaal domein	✓	✓	
2. Samenwerken met andere FoodValley gemeenten	Voortzetten van de samenwerking met de gemeente Barneveld op het gebied van Wmo	✓	✓	
	Tweede evaluatie van de regionale samenwerking Jeugdhulp FoodValley (2020)	✓	✓	
3. Professionele organisaties, vrijwilligersorganisaties en kerken en gemeente, werken optimaal samen	Versterken en faciliteren van de samenwerking door als gemeente de regierol te nemen en dit proces in gang te zetten	✓	✓	
	Oprichten van een lokaal netwerk: Wonen, Zorg en Welzijn	✓	☑	
Algemene voorzieningen sociaal domein				
1. Stimuleren van een omslag in 'denken en doen' in de lokale samenleving: zelf- en samenredzaamheid. (Transformatie)	Het stimuleren en faciliteren van burgerinitiatieven of initiatieven gericht op preventie, versterken van het voorveld en zelfredzaamheid	✓	✓	
	De pilot 'Buurtgezinnen' evalueren en de financiering borgen als het een succes is	✓	☑	
	Het voortzetten van het Mantelzorgcompliment	✓	✓	
2. Investeren in de toekomst en talenten van jongeren	Organiseren van een jeugdraadsvergadering	✓	×	De realisatie is doorgeschoven vanwege andere bestuurlijke/politieke prioriteiten en staat gepland in 2020.
	I.s.m. jongerenwerk en JOS een programma ontwikkelen ter stimulering van talenten van jongeren	✓	☑	
3. Inwoners met een ondersteuningsvraag maken optimaal gebruik	Het versterken van algemene voorzieningen zoals Steunpunt Scherpenzeel, Stichting Welzijn	✓	✓	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
van voorliggende voorzieningen	Ouderen (SWO), Vitras en cliëntondersteuning.			
	Opstellen van een digitale sociale kaart Scherpenzeel voor inwoners	✓	☑	
4. Praktische hulp en ondersteuning bieden aan mantelzorgers	Onderzoeken van mogelijkheden voor vrijwillige thuishulp	✓	×	De realisatie is doorgeschoven en staat gepland in 2020, in afwachting van de versterking van de beleids capaciteit sociaal domein.
	Mantelzorgers stimuleren om gebruik te maken van het aanbod, o.a. door het ontwikkelen van een dienstenbon	✓	×	
5. Het centraliseren van de sociale basisinfrastructuur in "De Inloop	De Inloop doorontwikkelen tot het centrale ontmoetings- en informatiepunt op het gebied van het Sociaal Domein	✓	✓	
	Onderzoeken of een veilige ontmoetingsplek voor jongeren bij De Inloop kan plaatsvinden	✓	✓	
6. Uitvoering geven aan het Manifest Waardig ouder Worden	In het bijzonder aandacht besteden aan het tegengaan van eenzaamheid	✓	✓	
Toegang tot maatwerkvoorzieningen				
1. Inwoners met een ondersteuningsvraag komen snel in beeld (vroeg-signalering) en worden naar de juiste vorm van ondersteuning geleid	Voortzetten van het Meldpunt Bezorgd	✓	☑	
	Cliëntondersteuning via een communicatietraject extra onder de aandacht brengen	✓	✓	
	De Inloop doorontwikkelen tot centraal advies- en informatiepunt, naast de ontmoetingsfunctie	✓	✓	
	Onderzoeken van de mogelijkheden om een 24-uurs bereikbaarheid voor inwoners met een ondersteuningsvraag vorm te geven	✓	✓	
2. Inwoners met onbegrepen gedrag krijgen de juiste ondersteuning, de openbare orde en veiligheid worden niet verstoord	Opstellen van een protocol, gericht op personen met onbegrepen gedrag	✓	×	De realisatie is doorgeschoven en staat gepland in 2020
	Samen met andere regiogemeenten, VGGM en zorgaanbieders de mogelijkheden onderzoeken voor tijdelijke opvangplaatsen voor deze doelgroep	☑	☑	
Inkomensregeling				
1. Inkomensondersteuning waar nodig	Evalueren van de samenwerking op het terrein van schuldhulpverlening met de gemeente Barneveld	✓	✓	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
2. Inwoners met een ondersteuningsbehoefte ervaren geen financiële belemmeringen om van maatschappelijke ondersteuning gebruik te maken	Het extra communiceren over de collectieve zorgverzekering in co-creatie met de Adviesraad Sociaal Domein.	✓	✖	De realisatie is doorgeschoven en staat gepland in 2020
	Ontwikkelen van nieuwe producten die de participatie bevorderen i.o.m. Wmo en Jeugd	✓	✖	De realisatie is doorgeschoven en staat gepland in 2020
	De klantmanagers zetten de formulierenbrigade of IDH in om bewoners te ondersteunen	✓	✓	
3. Kinderen uit lage inkomensgroepen ervaren geen belemmeringen om deel te nemen aan het dagelijks leven	Aansluiting zoeken bij het jeugdsport- en cultuurfonds zodat kinderen die in armoede opgroeien de mogelijkheid wordt geboden om deel te kunnen nemen aan sportieve- en culturele activiteiten	✓	✖	De realisatie is doorgeschoven en staat gepland in 2020
Begeleide participatie				
1. Beschut werken is toekomstbestendig	Lokaal drie nieuwe werkplekken creëren	✓	✖	Wordt gewijzigd in twee plekken in 2020. 1 gerealiseerd, tweede staat op de planning mei 2020.
2. Kwetsbare inwoners doen mee in onze samenleving	Het uitvoeren van een pilot met betrekking tot de overlap van beschut werk/ arbeidsmatige dagbesteding en Wmo-dagbesteding	✓	✖	De realisatie is doorgeschoven en staat gepland in 2020
Arbeidsparticipatie				
1. Afstand tot de arbeidsmarkt verkleinen	Intensievere samenwerking in de arbeidsmarktregio met het werkgeversservicepunt en harmonisatie werkgeversinstrumenten	✓	✓	
	Bewustwording en stimulering van arbeidsparticipatie voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij lokale ondernemers	✓	✓	
	Voortzetten van de dienstverlening voor statushouders	✓	✓	
Maatwerkvoorzieningen 18+ (WMO)				
1. Inwoners blijven zo lang mogelijk thuis wonen of kunnen zo snel mogelijk weer zelfstandig gaan wonen	In samenwerking met gemeente Barneveld en zorgaanbieders de ondersteuning van complexe problematiek innoveren	✓	✓	
	In samenwerking met netwerkpartners het langer thuis wonen van ouderen faciliteren	✓	✓	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
2. Ondersteuning van jeugdigen (18 – 23 jaar) en hun ouders in de weg naar zelfstandig wonen en leven	Ontwikkelen van een ondersteuningsaanbod voor de doelgroep 18 tot 23 jaar (en hun ouders) gericht op begeleiding naar zelfstandig wonen, maatschappelijke participatie en werk of onderwijs	✓	✓	
3. Maatwerkvoorzieningen bieden voldoende compensatie	Het vaststellen van een nieuw stelsel voor de Huishoudelijke hulp 1 vanaf 2020	✓	☑	
Maatwerkvoorzieningen 18-				
1. Het verlenen van integrale hulp door samenwerking te verbeteren	De pilot Specialist Ondersteuner Jeugd-GGZ Huisartsen evalueren en de financiering borgen als het een succes is	✓	☑	
2. Transformatie van de regionaal in te kopen jeugdhulp	Uitvoering van het regionale transformatieplan 'zorg voor jeugd 2018 t/m 2020'	✓	✓	
3. Monitoren en beheersen van uitgaven	Onderzoeken van ontwikkelingen en trends en beheersmaatregelen voorstellen	✓	✓	
Legenda voortgang: ☑ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2016	2017	2018	2019*	2019
Banen	Aantal per 1.000 inwoners tussen 15-65 jaar	814,6	844	818,8	819,1	820
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	1	-	-		0,25
Kinderen in uitkeringsgezinnen	% kinderen tot 18 jaar	3	2	2		1,75
Netto Participatiegraad	% mensen dat een baan heeft tussen 15 en 67 jaar	70	70,6	71,1		75
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	-	1	1		0,05
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners	13,3	13	12,1		11
Personen met een lopend re-integratietraject	Aantal per 1.000 inwoners	1,3	1,8	2		1,9
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	5,9	5,8	7,3	7,4**	6
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,4	0,2	0,5	0,7**	0,35
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren tot 18 jaar	-	-	-		-
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	46	46,5	48,5	51**	47

*voor een aantal onderdelen zijn deze voor 2019 niet beschikbaar

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid

Lasten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Formulierenbrigade SWO	8.000	0	8.000
Digitale sociale kaart	10.000	8.176	1.824
Urenuitbreiding thuisbegeleiding	6.500	6.500	0
Uitbreiding werkzaamheden steunpunt mantelzorg en vrijwilligers	8.000	0	8.000
Pilot inlooppunt Wmo	45.000	45.000	0
Inlooppunt Wmo	0	0	0
Pilot Buurtgezinnen jeugdzorg	15.000	15.000	0
Pilot specialistische Ondersteuning Huisartsen jeugdzorg	45.000	44.278	722
Tijdelijke ondersteuning Wmo	60.000	61.091	-1.091
Overhead tijdelijke ondersteuning Wmo	30.800	0	30.800
Invoering abonnementstarief eigen bijdrage Wmo/hh	30.000	30.000	0
Toename kosten ambulante jeugdzorg	150.000	150.000	0
Totaal	408.300	360.045	48.255

Baten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Effect mrt circ. Op integratieuitkering Sociaal Domein	-49.594	-49.594	0
Dekking deel integratie uitkering Sociaal Domein	-223.022	-223.022	0
Overhevelen innovatiegelden naar pilot buurtgezinnen en pilot inlooppunt	-19.500	-19.500	0
Kosten inzet sociaal team structureel naar programma 0	-27.000	-27.000	0
Afname kosten Wmo pgb begeleiding	-10.000	0	10.000
Totaal	-329.116	-319.116	10.000

Tabel baten en lasten onderliggende producten

	Lasten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
610	Samenkracht en burgerparticipatie	317.488	428.727	406.160	381.278	-24.882
620	Wijkteams	546.312	617.064	626.414	572.965	-53.449
630	Inkomensregelingen	1.217.187	1.320.465	1.385.465	1.329.912	-55.553
640	Begeleide participatie	229.017	152.966	158.216	161.901	3.685
650	Arbeidsparticipatie	268.223	189.178	174.178	163.286	-10.892
660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.005.907	871.658	1.007.158	1.072.461	65.303
671	Maatwerkdienstverlening 18+	690.734	691.533	764.133	735.226	-28.907
672	Maatwerkdienstverlening 18-	1.622.590	1.609.319	1.678.300	1.801.603	123.303
682	Geëscaleerde zorg 18-	109.208	100.000	210.000	180.802	-29.198
Totaal	lasten	6.006.666	5.980.910	6.410.024	6.399.434	-10.590

	Baten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
610	Samenkracht en burgerparticipatie	-25.970	-26.546	0	0	0
620	Wijkteams	-572	-21.000	-21.000	0	21.000
630	Inkomensregelingen	-993.026	-928.000	-1.039.200	-1.049.208	-10.008
640	Begeleide participatie	-218.586	-28.626	-28.626	-32.127	-3.501
650	Arbeidsparticipatie	-1.000	-20.000	0	0	0
660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-129.206	-100.000	-100.000	-100.000	0
671	Maatwerkdienstverlening 18+	-91.050	-45.000	-50.000	-71.021	-21.021
672	Maatwerkdienstverlening 18-	11.776	0	-18.981	-18.981	0
682	Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
Totaal	baten	-1.447.634	-1.169.172	-1.257.807	-1.271.337	-13.530

Saldo	4.559.032	4.811.738	5.152.217	5.128.097	-24.120
-------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

	Reservemutaties	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Toev.	Participatiewet	2.781				0
Toev.	Reserve Sociaal Domein	111.650		322.572	322.572	0
Ontr.	Participatiewet	-25.018				0
Ontr.	Reserve Sociaal Domein	-134.906	-182.582	-478.282	-413.614	64.668
Totaal	reservemutaties	-45.493	-182.582	-155.710	-91.042	64.668

Tabel incidentele baten en lasten

	Incidenteel	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Lasten	Thuis begeleiding Vitras	6.000				-
	Jeugdzorg	120.000				-
	Digitale Sociale kaart		10.000	15000	8.176	-6.824
	pilot inlooppunt Wmo		45.000	45.000	45.000	
	pilot Buurtgezinnen		15.000	15.000	15.000	
	pilot SOH		45.000	45.000	44.278	-722
	ondersteuning Wmo		90.800	90.800	61.091	-29.709
Baten	dekking reserve Sociaal Domein		-135.800	-135.800	-105.369	30.431
Totaal	incidenteel	126.000	70.000	75.000	68.176	-6.824

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld 610 Samenkracht en Burgerparticipatie

Lagere uitgaven te verklaren uit Jeugd- en Jongerenwerk (c. €14.000,-): De subsidie voor de Jongerenraad werd in 2019 niet verstrekt omdat de start werd uitgesteld. De subsidie voor preventieactiviteiten van Iriszorg werd eveneens niet verstrekt. De uitgave voor Frisvalley is lager dan geraamd. Daarnaast is er een inkomst door afrekening van subsidie 2018.

Op mantelzorg wordt €9.500,- minder uitgegeven. Dit was begroot om extra geld te hebben ter extra stimulering van mantelzorg. Aan dit laatste wordt in 2020 invulling gegeven.

Taakveld 620 Wijkteams

De kosten voor personeel van derden op wijkteams en adviezen en rapportages bleken lager dan geraamd. Het betreft gebruikelijke schommelingen in (het karakter van) de vraag.

Taakveld 630 Inkomensregelingen

We zien een grotere inkomst aan terugvordering en verhaal. Daarbij zijn er minder Participatie-uitgaven geweest dan begroot. De inkomsten van het Rijk voor BBZ voor starters zijn hoger dan geraamd. Ook zijn er minder aanvragen BBZ – gevestigde zelfstandigen geweest.

Taakveld 640 Begeleide participatie

Geen noemenswaardige afwijkingen

Taakveld 650 Arbeidsparticipatie

Op taakveld Arbeidsparticipatie zijn als gevolg van de gebruikelijke schommelingen er iets minder uitgaven geweest op re-integratie en vluchtelingenwerk dan geraamd, resulterend in een onderbesteding van €10.892,-.

Taakveld 660 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

In de maatwerkvoorzieningen is een stijging van de begeleidingskosten te zien ten opzichte van de raming. Dit is te verklaren door tariefstijgingen, een aanzuigende werking van het abonnementstarief, waardoor een lichte stijging is opgetreden in afgegeven indicaties, toenemende complexiteit per cliënt en stijging van lonen. De ambulantisering zet door waarbij cliënten langer zelfstandig wonen. Dit brengt hogere begeleidingskosten met zich mee dan de stijging die we vooraf raamden.

Woningaanpassingen hebben een groot effect op de uitgaven. In 2019 zijn twee grote woningaanpassingen uitgevoerd, en twee zorgunits herplaatst.

Taakveld 671 Maatwerkdienstverlening 18+

In 2019 zijn er minder uitgaven op schuldhulpverlening. De raming voor de PGB-WMO is bij de 2^e firap opgehoogd maar de uitgaven zijn minder hoog dan geraamd (c. €30.000,-). Op WMO-vervoer geldt een geringe overschrijding van €8.400,-, maar de eindafrekening valt lager uit en wordt in 2020 opgenomen.

Taakveld 672 Maatwerkdienstverlening 18-

Voor ambulante jeugdhulp is een overschrijding van €78.000,- te noteren. Ook bleek in 2019 jeugdhulp met verblijf nodig. Hoewel een daling werd verwacht door inzet van actieve regie zijn er toch uitgaven nodig gebleken voor jeugdhulp met verblijf van €142.000,-. Dit komt overeen met het landelijke beeld: de ambulante inzet stijgt, en dat is wat we ook willen, maar jeugdhulp met verblijf blijft daarbij nodig. De PGB-uitgaven op Jeugdhulp zijn minder hoog dan aanvankelijk geraamd.

We hebben in 2019 een bedrag van €18.981,- ontvangen voor het transformatiefonds. Dit loopt van 2019-2021. In 2019 hebben we, in afstemming met onze regiopartners, de voorbereidingen getroffen voor acties uit dit fonds. Vanaf 2020 wordt hieruit uitgegeven. Er wordt van het resultaat 2019 voorgesteld om via de algemene reserve dit bedrag te bestemmen voor 2020.

Taakveld 682 Geëscaleerde zorg 18-

De uitgaven voor jeugdhulp Veiligheid (ondertoezichtstellingen bijvoorbeeld) vallen lager uit dan geraamd (€21.000,-)

PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU

Portefeuillehouder: H.H. de Vries/ I. van Ekeren/ H.E. van Dijk-van Ommering
 Programmacoördinator: R. ter Horst

Samenvatting missie:

De gemeente draagt zorg voor een duurzaam gezonde leefomgeving voor haar inwoners. Wij stimuleren natuur- en milieuvriendelijke inrichting en onderhoud van ons mooie dorp en het omringende landschap. Wij streven naar een energie neutrale gemeente in 2050. Wij verzamelen en verwerken afvalstoffen en afvalwater op milieu hygiënisch verantwoorde wijze. Wij streven naar minimaal 80% hergebruik van ingezamelde stoffen. Wij zien toe op de naleving van milieuregels in onze gemeente. Wij bieden op respectvolle wijze ruimte voor begraven op onze begraafplaatsen aan.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Volksgezondheid				
1. Bevordering en bescherming van de gezondheid van inwoners.	Integreren van gezondheid bevorderende activiteiten in het programma van JOS.	✓	✓	
	Voortzetten van de samenwerking binnen Veilig Thuis en het uitvoeren van het jaarlijks activiteitenplan.	✓	✓	
	Uitvoeren van wettelijke taken Wet preventie gezondheidszorg (Wpg), waaronder het bieden van jeugdgezondheidszorg.	✓	✓	
	Bewaken van de aanrijtijden van ambulances.	✓	✓	
	Publieksinformatie uitgeven over actuele onderwerpen op het gebied van gezondheid en milieu (voornamelijk gebaseerd op door VGGM aangereikte informatie)	✓	✓	
2. Terugdringen van alcoholgebruik.	Het uitvoeren van de campagnes van het regionaal project Frisvalley 3.0	✓	✓	
	Realiseren van sluitend toezicht op de nakoming van de nieuwe Drank- en Horecaverordening.	✓	✓	
	Stimuleren van bewustwording van de gezondheidsrisico's van alcoholgebruik bij ouderen.	✓	☒	Geen concreet plan ingediend door de aanbieder. Subsidie is u het subsidieprogramma geschrapt.
Riolering en water				
1. Een goede kwaliteit van het oppervlaktewater in de bebouwde kom.	Uitvoeren van het vastgestelde – bij het Waterplan behorend – Uitvoeringsplan (in samenwerking met de gemeente Woudenberg en het Waterschap).	✓	✓	
2. Een onbelemmerde afvoer van (afval)water naar de afvalwaterzuiveringsinstallatie.	Uitvoeren van het AWP 2013-2017	✓	☒	
	Opstellen nieuw gemeentelijk rioleringsprogramma (2020-2024) in 2019	✓	☒	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
3. Klimaat-adaptief riolerings- en watersysteem	Klimaat-adaptieve maatregelen opnemen in het nieuwe GRP en uitvoeren.	✓	✓	
	Samenwerken met het waterschap Vallei en Eem in het Platform water.	✓	✓	
4. Wateroverlast voorkomen op straat, in kruipruimtes (in de bebouwde kom).	Het doel- en planmatig onderhoud en beheer van kolken/drainage handhaven.	✓	✓	
5. Verminderen aantal klachten over riolering en (grond)wateroverlast	Uitvoeren maatregelen tegen grondwateroverlast volgens het Grondwaterbeleid	✓	✓	
Afval				
1. In 2020 75% hergebruik en een maximale hoeveelheid restafval van 100 kilogram per inwoner; voor 2022 willen we 80% hergebruik en 80 kilogram restafval per inwoner	Introductie van tariefdifferentiatie (diftar) op aanbiedfrequentie van de minicontainer voor restafval	✓	☑	
	Na invoering vindt in 2020 een evaluatie van de resultaten plaats. De vraag wordt beantwoord of met de introductie van diftar de doelstellingen voor 2020 en uiteindelijk voor 2022 kunnen worden gehaald	✓	✓	
Milieu				
1. Een veilig en gezond woon- en leefmilieu.	Continueren van een goede onderlinge dienstverlening en samenwerking tussen gemeente en OddV, waarbij de OddV de afgesproken milieutaken uitvoert	✓	✓	
2. We zijn in 2050 energieneutraal	• We stimuleren bedrijven om energiemaatregelen te treffen. • We wenden de opbrengsten uit grondexploitaties aan voor duurzaamheidsmaatregelen. • We stellen een Energievisie Scherpenzeel op. • We zetten in op energiebesparing en een gevarieerde energiemix. • We maken het Sportpark De Bree energieneutraal. • We bouwen nieuwbouwwoningen energieneutraal. • We stimuleren dat bestaande woningen energieneutraler worden. • We stellen daken en openbare gebouwen beschikbaar voor zonnepanelen • Deelname aan CO2 prestatieladder voor overheden	✓	✓	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
3. Duurzame bedrijven	We enthousiasmeren bedrijven om duurzaamheidsmaatregelen te treffen.	✓	✓	
4. Duurzame mobiliteit	We faciliteren laadpalen voor elektrische auto's en fietsen in de openbare ruimte.	*	✓	
Begraafplaatsen				
1. Het handhaven van het huidige beheerniveau van de begraafplaatsen	Het (in eigen) beheer van de begraafplaatsen uitvoeren conform de bestaande beheerlijnen.	✓	☑	
	Het maaierwerk is uitbesteed en wordt conform kwaliteitsniveau A uitgevoerd.	✓	☑	
2. Voldoende begraafcapaciteit genereren	In 2019 start de planologische voorbereiding voor uitbreiding van begraafplaats Lambalgen.	✓	✓	
3. Verbeteren verkeersveiligheid	Creëren extra uitrit bij de begraafplaats.	☑	☑	
Legenda voortgang: ☑ = gestopt / * = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2016	2017	2018	2019*	2019
Overschrijding A1 ritten	%	9,3	7,8	13,3		8
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner/jaar	178	175	175		120
Hernieuwbare elektriciteit	%	1,7	2	3		-

*niet beschikbaar voor 2019

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid

Lasten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Bijdrage begroting VGGM gezondheidszorg	6.000	6.000	0
Extra kosten energievisie	15.000	8.368	-6.632
Inzet circulaire economie en duurzaamheid	40.000	2.420	-37.580
Operatie Steenbreek	5.000	1.380	-3.620
Totaal	66.000	18.168	-47.832

Baten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Algemene reserve	-15.000	-8.368	6.632
Totaal	-15.000	-8.368	6.632

Tabel baten en lasten onderliggende producten

	Lasten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
710	Volksgezondheid	357.491	370.371	398.984	406.428	7.444
720	Riolering	593.787	815.951	857.452	780.343	-77.109
730	Afval	723.497	851.636	902.848	804.794	-98.054
740	Milieubeheer	31.805	45.234	85.234	74.348	-10.886
750	Begraafplaatsen	134.831	198.613	213.612	141.975	-71.637
Totaal	lasten	1.841.411	2.281.805	2.458.130	2.207.888	-250.242

	Baten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
710	Volksgezondheid	-66.867	-33.000	-33.000	-58.722	-25.722
720	Riolering	-1.085.149	-1.115.555	-1.115.555	-1.118.059	-2.504
730	Afval	-901.463	-1.017.183	-1.100.519	-924.813	175.706
740	Milieubeheer	0	-1.500	-1.500	0	1.500
750	Begraafplaatsen	-151.427	-144.467	-144.467	-217.782	-73.315
Totaal	baten	-2.204.906	-2.311.705	-2.395.041	-2.319.376	75.665

Saldo		-363.495	-29.899	63.090	-111.488	-174.578
-------	--	----------	---------	--------	----------	----------

	Reservemutaties	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Toev.	Res. Riolering	95.603			17.055	17.055
Toev.	Res. Afvalst.heffing		1.417	42.641	-	-42.641
Toev.	Res. Duurzaamheid	22.000				0
Ontr.	Res. Afvalst.heffing	-63.202	-40.000	-49.100	-95.815	-46.715
Ontr.	Res. Riolering			-80.542	-47.042	33.500
Ontr.	Res. FoodValley	-10.973				0
Ontr.	Algemene reserve	-10.000	-15.000	-30.000	-33.398	-3.398
Totaal	Reservemutaties	33.428	-53.583	-117.001	-159.200	-42.199

Tabel incidentele baten en lasten

	Incidenteel	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
Lasten	Energievisie		15.000	15.000	8.368	-6.632
Baten	Onttrekking algemene reserve		-15.000	-15.000	-8.368	6.632
Totaal	incidenteel		0	0	0	0

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld 720 – Riolering

Binnen het taakveld zijn verschillende efficiency voordelen behaald, deze worden conform afspraak toegevoegd aan de reserve riolering. In totaal gaat het hierom om circa € 50.000,00. Dit is gedaan door enerzijds een bedrag toe te voegen (circa € 17.000,00) en anderzijds een onttrekking van € 33.500,00 niet uit te voeren. Als gevolg van de berekening kostendekkendheid heffing riolering is er tevens een lager bedrag aan de voorziening gedoteerd (circa € 15.000,00). De inkomsten uit de rioolheffing zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

Taakveld 730 – Afval

In 2019 is de diftar geïntroduceerd in de gemeente Scherpenzeel, met als principe dat de vervuiler betaalt. De heffing is opgedeeld in een vast en variabel tarief waarbij de inwoners per aanbidding restafval een meerprijs betalen. In 2019 is er een groot verschil tussen de inkomsten en uitgaven ontstaan. Bij het opstellen van de programmabegroting 2020-2023 kwam het grote verschil tussen inkomsten en uitgaven bij de afvalverwerking voor het eerst goed in beeld en werd hier ook aandacht aan besteed. Destijds werd er van een tekort van circa € 100.000,00 gesproken. Bij de doorrekening van de cijfers de afval verwerking bleek het probleem nog groter waren en dat het verschil € 120.845,00 was. Het verschil tussen uitgave en inkomst wordt bekostigd uit de reserve afvalstoffenheffing, deze was hier echter niet voldoende voor en is leeg geboekt. Het restant à circa € 25.000,00 wordt gedekt uit de algemene reserve.

Momenteel wordt een analyse op dit verschil uitgevoerd en gekeken wat de mogelijke invloeden van de Diftar zijn. Doelstelling is om in 2021 de afvalverwerking weer kostendekkend te hebben. Dat kan enerzijds door goed naar de uitgaven te kijken, maar ook de inkomsten en dus de afvalstoffenheffing moet goed bekeken worden. De eerste resultaten van dit onderzoek laten een stijging van verschillende kosten zien, waar tegelijkertijd de inkomsten dalen. Bij het invoeren van de diftar werd uitgegaan van een gemiddeld aantal aanbiddingen van de restafval-container van 12 keer, echter was in 2019 de realiteit 7 keer. Doordat de inwoners per aanbidding betalen lopen de inkomsten hierdoor terug en opzichte van de begroting.

In de begroting 2021-2024 en verordening afvalstoffenheffing 2021 zullen de uitkomsten van de evaluatie worden verwerkt om de doelstelling te behalen om in 2021 weer kostendekkend te zijn.

Taakveld 750 – Begraafplaatsen

In 2019 hebben er, helaas, meer begrafenissen plaatsgevonden. Als gevolg hiervan zijn de legesinkomsten een stuk hoger (circa € 73.000,00 meer dan begroot) . In 2019 geen uitvoering gegeven aan het implementeren van nieuwe (SaaS-)software voor het beheer van begraafplaatsen. Dit staat momenteel voor 2020 gepland. Voor 2019 levert dit een voordeel op van € 30.000,00. Voorgesteld wordt echter deze kosten door te schuiven. Tevens zijn in 2019 zijn alle geplande werkzaamheden rondom de begraafplaats uitgevoerd. Deze bleken niet allemaal nodig om daadwerkelijk nu te doen. Dit heeft een voordeel opgeleverd van €18.000. Als laatste is er een fout in de berekening van de kapitaallasten bij de begroting 2019 gecorrigeerd bij het opstellen van de jaarrekening. Dit levert een voordelig verschil op ten opzicht van de begroting van circa € 25.000,00. In totaal levert dit alles een voordeel voor 2019 op van ruim €140.000 op het taakveld 7.5.

PROGRAMMA 8: VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING (VHROSV)

Portefeuillehouder: I. van Ekeren
 Programmacoördinator: R. ter Horst

Samenvatting missie:

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

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
Ruimtelijke ordening				
1. Duidelijk en geactualiseerd RO-beleid	Bestemmingsplannen actueel houden	✓	✓	
	Toewerken naar een minimumaantal bestemmingsplannen	✓	✓	
	Werken naar eenduidige en uniforme bestemmingsplannen zonder overbodige regels	✓	✓	
2. Voorzien in woningbehoefte, benutten potentie	Middels projectmatig werken voortzetten actieve(re) regierol grondpolitiek	✓	✓	
	Vraaggestuurde ontwikkeling, gedoseerd en gefaseerd (o.a. input lokale makelaars)	✓	✓	
	Globale flexibele planologische regelingen maken	✓	✓	
3. Bouwen voor senioren	Bouwen/ontwikkelen volgens Woonvisie	✓	✓	
	Project Weijdelaaer realiseren	✓	✓	
4. Voldoende huur/koop voor starters, sociale sector	In de overeenkomsten het aantal huurwoningen in de sociale sector (incl. de huurprijs) vastleggen	✓	✓	
	Ontwikkelen volgens Woonvisie	✓	✓	
5. Doorstroming op de woningmarkt binnen Scherpenzeel bevorderen	Ontwikkelen volgens Woonvisie	✓	✓	
6. Organisatie voorbereiden op nieuwe Omgevingswet	Volgen van ontwikkelingen en actualiteiten.	✓	✓	
	Werkprocessen/protocollen indien nodig tijdig aanpassen.	✓	✓	
	Een pilot omgevingsvisie uitvoeren.	✓	☒	Vanwege opstellen omgevingsvisie voor hele gemeente heeft uitvoeren pilot omgevingsvisie geen meerwaarde.
	Omgevingsvisie opstellen	✓	✓	

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Jaar- rek.	Toelichting en maatregelen
7. Een duidelijk kader voor de lange termijn geven voor ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving	Locatiestudie Sportpark De Bree opstellen.	✓	☒	Sportpark De Bree huisvest vele sportvoorzieningen waar wij als gemeente trots op zijn en die we graag willen handhaven. Het sportpark is daarom niet langer in beeld als ontwikkellocatie.
Grondexploitatie				
1. Passende gebiedsontwikkeling en zorgvuldige en optimale grondexploitaties	Ontwikkelen analoog aan structuurvisie	✓	✓	
	Duurzaam bouwen	✓	✓	
	Marktconforme grondprijzen	✓	✓	
	Betaalbaar wonen binnen de Gemeente Scherpenzeel bevorderen	✓	✓	
	Zoeken van participatie met haar inwoners bij nieuwe plannen	✓	✓	
Wonen en Bouwen				
4. Toekomstbestendig woonbeleid	Uitwerken geactualiseerde woonvisie en het opstellen van een nieuwe Woonvisie voor 2020 e.v.	✓	✓	
5. Meer gemeentelijke regie binnen de volkshuisvesting	Uitvoering geven aan de in 2018 te maken prestatieafspraken 2019 – 2022.	✓	✓	
6. Continue samenwerking op woongebied regionaal (RFV) en interprovinciaal	Uitvoering blijven geven aan het woonbeleid conform de Regionale Woonagenda FoodValley.	✓	✓	
7. Huisvesten statushouders	Behalen van de door het Rijk opgelegde taakstelling.	✓	✓	
8. Koopwoningen voor starters bereikbaar maken	Herintroduceren starterslening, waarvoor een nieuwe verordening wordt gemaakt, en actieve communicatie naar inwoners	✓	☒	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / ✖ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2016	2017	2018	2019	2019
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	256	260	260	275	260
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	25,2	-	-	9,1	36
Demografische druk	% van de som van het aantal personen 0-20 en 65+ in verhouding tot 20-65	83,6	83,3	82,5	82,9	82,5
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Euro	698	717	722	749	747
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro	740	759	764	774	784

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid

Lasten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
Locatiestudie gebied de Bree	20.000	0	-20.000
Bestemmingsplan uitbreiding begraafplaats	15.000	0	-15.000
Inbreng flitsvergunningen bij ODDV	40.000	40.000	0
Bijdrage ODDV op basis van kaderbrief	19.468	19.468	0
Woonbehoefteonderzoek en nieuwe woonvisie	33.000	30.277	-2.723
Totaal	127.468	89.745	-37.723

Baten	Prim.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
Algemene reserve	-68.000	-30.277	37.723
Totaal	-68.000	-30.277	37.723

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
	Lasten					
810	Ruimtelijke ordening	270.899	399.413	634.082	749.472	115.390
820	Grondexploitatie	1.523.842	395.554	2.337.957	1.634.093	-703.864
830	Wonen en bouwen	564.951	613.654	667.455	753.541	86.086
Totaal	lasten	2.359.692	1.408.621	3.639.494	3.137.106	-502.388

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
	Baten					
810	Ruimtelijke ordening	-88.927	-40.297	-319.967	-540.655	-220.688
820	Grondexploitatie	-1.565.201	-395.554	-4.439.338	-3.951.052	488.286
830	Wonen en bouwen	-579.116	-290.000	-650.000	-764.784	-114.784
Totaal	baten	-2.233.244	-725.851	-5.409.305	-5.256.491	152.814

Saldo		126.448	682.770	-1.769.811	-2.119.385	-349.574
-------	--	---------	---------	------------	------------	----------

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
	Reservemutaties					
Toev.	res. Omgevingsvisie	120.000				0
Ontr.	Alg. Reserve	-60.000	-73.000	-302.274	-180.927	121.347
	Reserve Grex	-200.000	-100.000	-104.800	-100.000	4.800
	Reserve Centrumvisie		0	0	-17.438	-17.438
	Reserve invoering omgevingswet			-20.000	-13.361	6.639
	Reserve sociale woningbouw		-27.500	-27.500	-27.500	0
	Kwal.reserve: - Tgv exploitatie	-27.500				0
Totaal	reservemutaties	-287.500	-200.500	-454.574	-339.225	115.349

Tabel incidentele baten en lasten

		Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
	Incidenteel					
Lasten	Inhuur projectleider locatiestudie de Bree		20.000	20.000	0	-20.000
	bestemmingsplan uitbreiding begraafplaats woonvisie		15.000	15.000	0	-15.000
			33.000	33.000	30.277	-2.723
Baten	onttrekking algemene reserve		-68.000	-68.000	-30.277	37.723
Totaal	incidenteel		0	0	0	0

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld 810 – Ruimtelijke ordening

In 2019 is nog geen uitvoering gegeven aan het bestemmingsplan voor de begraafplaats. Deze werkzaamheden schuiven door naar 2020 en leveren voor 2019 een voordeel op van €15.000. In 2019 is er ongeveer €20.000 euro meer aan leges binnengekomen als gevolg van bestemmingsplanwijzingen (op aanvraag). Deze afwijking is vooraf nooit te ramen omdat we geen zicht hebben op aard en omvang van plannen van initiatiefnemers.

Taakveld 820 – Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)

Binnen de verschillende grondexploitaties zijn ontwikkeling die zowel positief als negatief bijdragen aan het resultaat. Voorbeelden hiervan zijn de lagere kosten en daardoor ook hogere winstneming van de Grondexploitatie Akkerwindelaan. Het treffen van de verleysvoorziening voor de verliesgevende grondexploitaite Akkerwinde 2 drukt negatief op het resultaat.

Taakveld 830 – Wonen en bouwen

Er zijn in 2019 meer vergunningen verstrekt dan wij hebben geraamd. Daarom zijn er in 2019 zijn er meer leges, als gevolg van de bouwprojecten, binnen gekomen voor omgevingsvergunningen, hier tegenover staan ook meer uitgaven.

RECAPITULATIE

Pr.	Lasten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
0	Bestuur en ondersteuning	6.512.021	4.923.506	6.770.478	7.905.741	1.135.263
1	Veiligheid	654.338	677.357	677.357	673.392	-3.965
2	Verkeer en vervoer	753.418	1.017.078	1.207.778	937.600	-270.178
3	Economie	166.199	178.630	178.629	155.278	-23.351
4	Onderwijs	633.395	662.348	773.841	765.788	-8.053
5	Sport, cultuur en recreatie	1.631.537	1.674.009	1.715.009	1.706.977	-8.032
6	Sociaal domein	6.006.666	5.980.910	6.410.024	6.399.434	-10.590
7	Volksgezondheid en milieu	1.841.411	2.281.805	2.458.130	2.207.888	-250.242
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.359.692	1.408.621	3.639.494	3.137.106	-502.388
Totale lasten		20.558.677	18.804.265	23.830.742	23.889.204	58.462

Pr.	Baten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Verschil
0	Bestuur en ondersteuning	-14.554.164	-14.411.888	-16.403.463	-16.176.034	227.429
1	Veiligheid	-12.913	-12.840	-12.840	-13.568	-728
2	Verkeer en vervoer	-58.283	-10.730	-10.730	-36.998	-26.268
3	Economie	-100.453	-152.328	-128.828	-127.854	974
4	Onderwijs	-634	-500	-122.330	-73.756	48.574
5	Sport, cultuur en recreatie	-66.756	-63.288	-63.288	-147.260	-83.972
6	Sociaal domein	-1.447.634	-1.169.172	-1.257.807	-1.271.337	-13.530
7	Volksgezondheid en milieu	-2.204.906	-2.311.705	-2.395.041	-2.319.376	75.665
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-2.233.244	-725.851	-5.409.305	-5.256.491	152.814
Totaal baten		-20.678.987	-18.858.302	-25.803.631	-25.422.674	380.958

Resultaat	-120.310	-54.036	-1.972.889	-1.533.470	439.422
-----------	----------	---------	------------	------------	---------

staat van baten en lasten 2019								
	Begroting		Begroting na wijz.		Realisatie		Realisatie 2018	
Programma	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
0	1.325.204	13.047.119	1.594.397	13.410.362	2.187.285	13.715.860	4.175.328	11.066.775
1	677.357	12.840	677.357	12.840	673.392	13.568	654.338	12.913
2	1.017.078	10.730	1.207.778	10.730	937.600	36.998	753.418	58.283
3	178.630	152.328	178.629	128.828	155.278	127.854	166.199	100.453
4	662.348	500	773.841	122.330	765.788	73.756	633.395	634
5	1.674.009	63.288	1.715.009	63.288	1.706.977	147.260	1.631.537	66.756
6	5.980.910	1.169.172	6.410.024	1.257.807	6.399.434	1.271.337	6.006.666	1.447.634
7	2.281.805	2.311.705	2.458.130	2.395.041	2.207.888	2.319.376	1.841.411	2.204.906
8	1.408.621	725.851	3.639.494	5.409.305	3.137.106	5.256.491	2.359.692	2.233.244
overhead	3.167.010	49.450	4.174.813	84.450	4.171.821	186.261	1.277.243	2.136.290
vpb	0	0	0	0	486.075	0	0	0
onvoorzien	144.375	0	-37.625	0	47.253	0	144.686	0
saldo	18.517.347	17.542.983	22.791.847	22.894.981	22.875.897	23.148.761	19.643.913	19.327.888
mutaties reserves	-1.028.402		-1.869.758		-1.260.606		-436.335	
resultaat na bestemming	54.038		1.972.892		1.533.470		120.310	

PARAGRAFEN

1. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

1.1 Organisatie

Het afgelopen jaar is gewerkt aan zeven aandachtspunten van organisatieontwikkeling:

- Dienstverlening.
- Dienend Leiderschap.
- Innovatie en processen
- Resultaat gericht werken.
- Projectmatig werken.
- Effectief samenwerken
- Binden en boeien

Op al deze thema's zijn resultaten geboekt in 2019.

Op het gebied van dienstverlening gaan we nog meer dan voorheen uit van kansen en mogelijkheden en het principe "ja mits". De dienstverlening hebben we in het sociaal domein uitgebreid met keukentafelgesprekken. Alle agenda's van medewerkers zijn opengesteld. We hebben geëxperimenteerd met de live chat functie voor inwoners en de kennisbank sociaal domein aangeschaft. Voor 2020 werken we aan werken op afspraak en verdere digitalisering van de dienstverlening.

Dienend leiderschap betekent dat het management extra heeft ingezet wordt op situationeel leidinggeven en het beleggen van eigenaarschap zo laag mogelijk in de organisatie. De kerncompetenties van het managementteam zijn in kaart gebracht. Door de wissel van 2 van de 4 MT leden in 2019 verdient teamontwikkeling in 2020 wederom extra aandacht.

De processen van het sociaal domein zijn beschreven en verbeterd. In 2020 gaan we aan de slag met de processen van ruimte en groen. Hierdoor wordt ons werk steeds verder geoptimaliseerd.

Vanuit het project resultaat gericht werken is een nieuwe personeelscyclus ingevoerd en krijgen alle medewerkers jaarlijks een plannings- en een voortgangsgesprek. Alle zogenaamde HR21 profielen zijn in 2019 ingevuld en de kernwaarden dienstverlenend, krachtig en betrokken zijn van een eerste duiding voorzien.

Het handboek projectmatig werken is eind 2019 opgeleverd. 20 medewerkers namen deel aan de cursus projectmatig werken. In 2020 worden alle grote projecten volgens deze systematiek opgepakt.

Efficiënter samenwerken tussen bestuur en organisatie kreeg zijn beslag door het beter inrichten van de Lange Termijn Agenda en de training bestuurlijke sensitiviteit. De uitwerking van de Toekomstvisie werd opgepakt door raad, college en ambtelijke organisatie gezamenlijk.

We vinden het belangrijk om onze medewerkers te binden en te boeien. Alle personeelsregelingen zijn gecheckt, geactualiseerd en/of gemoderniseerd. De stoelmassages kregen een vervolg en ook fruit op de werkvloer hebben we ingevoerd. In juni 2019 was er een teambuildingsdag waaraan het hele personeel heeft deelgenomen.

Eind 2019 was er een collegewissel in verband met de keuzes rondom de toekomst van Scherpenzeel. Unaniem heeft de raad ingestemd met de noodzaak tot het kwantitatief versterken van de organisatie. In 2020 wordt de benodigde financiële dekking hiervoor nader uitgewerkt.

Sowieso werken we aan een toekomstbestendige organisatie die samen met het bestuur midden in de samenleving staat. We faciliteren ontwikkelingen vormen een sociaal vangnet voor inwoners en werken aan passende dienstverlening.

1.2 Bedrijfsvoeringsprioriteiten in 2019

Informatievoorziening

Volgend op het onderbrengen van de ICT in de gemeente Veenendaal is veel tijd in 2019 besteed aan het onderbrengen van de WOZ en de BAG bij deze gemeente. Maar daarvoor zijn nog nadere afspraken nodig over de precieze omvang van het takenpakket.

Papieren dossiers zijn fors verminderd in 2019, opgeschoond en zo nodig overgebracht naar het statisch archief in Ede. We groeien door naar een volledig digitale archiefomgeving in ons nieuwe systeem Djuma.

Scherpenzeel heeft de noodzakelijke functies en procedures rond informatiebeveiliging goed ingeregeld. De privacy van persoonsgegevens is gewaarborgd.

HRM

Formatie

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

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

De directeur /secretaris is hoofd van de ambtelijke organisatie.

Per 31-12-2019 bedroeg de formatieomvang 69,14 fte. In 2019 is veel tijd besteed aan het in kaart brengen van de benodigde formatie om alle vraagstukken die op Scherpenzeel afkomen te kunnen afhandelen. Dit geeft geresulteerd in bestuurlijk commitment op de uitbreiding van de formatie met circa 14 fte. In afwachting van structurele financiële dekking wordt dit personeel nu op tijdelijke basis aangenomen.

Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA)

Vanaf 1 januari 2020 is het private arbeidsrecht van toepassing op gemeenteambtenaren. De rechtspositie wordt geregeld in het Burgerlijk Wetboek, de Cao gemeenten, de arbeidsovereenkomst en het personeelshandboek. De implementatie van deze nieuwe regelgeving heeft veel tijd gevegd in 2019. Alle medewerkers hebben een nieuw contract gekregen, zijn voorgelicht over de wijzigingen in hun rechtspositie. Ook is het personeelshandboek helemaal geactualiseerd.

Huisvesting

In 2019 is de vernieuwde receptie en ontvangsthall opgeleverd. In het verlengde van de toekomstvisie Scherpenzeel verkennen we in 2020 hoe we de huisvesting structureel regelen. Dit betekent dat we onderzoeken of het gemeentehuis in combinatie met de Breehoek kan worden gerealiseerd zodat er voor beide partners synergievoordelen kunnen optreden.

Communicatie

De voorbereidingen zijn getroffen voor de invoering van een nieuw intranet. Hierbij staat centraal: Online kennis delen, samenwerken en interactie. Een online platform dat de mogelijkheid heeft om gekoppeld te worden aan een KCC, een bestuurlijk proces en/of het zaakgericht werken.

De digitale toegankelijkheidsverklaring is in 2020 een wettelijke verplichting voor alle websites van de gemeente, dus ook de interne. Met een nieuw internet en aangepast intranet gaan we hier in 2020 aan voldoen.

Samenwerking

- In 2018 is de intentie uitgesproken om per 1-1-2020 de WOZ en de BAG bij Veenendaal onder te brengen. Dit is niet gerealiseerd als gevolg van achterstanden bij de belastingen die eerste ingehaald moeten worden. De wens is dat de overdracht van de taken in de tweede helft van 2020 kan plaatsvinden.
- Basisregistratie Grootchalige Topografie voeren we samen met Barneveld, Leusden en Woudenberg uit. Deze samenwerking is verlengd tot eind 2020.
- Met Barneveld en Nijkerk werken we samen op het gebied van handhaving openbare orde (BOA's). De vacatures in Scherpenzeel voor de adviseur en de medewerker openbare orde en veiligheid zijn begin 2020 ingevuld
- In regio Food Valley blijven we elkaar opzoeken op diverse terreinen. De uitbreiding van het bedrijventerrein vergde veel aandacht en ook jeugdzorg en doelgroepenvervoer (basismobiliteit) waren onderwerpen waarop veel is afgestemd en samengewerkt met de regio. De strategisch adviseur van Scherpenzeel levert een actieve bijdrage aan het herinrichten van de Gouvernantestructuur van de regio Foodvalley.

ICT en informatievoorziening

2019 was het tweede jaar van de ICT-samenwerking met Veenendaal. Nieuwe ontwikkelingen worden zoveel mogelijk gezamenlijk opgepakt. In samenwerking met de andere aangesloten gemeenten is de samenwerking met Veenendaal geëvalueerd. Hier kwam uit naar voren dat de ICT-Governance nog niet optimaal is. Een verbeterplan wordt begin 2020 gemaakt wat ook op lange termijn moet leiden tot een verbetering.

Inkoop en aanbesteding

In 2019 zijn ongeveer 56 inkoopstrategieën opgesteld voor diverse opdrachten. Uit evaluatie daarvan blijkt dat veel aandacht is voor het opvragen van voldoende offertes en het betrekken van lokale aanbieders. De mogelijkheden voor duurzaamheid in inkooptrajecten blijken moeilijker dan verwacht.

1.3 Overhead

Het doorbelastingspercentage van de overhead aan de tarieven is berekend op 71% voor 2019. Dit komt tot stand door de overhead geraamd op taakveld 0.4 te delen door de totale personeelslasten.

In onderstaande tabel staan de gerealiseerde lasten en baten. Een toelichting staat in het programma Bestuur en organisatie.

		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
	Lasten	2018	2019	2019	2019	
040	Ondersteuning organisatie	2.871.170	3.167.008	4.174.810	4.162.223	-12.587
Totaal	lasten	2.871.170	3.167.008	4.174.810	4.162.223	-12.587

		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
	Baten	2018	2019	2019	2019	
040	Ondersteuning organisatie	-84.450	-49.450	-84.450	-186.261	-101.811
Totaal	baten	-84.450	-49.450	-84.450	-186.261	-101.811

Saldo		2.786.720	3.117.558	4.090.360	3.975.962	-114.398
-------	--	-----------	-----------	-----------	-----------	----------

2. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Paragraaf weerstandsvermogen

Deze paragraaf geeft inzicht in de mogelijkheden die de gemeente heeft tegenvallers op te vangen zonder dat de uitvoering van het beleid in gevaar komt. Daarbij is een wezenlijk onderdeel van de paragraaf weerstandsvermogen het in beeld brengen van de (financiële) risico's die de gemeente loopt. Het weerstandsvermogen wordt namelijk concreet gemaakt door de weerstandscapaciteit van de gemeente te vergelijken met een financiële doorvertaling van de risico's.

Niet alle risico's zijn financieel te kwantificeren. Een tweede doel van deze paragraaf is het inzicht geven in de risico's, ook al worden ze niet direct betrokken in de rekenkundige benadering voor het weerstandsvermogen. Daarmee is deze paragraaf tevens de basis voor de risicobebatering.

Weerstandscapaciteit

Wat is weerstandscapaciteit?

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die ingezet kunnen worden om tegenvallers op te vangen. Daarbij is een onderscheid te maken in een incidentele en een structurele weerstandscapaciteit.

1. De *structurele* component bestaat met name uit onbenutte belastingcapaciteit en capaciteit van de overige heffingen. Het verhogen van de inkomsten door belastingverhogingen kan worden benut als er geen andere mogelijkheden meer voorhanden zijn om deze tegenvallers op te vangen. Daarnaast bevat de begroting een structurele raming voor onvoorziene uitgaven.
2. De *incidentele* component bevat vrij aanwendbare reserves binnen het eigen vermogen van de gemeente en stille reserves in bezittingen. Deze middelen kunnen slechts eenmalig worden ingezet.

De genoemde onderdelen worden hieronder uitgewerkt.

Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de bepaling van de onbenutte belastingcapaciteit wordt alleen uitgegaan van de onbenutte belastingcapaciteit op de OZB. De opbrengsten voor de rioolheffing, afvalstoffenheffing en leges zijn namelijk in beginsel kostendekkend. Voor de berekening wordt het tarief gehanteerd dat van toepassing is bij een aanvraag op basis van artikel 12 van de Financiële verhoudingswet. Voor 2020 is dit 0,1853% (percentage van de WOZ-waarde) volgens de meicirculaire 2019, voor zowel woningen als niet-woningen.

Onvoorziene uitgaven

In onze begroting is een bedrag opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Dit bedrag is voor 2020 € 24.375,00. Hiervoor is € 2,50 per inwoner gehanteerd. Deze post is bedoeld om incidentele (kleinere) uitgaven op te vangen die zich lopende het jaar voordoen en die bij de opstelling van de begroting nog niet bekend waren.

Algemene reserve

In de Nota reserves en voorzieningen heeft de raad een minimale norm voor de vrij aanwendbare algemene reserve vastgesteld. Een minimale streefwaarde is 20% maar het absolute minimum is vastgesteld op 15% van de omzet². Per 1 januari 2020 is de stand van de algemene reserve € 5,9 miljoen. Het berekende minimum van de Algemene reserve bedraagt op basis van de begroting 2020 is € 2,7 miljoen.

²Als omzet is gedefinieerd: de totale opbrengsten van de gemeente, gecorrigeerd voor mutaties op reserves en grondexploitaties.

Stille reserves

Stille reserves maken onderdeel uit van de weerstandscapaciteit. Dit zijn zaken waarvoor geen (of slechts beperkte) boekwaarde aanwezig is maar die toch een zekere waarde in het economisch verkeer vertegenwoordigen. Hierbij zijn de WOZ-waardes 2018 gebruikt voor de Burg. Royaardslaan 2 en Willaerlaan 34.

De actuele taxatiewaarde kan afwijken van de WOZ-waarde. De WOZ-waarde van zwembad 't Willaer is buiten beschouwing gelaten, omdat verkoop geen reële optie is.

Tabel 1 Overzicht weerstandscapaciteit

Per 31-12-2019			
Structureel	Onbenutte belastingcapaciteit:		
	- OZB woningen eigenaar	€	652.500
	- OZB niet-woningen eigenaar	€	0
	- OZB niet-woningen gebruiker	€	49.600
	Totaal onbenutte belastingcapaciteit	€	699.100
	Onvoorziene uitgaven	€	24.375
Totale structurele weerstandscapaciteit:		€	723.475

Per 31-12-2019			
Incidenteel	Algemene reserve	€	5.970.333
	Mutatie 2020	€	1.172.927-
	Raming saldo per 31-12-2020	€	4.797.406
	Minimale omvang	€	2.676.000-
		€	2.121.406
	Stille reserves:		
	- Ambtswoning (Burg. Royaardslaan 2)	€	725.000
	- Willaerlaan 34	€	314.000
Totale incidentele weerstandscapaciteit:		€	3.160.406

Risico-inventarisatie

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, is naast de weerstandscapaciteit ook inzicht nodig in de omvang van risico's waarmee in de begroting geen rekening is gehouden en waarvoor geen verzekering is afgesloten.

Wat is een risico?

Een risico is het gevaar van het ontstaan van schade of verlies door interne of externe omstandigheden. Het betreft risicoposten waarvan de financiële omvang (nog) niet, of slechts bij benadering bepaald kan worden en waarvoor het niet zeker is of, en zo ja, wanneer het risico zich voordoet. Indien het risico wel concreet getaxeerd kan worden, is het beleid dat er een verziening gevormd wordt ter dekking van de kosten.

Risico's in Scherpenzeel

In het onderstaande overzicht is inzicht gegeven in de risico's die in onze gemeente spelen. De risico's zijn ingedeeld in de verschillende programma's waarbij per geval een kans x impact analyse is uitgevoerd. Op basis van deze score wordt bepaald of er beheersmaatregelen nodig zijn. Hierdoor is het mogelijk om trends in stijgers en dalers binnen de risico-inventarisatie weer te geven. Hieronder worden de diverse toegepaste wegingsfactoren toegelicht.

Kans op risico:	Wegingsfactor	Omschrijving
Klein	1,00	Misschien, de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is klein
Gemiddeld	2,00	Mogelijk, de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is gemiddeld
Groot	3,00	Waarschijnlijk, de kans dat de gebeurtenis zich voordoet is groot

Impact risico:	Wegingsfactor	Hoogte risicobedrag in euro
Klein	1,00	< 50000
Gemiddeld	2,00	50000 - 250000
Groot	3,00	> 250000

Kans x impact	Omschrijving	Wegingsfactor grondslag
1,00	Zeer laag	0,1
2,00	Laag	0,1
3,00	Gemiddeld	0,25
4,00	Gemiddeld	0,25
6,00	Hoog	0,5
9,00	Zeer hoog	0,75

Kans x impact	Omschrijving	beheersmaatregel treffen?
1,00	Zeer laag	Niet
2,00	Laag	Niet
3,00	Gemiddeld	Bewaken
4,00	Gemiddeld	Bewaken
6,00	Hoog	Beheren
9,00	Zeer hoog	Beheren

COVID-19 (Corona) virus

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening 2019 zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de gemeente. Echter in de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het COVID-19 virus. Medio februari 2020 is dit virus in heel Europa (waaronder ook Nederland) doorgedrongen. Om het virus zo goed mogelijk te bestrijden heeft het Kabinet maatregelen getroffen, waaronder het verbieden van bijeenkomsten van (grote) groepen mensen, diverse reisverboden en de sluiting van eet- en drinkgelegenheden en sport- en fitnessclubs, scholen en kinderdagverblijven tot in ieder geval 28 april 2020. Vergaande maatregelen zijn op dit moment niet uitgesloten. Dit heeft een aanzienlijke impact op de economie en werkgelegenheid in zowel binnenland als het buitenland. De uiteindelijke gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet te overzien.

Ook voor onze gemeente heeft de uitbraak van het COVID-19 virus, op het moment van het opmaken van de jaarrekening, directe organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden. Deze organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden bestaan uit:

- Alle medewerkers werken zoveel als mogelijk vanuit huis en zijn voor onderlinge afstemming aangewezen op telefonie of digitale oplossingen;
- De gemeente onderzoekt welke ondersteuning mogelijk is om inwoners en bedrijven binnen de gemeente die in (financiële) moeilijkheden zijn gekomen te ondersteunen.

Dit heeft impact op onze werkzaamheden die we op dit moment nog niet volledig kunnen overzien.

Naast de bovenstaande organisatorische gevolgen heeft dit direct dan wel indirect ook financiële gevolgen c.q. onzekerheden voor onze gemeente. Het Corona virus heeft conform de uitspraak van de commissie BBV geen directe financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019. Echter vanaf het boekjaar 2020 kunnen de volgende financiële gevolgen van toepassing zijn voor onze gemeente, voor zover wij kunnen overzien op het moment van het opmaken van de jaarrekening:

- Kasstromen, zo heeft de gemeente uitstel van betaling voor de gemeentelijke belastingen verleend aan ondernemers tot 31 augustus 2020. Zo nodig kunnen ondernemers verdere uitstel van betaling krijgen. De uitgestelde betaaltermijn geldt voor alle ondernemers met een inschrijving in de Kamer van Koophandel. Het risico op oninbaarheid van vorderingen zal toenemen;
- Doorschuiven van diverse beleidsactiviteiten, waardoor zaken later gerealiseerd worden dan gedacht;
- Mogelijke inkomstenderving van gesubsidieerde instellingen en verbonden partijen, is het weerstandsvermogen van die partijen voldoende dit te kunnen opvangen;
- Landelijk ingestelde regelingen zoals de "Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers" of een toename aan zelfstandigen die een beroep doen op het Besluit bijstandverlening zelfstandigen.
- Er wordt opnieuw een economische recessie verwacht. Dit zal leiden tot een grotere werkloosheid die zich door kan vertalen naar een groter beroep op bijstand. Normaliter worden gemeenten hiervoor zo nodig gecompenseerd door het Rijk (t-2) al dan niet met maatwerk (voorfinanciering o.i.d.). Een economische recessie kan daarnaast impact hebben op bijvoorbeeld onze grondexploitaties als gevolg van vertraging in de uitgifte;
- Het kabinet gaat in overleg met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) over de mogelijkheid om (voorlopige) lokale aanslagen aan ondernemers stop te zetten en al opgelegde aanslagen aan bedrijven in te trekken. Het gaat hierbij in het bijzonder om de toeristenbelasting.

De uiteindelijke financiële impact van bovenstaande zaken is op dit moment niet redelijkerwijs in te schatten. Wij verwachten qua liquiditeit geen problemen omdat wij zonder problemen bij de Bank voor Nederlandse Gemeenten geld kunnen lenen. Gezien de huidige situatie op de geld- en kapitaalmarkt zijn daaraan geen of nauwelijks rentekosten aan verbonden.

De uitbraak van het COVID-19 virus heeft zoals al vermeld geen invloed op de cijfers over het boekjaar 2019. Het gemeentebestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten

Conclusie weerstandscapaciteit

In de onderstaande tabel is een inschatting gemaakt van alle risico's per programma. Hierna is bovenstaande wegingsmethodiek toegepast. Hieruit kunnen de volgende conclusies worden getrokken.

Incidentele risico's: Voor het opvangen van incidentele risico's in de algemene reserve beschikbaar. We hebben vastgesteld 15% van de omzet als absoluut minimum te hanteren. Indien de uitkomst van de incidentele risico's vermenigvuldigd met een ratio van 2,0 of hoger uitkomt dan de waarde van 15% van de omzet dan geldt deze waarde als minimumhoogte van de algemene reserve. De incidentele risico's (exclusief programma 6) worden becijferd op € 1.258.158,75. De incidentele weerstandscapaciteit van € 3.160.406,00 is voldoende om deze risico's op te vangen.

Voor het kunnen opvangen van incidentele risico's op programma 6 is de Reserve Sociaal Domein beschikbaar. De incidentele risico's op programma 6 worden gecijferd op € 625.000,00 . De Reserve Sociaal domein ad. € 1.193.631,00 (peildatum 31-12-2019) is voldoende om deze risico's op te vangen.

Structurele risico's: Voor het opvangen van de structurele risico's is er € 723.475,00 beschikbaar. De structurele risico's bedragen € 1.575.000,00. De capaciteit is onvoldoende om structurele risico's op te vangen. Ten opzichte van vorig jaar zijn deze risico's sterkt toegenomen. Dit is bij de programmabegroting 2020-2023 voor het eerst in beeld gekomen. Dit was het gevolg van het implementeren van een nieuwe methode voor de risicoanalyse naar aanleiding van de bevindingen van het rekenkameronderzoek. Structurele risico's kunnen echter wel tijdelijk gedekt worden uit het restant aan incidentele ruimte tot de beheersmaatregelen zijn ingeregeld.

Omschrijving	Kans	Impact	Score	Grondslag	incidenteel/ structureel	bedrag incidenteel	bedrag structureel	Beheren	Beheersmaatregelen (indien score hoog of zeer hoog)
programma 0									
Borgstelling Patrimonium (achtervang WSW)	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 280.000	i	€ 70.000,00	€ -	Bewaken	
Aansprakelijkheidsstellingen	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 50.000	i	€ 12.500,00	€ -	Bewaken	
Borgstelling Woonsteden i.v.m. aankoop woningbedrijf	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 214.743	i	€ 53.685,75	€ -	Bewaken	
BTW sport	Klein	Klein	Zeer laag	€ 100.000	s	€ -	€ 10.000,00	Niet	
Externe ondersteuning bij juridische procedures	Gemiddeld	Klein	Laag			€ -	€ -	Niet	
Extra kosten Vennootschapsbelasting	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld	€ 100.000	i	€ 25.000,00	€ -	Bewaken	
Fouten in aanbestedingsprocedures	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 250.000	i	€ 62.500,00	€ -	Bewaken	
Informatiebeveiliging	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld	€ 100.000	i	€ 25.000,00	€ -	Bewaken	
Inkomsten Gemeentefonds	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 500.000	s	€ -	€ 375.000,00	Beheren	
Inzet Regio Foodvalley	Klein	Klein	Zeer laag			€ -	€ -	Niet	
ODDV deelname	Gemiddeld	Klein	Laag			€ -	€ -	Niet	
Personele bezetting	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 1.000.000	i	€ 750.000,00	€ -	Beheren	1. uitwerken toekomstvisie
Schade openbare ruimte	Gemiddeld	Klein	Laag			€ -	€ -	Niet	
Tegenvallers binnen de begroting	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 250.000	s	€ -	€ 187.500,00	Beheren	1. budgetbewaking met 3 firap momenten
VGGM deelname	Klein	Gemiddeld	Laag			€ -	€ -	Niet	
Wet dwangsom en beroep	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 50.000	i	€ 12.500,00	€ -	Bewaken	
Gevolgen coronacrisis op de organisatie	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 100.000	i	€ 75.000,00	€ -	Beheren	Gevolgen blijven monitoren
programma 1									
programma 2									
programma 3									
Gevolgen Coronacrisis op toerisme	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 100.000	i	€ 75.000,00	€ -	Beheren	1. ontwikkelingen blijven volgen
programma 4									
programma 5									
Tekort exploitatie Breehoek	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld	€ 150.000	s	€ -	€ 37.500,00	Bewaken	
Tekort exploitatie zwembad	Klein	Gemiddeld	Laag					Niet	
programma 6									
jeugd Faillissement grote zorgaanbieder	Gemiddeld	Groot	Hoog	€ 150.000	i	€ 75.000,00	€ -	Beheren	1. accounthoudersgesprekken
jeugd Onvoldoende regie huisartsenroute	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 150.000	s	€ -	€ 75.000,00	Beheren	1. accounthoudersgesprekken
jeugd Stijging kosten ambulante jeugdzorg	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 100.000	s	€ -	€ 50.000,00	Beheren	1. extra regie op respijtzorg ontwikkelen
jeugd Wachtljsten psychiatrie	Gemiddeld	Klein	Laag					Niet	
pw Kosten Regionaal contract jobcoach	Groot	Klein	Gemiddeld	€ 40.000	s	€ -	€ 10.000,00	Bewaken	
pw Tekorten op gebundelde uitkering	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld	€ 100.000	s	€ -	€ 25.000,00	Bewaken	
pw Wsw personeel	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld	€ 50.000	s	€ -	€ 12.500,00	Bewaken	
pw Onvoldoende uitstroom vergunninghouders	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 50.000	s	€ -	€ 25.000,00	Beheren	1. inzet regie op doelgroep met specifieke
pw Kwetsbaarheid inzet jobcoach	Groot	Klein	Gemiddeld	€ 70.000	s	€ -	€ 17.500,00	Bewaken	
sd Hoge kosten zorg door bevolkingssamenstelling	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 250.000	i	€ 187.500,00	€ -	Beheren	1. trends zorgkosten volgen
sd Claims vanwege beschuldiging hulpverleners	Klein	Gemiddeld	Laag					Niet	
sd Incidenten en calamiteiten	Klein	Gemiddeld	Laag		s	€ -	€ -	Niet	1. Meldpunt bezorgd
sd Kwetsbaarheid lokaal team	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld	€ 150.000	s	€ -	€ 37.500,00	Bewaken	
sd Onjuiste besluiten en bejegening burgers	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 50.000	i	€ 12.500,00	€ -	Bewaken	1. klachten- en bezwaarprocedure
sd Onvoldoende gegevensuitwisseling met instanties	Klein	Gemiddeld	Laag					Niet	1. regiooverleg jeugd GGZ
sd Onvoldoende kwaliteit zorg PGB	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld	€ 50.000	i	€ 12.500,00	€ -	Bewaken	
sd Onvoldoende inzet maatwerkvoorziening door	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 100.000	i	€ 75.000,00	€ -	Beheren	1. subsidiegesprekken
sd Onvoldoende genormaliseerde zorg	Groot	Klein	Gemiddeld	€ 50.000	s	€ -	€ 12.500,00	Bewaken	
sd Onvoldoende regie na toewijzing	Gemiddeld	Groot	Hoog	€ 250.000	s	€ -	€ 125.000,00	Beheren	1. prestatiegericht inkoop
sd Privacy schending	Klein	Gemiddeld	Laag					Niet	1. sluiten verwerkersovereenkomsten met
sd Preventie werkt onvoldoende	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 300.000	s	€ -	€ 150.000,00	Beheren	1. evalueren inzet preventie
sd Schaalgrootte gemeente bij maatwerkvoorzieningen	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 300.000	s	€ -	€ 225.000,00	Beheren	1. zorgen voor voldoende financiële
sd Stapeling van zorg	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 50.000	i	€ 12.500,00	€ -	Bewaken	
sd Transformatie ontwikkelt onvoldoende door	Gemiddeld	Klein	Laag		s	€ -	€ -	Niet	
sd Zorgmijding	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 200.000	i	€ 100.000,00	€ -	Beheren	1. Zorgmijdersoverleg
wmo Contractbeheer	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 150.000	s	€ -	€ 75.000,00	Beheren	1. kennis contractmanagement wmo en
wmo Aanzuigende werking abonnementstarief	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 100.000	s	€ -	€ 50.000,00	Beheren	1. tijdig signaleren kostenstijging per
wmo Kosten woonvoorzieningen	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 150.000	s	€ -	€ 75.000,00	Beheren	1. extra inzet financiële deskundigheid
Gevolgen Coronavirus op het sociaal domein	Groot	Groot	Zeer hoog	€ 200.000	i	€ 150.000,00	€ -	Beheren	1. De ontwikkelingen blijven volgen
programma 7									
Illegale stortingen/dumpingen	Gemiddeld	Klein	Laag	€ 40.000	i	€ 4.000,00	€ -	Niet	
programma 8									
Grondexploitatie risico's	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 300.000	i	€ 75.000,00	€ -	Bewaken	
Fluctueren inkomsten bouwleges	Klein	Gemiddeld	Laag	€ 100.000	i	€ 10.000,00	€ -	Niet	
Planschades bestemmingsplannen	Gemiddeld	Gemiddeld	Gemiddeld	€ 20.000	i	€ 5.000,00	€ -	Bewaken	
Voorbereiden omgevingswet	Klein	Gemiddeld	Laag	€ 30.000	i	€ 3.000,00	€ -	Niet	
TOTAAL						€ 1.883.185,75	€ 1.575.000,00		

Kengetallen

Conform het BBV is het verplicht een aantal kengetallen op te nemen in deze paragraaf. In de volgende tabel worden de kengetallen genoemd en toegelicht hoe deze bepaald worden.

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

De doelstelling van het opnemen van deze kengetallen is dat de gemeenteraad gemakkelijker inzicht krijgt in de financiële positie van de gemeente en hiermee rekening houdt bij besluiten met financiële consequenties. Naast de begroting/exploitatie is namelijk ook de financiële (vermogens)positie van belang.

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

Kengetallen gemeente Scherpenzeel						
	Rekening 2018		Begroting 2019		Jaarrekening 2019	
Netto schuldquote	29%	A	14%	A	-7%	A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-6%	A	-12%	A	-27%	A
Solvabiliteitsratio	48%	B	54%	A	55%	A
Structurele exploitatieruimte	2,6%	A	0,7%	A	3%	A
Kengetal grondexploitatie	40%	C	0%	A	9%	A
Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden	106%	C	110%	C	105%	B

Conclusie uitkomst en beoordeling

- Zowel de netto schuldquote (met en zonder correctie voor alle verstrekte leningen) en de solvabiliteitsratio zijn als goed te beoordelen. Dit komt doordat er relatief weinig schulden zijn.
- Het kengetal van de structurele exploitatieruimte laat een positief beeld zien. Hierin zijn alleen de structurele baten en lasten opgenomen. Dit is conform het beeld van het begrotingssaldo.
- Het kengetal van de grondexploitaties geeft eveneens een positief beeld
- De woonlasten liggen iets boven landelijk niveau.

3. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Beleidskader

Het onderhoud van kapitaalgoederen gebeurt aan de hand van beheerplannen. De jaarlijkse lasten behorende bij het beheerplan worden constant gehouden door gebruik te maken van een voorziening.

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de bestaande en geplande beheerplannen en de financiële consequenties, inclusief de vertaling daarvan in de begroting en jaarrekening. Het uitgangspunt is dat er voldoende middelen beschikbaar zijn in de diverse voorzieningen, zodat er op termijn geen achterstallig onderhoud en/of kapitaalvernietiging ontstaat.

Beheersplannen per categorie

Wegen en openbare verlichting

Wegenonderhoud

Verschillende onderhoudswerkzaamheden als bijvoorbeeld het inhalen van achterstallig onderhoud zijn in 2019 niet afgerond omdat het wegenbeheerplan niet voldoende actueel bleek. We hebben dit op orde gebracht. Zo kunnen we de middelen efficiënt inzetten. Dit heeft tot fors minder kapitaallasten in 2019 geleid (voordeel van €300.000,00). Deze projecten worden naar verwachting in 2020 afgerond. Het groot onderhoud van asfaltwegen (krediet 2016-2020) uitgevoerd. In het voorjaar van 2020 ronden wij dit project af.

Het groot onderhoud aan de elementenverharding combineren wij zoveel mogelijk met onze rioleringsprojecten.

Voor de reconstructie van de Eikenlaan is een ontwerp gemaakt. Het project zal naar onze verwachting in 2020 worden uitgevoerd. Hiervoor is een apart krediet beschikbaar.

Openbare Verlichting

In 2019 heeft een aantal kleine vervangingen plaatsgevonden. De eerstvolgende grootschalige vervanging staat gepland in de periode 2020-2022. Dit project is intussen aanbesteed in samenhang met de uitbreiding van de openbare verlichting in de nieuwe wijken en het onderhoudscontract voor de openbare verlichting.

Het energieverbruik is per armatuur sterk gedaald maar de energiekosten zijn door areaaluitbreiding en de hogere energiebelasting gestegen. Het aantal storingen aan onze installatie (het elektriciteitsnetwerk valt onder Liander), vernielingen en diefstal zijn laag.

Groen

Plantsoenen

In 2019 hebben we op 25 locaties plantsoenrenovaties uitgevoerd. Deze vervangingen zijn uitgevoerd door onze eigen Groendienst. Dit zijn gecombineerde werkzaamheden van boom- en plantsoenaanplant. Het groeiseizoen van 2019 was droog. Door flink water te geven hebben we kapitaalvernietiging kunnen beperken. Door bovenstaande werkzaamheden hebben we de huidige inrichtingskwaliteit kunnen continueren. Verder is met de aanleg van Parkje Weijdelaaer een mooie kwaliteitsimpuls gegeven aan het plantsoen.

Beheerniveau

Het plantsoen beheren wij volgens de RAW-systematiek. Referentie hierbij is de landelijke standaard voor onderhoudsniveaus voor de openbare ruimte gebundeld in de "Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte" van het CROW. In tabel 3.1 "kwaliteitsniveaus plantsoenen per groentype" staat omschreven welke kwaliteitsniveaus wij in 2019 hebben aangehouden.

Tabel 3.1 kwaliteitsniveaus plantsoenen per groentype

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

Kwetsbare groentypen zoals bodembedekkers, vaste planten, sierheesters, rozen en hagen worden ten aanzien van onkruidbeheer op A-niveau gehouden. Hiermee voorkomen wij kapitaalvernietiging. Bij andere groentypen en maatregelen kunnen lagere kwaliteitsniveaus zonder grote investeringen gemakkelijk teruggedraaid worden. Het onderhoud wordt behoudens gazon volledig in eigen beheer uitgevoerd. In 2019 hebben we door areaaluitbreiding extra personeel in moeten huren om onkruid te bestrijden en daarmee kapitaalvernietiging te voorkomen.

Begraafplaatsen

Het onderhoud van de begraafplaatsen hebben we in 2019 uitgevoerd door onze Groendienst (medewerkers inzake Participatiewet) en de gemeentelijke Buitendienst. Deze diensten zullen steeds verder met elkaar geïntegreerd worden.

In tabel 3.2 “kwaliteitsniveaus plantsoenen per groentype begraafplaatsen” staat omschreven welke kwaliteitsniveaus we in 2019 hebben aangehouden. Vanwege de beperkte omvang van de (asfalt)paden, gebouwen en andere voorzieningen is geen aparte voorziening gecreëerd. Op moment van renovatie of vervanging zal daarvoor een aparte budgetaanvraag middels de Kadernota gedaan moeten worden. De groenvoorzieningen kunnen op niveau gehouden worden door jaarlijks afgeschreven gedeelten te vervangen. In 2019 hebben we voornamelijk de door droogte aangetaste beplantingen (vooral Rhododendron) vervangen.

Tabel 3.2 kwaliteitsniveaus plantsoenen per groentype begraafplaatsen

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

Gazonmaaien

Het maaien van de gazons (plantsoen en begraafplaatsen) is uitbesteed. Op basis van termijnschouwen toetsen wij aan de eisen uit het bestek. Zo borgen wij de kwaliteit en voorkomen wij kapitaalvernietiging.

Boomonderhoud

De bomenstructuur van Scherpenzeel is één van de belangrijkste kernkwaliteiten van het dorp. Op middellange termijn (3 tot 20 jaar) dienen afhankelijk van de groeiontwikkeling diverse oude lanen verjongd te worden. Hierbij sluiten wij zoveel mogelijk aan bij de vervanging van riolering. Zo beperken wij de kosten en houden wij de overlast voor onze inwoners en bezoekers zo beperkt mogelijk. In 2019 hebben wij de bomen geïnspecteerd op veiligheid en actuele snoeibehoeft. Op basis van deze inspectie hebben we circa 1500 bomen gesnoeid en

165 bomen gekapt. Het kappen van deze bomen heeft voornamelijk plaatsgevonden in het kader van dunning van lanen en bosplantsoen. Dunning vindt plaats om toekomstbomen meer groei ruimte te geven. Bij circa 45% van het (bos)plantsoen van de gemeente heeft groot onderhoud plaatsgevonden. Bij het groot onderhoud wordt speciaal aandacht geschonken aan toekomstbomen. Mooi rechte groeiende boomvormers worden vrij-gesnoeid waardoor grote bomen voor de toekomst worden gewaarborgd.

Sportvelden De Bree

In 2019 heeft het hoofdveld (H1) van de Hockeyvereniging een nieuwe top laag gekregen. Verder is het pupillenveld (H2) gerevitaliseerd om de waterafvoer weer op orde te krijgen. Hiermee zijn beide velden voor de komende jaren weer op orde. Bij V.V. Scherpenzeel en S.V. De Valleivogels hebben we geïnvesteerd in de beregening en bij V.V. Scherpenzeel is tevens de pomp vervangen. Met deze investeringen is de beregening en de installatie voor de komende tien tot vijftien jaar op orde. Grootschalig onderhoud en vervangingsinvesteringen begroten wij conform Meerjaren Onderhoudsplan (MOP). Vijfjaarlijks herzien wij dit. Sinds 2017 heeft de Raad besloten geen bedrag meer op te nemen voor afschrijving van de kunstgrasvelden. Vervangingen zullen daarom via een apart voorstel of via de kadernota in de begroting opgevoerd moeten worden. Tevens heeft in 2017 de Raad besloten een sobere MOP (sobere voorziening) vast te stellen waarbij de kans op financiële tegenvallers groot is.

Cruijff-Court

In 2015 is een Cruijff-Court gerealiseerd. Voor vervanging is geen voorziening beschikbaar. Op moment van renovatie dient daarvoor een aparte budgetaanvraag gedaan te worden.

Speelplaatsen

De gemeente heeft momenteel 24 speelplaatsen en 198 (speel)objecten. Het dagelijks beheer, onderhoud en de jaarlijkse veiligheids- en onderhoudsinspecties zijn uitgevoerd door onze Buitendienst. Op basis van de inspectieresultaten hebben we diverse speeltoestellen vervangen en gerepareerd. Vanwege de hygiëne zijn we ook verder gegaan met het omvormen van speelplaatsen naar kattenpoep-vrije of kattenpoep-arme speellocaties. Hiertoe hebben we op twee locaties de zandondergronden vervangen. Verder hebben wij twee zandbakken verwijderd en zijn zeven bestaande zandbakken voorzien van schoon zand. Deze zandbakken zullen op termijn ook verwijderd worden. Conform beleid gaan we verder totdat alle speelplaatsen vrij zijn van zandondergronden en zandbakken. Vervanging, afschrijving en onderhoud kan gedekt worden uit het regulier budget.

Water

Onderhoud en beheer watergangen /sloten, duikers en vijvers

Het te onderhouden areaal aan oppervlaktewater, waaronder watergangen, in Scherpenzeel is toegenomen door de nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen, o.a. Renés en Heijhorst (fase 1).

De onderhoudswerkzaamheden en –kosten hebben wij opgenomen in de bedrijfsvoering en uitgevoerd volgens de geplande kwaliteitsniveaus. Dit tot tevredenheid van Waterschap Vallei en Veluwe en onze inwoners.

Baggerwerkzaamheden

Wij hebben de baggerwerkzaamheden in 2019 uitgevoerd in vijver aan de Parklaan-Molenweg. Uit de vijver is ruim 345 m³ slib in de vijver verwijderd. De kwaliteit van de leefomgeving van onze inwoners is hierdoor flink verbeterd.

De overige baggerwerkzaamheden in Scherpenzeel hoeven volgens het baggerplan (2014) pas in 2022 te starten. In 2019 is er slibdiktemeting uitgevoerd door het Waterschap in de watergangen en vijvers van Scherpenzeel. Dit om sliblaag in beeld te brengen en om op basis van de resultaten te bepalen in hoeverre een baggernoodzaak aanwezig is.

Onderhoud en reparatie houten bruggen en vlonders

Het totale aantal houten bruggen dat door de gemeente in Scherpenzeel wordt onderhouden is zeven en het totale aantal houten vlonders is twee. Wij hebben in 2019 aan diverse bruggen kleine onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Het onderhoud is voldoende op orde.

Grondwater en grondwatermeetnet

De dorpskern van Scherpenzeel ligt in een van nature nat gebied met relatief hoge grondwaterstanden. Gedurende natte perioden komt op diverse plaatsen in het dorp grondwateroverlast voor. Om de ergste overlast op te lossen hebben wij conform het grondwaterbeleid en -beheerplan (GWBBP) drainagebuizen aangelegd. De aanleg van de drainage hebben wij gecombineerd uitgevoerd met de vervanging van de riolering en herstel van de wegverharding. Er zijn enkele nieuwe grondwatermeetlocaties geïnstalleerd in overeenstemming met de GWBBP. Zo zijn wij in staat het effect van de aangelegde drainage buizen op grondwaterstanden te monitoren.

Onderhoud grondwatermeetnet

Om onze gemeentelijke grondwaterzorgtaak adequaat te kunnen invullen hebben wij inzicht in de grondwatersituatie nodig. Hiervoor hebben wij een grondwatermeetnet met 32 meetlocaties – 25 locaties met dataloggers voor periodieke meting en 7 locaties met telemetrie voor real-time meting. In het nieuwe Waterplan (WP) 2020-2024 zijn de kosten voor het jaarlijks onderhoud/ beheer van dit grondwatermeetnet opgenomen.

Het onderhoud van dit grondwatermeetnet laten wij uitvoeren door het Platform Vallei en Eem onder eindverantwoordelijkheid van Waterschap Vallei en Veluwe. Het onderhoud en beheer van dit grondwatermeetnet in Scherpenzeel is in 2019 tot onze tevredenheid uitgevoerd binnen het beschikbare budget.

Metten en monitoren

De 21 meetlocaties van pompen/ gemalen en overlopen in Scherpenzeel zijn sinds begin 2019 rechtstreeks verbonden met het regionale hoofdpst (H2gO) van het Platform Vallei en Eem. Via dit netwerk zijn wij in staat om onze gegevens in een breder, regionaal kader te monitoren en analyses plaatsen en kwaliteit van onze service te verbeteren. Dit is uitgevoerd via het platform en binnen het beschikbare budget.

Watermaatregelen in Scherpenzeel Zuid

Gelet op de (grond)wateroverlast, de te verbeteren waterkwaliteit rondom 'Huize Scherpenzeel' en de diverse ruimtelijke ontwikkelingen in het zuidelijk deel (ten zuiden van de Stationsweg/ Dorpsstraat) van Scherpenzeel hebben wij een waterstructuurplan opgesteld voor dit gebied met een uitvoeringsplan tot 2022.

Riolering

Onderhoud en beheer rioleringssysteem

Het onderhoud en beheer van het rioleringssysteem hebben wij in 2019 tot tevredenheid uitgevoerd. Als gevolg hiervan zijn de klachten en meldingen over de riolering – verstopping, storing aan de pompen gemalen etc. afgenomen en zijn zeer beperkt. Wij hebben in 2019 geen incidentele grote reparaties uit hoeven voeren op de oude riolering.

Samenwerking met de buurgemeenten

Sinds november 2011 zijn - onder een Afvalwaterteam (AWT) kring Woudenberg - de gemeente Scherpenzeel, de gemeente Woudenberg en het Waterschap Vallei en Veluwe intensief bezig met de samenwerking in de (afval)waterketen "Zuiveringskring Woudenberg. In 2019 hebben wij alle activiteiten volgens het uitvoeringsplan van het AWT binnen het beschikbare budget uitgevoerd.

Samenwerken in het Platform Water

Daarnaast heeft in 2019 de gemeente Scherpenzeel, zoals afgelopen jaren, samen met andere gemeenten uit de regio en het waterschap, deelgenomen aan het Platform Water Vallei en Eem in onderzoek en beleidsactiviteiten op het gebied van afvalwaterketen.

Gebouwen

Gemeentelijke gebouwen

De doelstelling van de beheerplannen is om de conditie van de gemeentelijke gebouwen te bewaken, achterstallig onderhoud te voorkomen en inzicht te hebben in de noodzakelijke instandhoudingskosten over een langere periode. De gebouwen waarvoor beheerplannen zijn opgesteld omvatten:

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

In 2013 zijn de beheerplannen opnieuw opgesteld (behoudens die van de ambtswoning en de toren NH-kerk). De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in de begroting. Begin 2016 is voor de toren een instandhoudingsplan inclusief begroting voor een periode van 6 jaar opgesteld. Op basis van dit onderhoudsplan is subsidie aangevraagd bij de Rijksdienst voor het Cultureel erfgoed. In de periode 2019-2021 wordt dit onderhoud aan de kerktoren uitgevoerd. Werkzaamheden kerkklok zijn reeds uitgevoerd en gereed. Voor de kleedgebouwen zijn de beheerplannen in 2015 opgesteld.

Voor het onderhoud worden in de meerjarenperiode 2019-2022 de volgende onderhoudskosten geraamd:

		2019	2020	2021	2022
- Brandweergarage/werkplaats	€	7.458	114.098	21.598	4.441
- Sportaccommodaties	€	16.206	30.478	18.894	33.527
- Sportvelden	€	231.090	492.171	0	176.226
- Toren NH-kerk	€	748	2.605	1.207	18.930
- Buitenplaats	€	5.501	19.547	6.681	95.006
- Villa	€	7.440	75.961	27.844	20.128
Totaal	€	268.443	532.845	243.273	81.653

Deze bedragen worden rechtstreeks ten laste van de onderhoudsvoorzieningen gebracht.

Overzicht beheerplannen, planperiodes en financieringswijze

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Herziening	Financiering
Wegen	Rapportage wegen	2016-2025	2020	Reserve wegen
	Openbare verlichting	2015-2024	2020	
	GVVP	2012-2016	-	Geen herziening, krediet naar Centrumvisie
Groen	Notitie beheer plantsoenen	2008	-	Exploitatie
	Bomenstructuurplan	2016-2040	-	Exploitatie Voorziening
	Notitie beheer Begraafplaatsen	2008	-	Exploitatie
	Sportvelden De Bree (MOP)	2016-2022	2020	- Exploitatie - Voorziening sportvelden De Bree
Water	Grondwaterbeheerplan	2016-2022	2021	Voorziening riolering
	Waterstructuurplan Zuid (uitvoering)	2014-2022	2021	Exploitatie en Voorziening riolering
Riolering	Waterplan 2020 - 2024	2020-2024	2024	Voorziening riolering
Gebouwen	Gebouwen	2014-2023	2017	Onderhoudsvoorziening
	Onderwijsgebouwen	2019-2024	2020	Extra lokaal CBS De Glashorst
	Sportaccommodaties	2016-2025	2020	Voorziening Sportaccommodaties de Bree

4. PARAGRAAF FINANCIERING

Wat is financiering?

Voor alles wat de gemeente doet is geld nodig. De treasuryfunctie houdt zich bezig met het financieren van de gemeentelijke activiteiten. Hierbij kan het nodig zijn dat (soms tijdelijk) geld geleend moet worden. Maar anders dan de term financiering suggereert, kan het ook zo zijn dat er geld aanwezig is dat niet direct nodig is. Vanwege het verplichte schatkistbankieren zijn de mogelijkheden hiervoor zeer beperkt. Om de risico's rond vermogenstransacties te beheersen is er treasurybeleid. Dit beleid is verwoord in een zogenaamd treasurystatuut.

Treasurystatuut

Op basis van de Wet Fido³ moet elk decentraal overheidslichaam een treasurystatuut hebben. Er is per 2018 een nieuw Treasurystatuut van toepassing, waarbij tevens de wetswijzigingen rond het schatkistbankieren en de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) zijn betrokken.

In het statuut is vastgelegd dat de treasuryfunctie van de gemeente dient tot:

- a. het zorgen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- b. het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de gemeente zijn verbonden (risicominimalisatie);
- c. het minimaliseren van de kosten van het beheer van de geldstromen en financiële posities (kostenminimalisatie);
- d. het optimaliseren van het rendement van beschikbare liquide middelen binnen de kaders van de in dit statuut opgenomen limieten en richtlijnen (rentemaximalisatie).

Verder wordt uitgewerkt:

- Onder welke voorwaarden het college ter uitoefening van de publieke taak leningen kan aangaan, middelen uitzetten en garanties verstrekken;
- Hoe de diverse risico's beheerst worden;
- Hoe de geldstromen op elkaar worden afgestemd om kosten te beperken en opbrengsten te optimaliseren;
- Hoe de verantwoordelijkheden liggen tussen college en raad en welke bevoegdheden en functiescheidingen in de ambtelijke organisatie worden vastgelegd;
- Hoe wordt omgegaan met onderwerpen als rentevisie en projectfinanciering.
Uiteraard wordt daarbij aangesloten bij de wettelijke regelingen.

Beleggingen

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

In- en externe ontwikkelingen/rentevisie

Externe invloeden - rentevisie

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

De officiële rente⁴ bedraagt nog steeds 0,00%.

Interne invloeden – liquiditeitenprognose

Bij interne invloeden gaat het om de behoefte aan geldmiddelen op korte en lange termijn. Hierbij kan het gaan om bijvoorbeeld nieuwe beleidsvoornemens, grote vervangingsinvesteringen en grondexploitaties.

³ Wet Financiering Decentrale Overheden

⁴ De ECB-rente (ook wel refirente genoemd) is het tarief dat banken moeten betalen wanneer ze geld van de ECB lenen. Bankieren maken gebruik van deze regeling op momenten van liquiditeitskrapte.

Financiering

Algemeen

Eén van de doelstellingen van de Wet Fido is het risico op rentestijgingen zo veel mogelijk te voorkomen. Dit kan de gemeente voorkomen door het bedrag waarover bij herfinanciering of herziening van het rentepercentage risico wordt gelopen te beperken. Vanaf 2009 geldt een wettelijk minimum voor de renterisiconorm van € 2,5 miljoen. Voor Scherpenzeel mag niet meer dan voor € 2,5 miljoen aan schuld, het rentepercentage herzien of geherfinancierd worden. In 2019 zijn er geen nieuwe leningen aangetrokken. In maart 2020 vervalt de langlopende lening van € 2,5 miljoen welke in maart 2018 is aangetrokken.

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet staat de gemeente toe een bedrag van ruim € 1,5 miljoen door kortlopende leningen in financieringsbehoefte te voorzien. Bij overschrijding van deze limiet in twee opeenvolgende kwartalen, geldt de verplichting tot het nemen van maatregelen (i.c. lang financieren). Dit heeft zich in 2019 niet voorgedaan. Begin 2019 is de kasgeldlimiet op basis van de begrotingsomvang verruimd naar € 1,6 miljoen.

	Limiet	1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
Omvang begroting	€ 18.858.302				
1 Toegestane kasgeldlimiet					
- in percentage	8,5%				
- bedragen	€ 1.602.956				
2 Omvang vlottende schulden					
Opgenomen gelden < 1 jaar	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ -	€ -	
Schuld in rekening-courant	€ 5.505.177	€ 963.288	€ 1.731.491	€ -	
Door derden gestorte gelden < 1 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -	
Overige schulden niet zijnde vaste schuld	€ 2.547.229	€ 4.490.055	€ 1.439.866	€ 2.860.012	
Totaal	€ 9.052.405	€ 6.453.343	€ 3.171.357	€ 2.860.012	
3 Vlottende middelen					
Contante gelden in kas	€ -	€ -	€ -	€ -	
Tegoeden in rekening-courant	€ 4.615.239	€ 1.435.212	€ 615.300	€ 125.143	
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 4.846.210	€ 4.029.854	€ 2.819.446	€ 2.893.942	
Totaal	€ 9.461.450	€ 5.465.067	€ 3.434.746	€ 3.019.085	
4 Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld (2-3)	€ -409.044	€ 988.276	€ -263.389	€ -159.072	
Toegestane kasgeldlimiet	€ 1.602.956	€ 1.602.956	€ 1.602.956	€ 1.602.956	
Ruimte / overschrijding (-)	€ 2.012.000	€ 614.680	€ 1.866.344	€ 1.762.028	

Relatiebeheer

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

De rente is gebaseerd op 1-maands Euribor met een opslag van 0,20%.

Toerekening van rente

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

Renteschema volgens BBV notitie:

Renteschema

		2019
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering +/- €	€	-
b. De externe rentebaten over de korte en lange financiering -/- €	€	-13.237
Saldo externe rentelasten en rentebaten	€	-13.237
c1. Doorberekende rente aan de grondexploitatie -/-€	€	-
c2. Doorberekende rente van projectfinanciering aan taakvelden -/-€	€	-
c3. De rentebaat van doorverstrekte leningen +/-€	€	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	-
d1. Rente over eigen vermogen +/- €	€	-
d2. Rente over voorzieningen +/- €	€	-
Aan taakvelden toe te rekenen interne rente	€	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€	-13.237
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) -/- €		
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury €		€ -13.237

EMU-saldo

Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit tekort van 3% hebben, naast Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel. In het Besluit Begroting en Verantwoording is opgenomen dat in de begroting en jaarrekening inzicht moet worden gegeven in het EMU-saldo. Hiervoor is onderstaande tabel opgenomen.

		2019
	1 Exploitatiesaldo voor toevoeging cq onttrekking uit reserves (zie BBV. Artikel 17c)	272.867
-	2 Mutatie (im)materiële vaste activa	-325.703
+	3 Mutatie voorzieningen	927.894
-	4 Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-3.336.303
-	5 Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (immateriële vaste activa)	0
	Berekend Emu-saldo	4.862.767

5. PARAGRAAF GRONDBELEID

5.1 Inleiding

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

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

5.2 Visie

De gemeentelijke visie op grondbeleid is vastgelegd in de nota grondbeleid. Grondbeleid is een middel om andere beleidsdoelen en bestuurlijke ambities te realiseren; het is geen doel op zich. De gemeente zet het grondbeleid als middel in om beleidsdoelen uit bijvoorbeeld de structuurvisie 2013, de omgevingsvisie in wording en de woonvisie te realiseren.

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

De uitvoering van de gebiedsvisie Scherpenzeel Zuid realiseert de gemeente deels door actief grondbeleid te voeren; denk hierbij aan Akkerwinde, Walstrolaan (herontwikkeling van de basisschool "De Maatjes"), 't Voort en Akkerwinde 2. Bij actief grondbeleid, zoals bij het complex Akkerwinde en 't Voort, gaat het om kaders ten aanzien van grondprijzen, herziening exploitaties, (tussentijdse) winstneming en het afdekken van verliezen (zoals bij het complex Akkerwinde 2 nodig is).

5.3 Uitvoering grondbeleid

Faciliterend grondbeleid

Als marktpartijen of particulieren het initiatief nemen voor een ruimtelijke ontwikkeling, dan zal de gemeente het spoor van de anterieure overeenkomst volgen. Hierin worden afspraken gemaakt over o.a. kostenverhaal, planschade, aantallen en typen woningen en bijdragen aan ruimtelijke ontwikkelingen buiten het plangebied. Momenteel faciliteert de gemeente de ontwikkeling van Heijhorst-Zuid en de huurwoningen nabij de Ringbaan.

Actief grondbeleid

Om de gebiedsvisie Scherpenzeel Zuid te realiseren, voert de gemeente actief grondbeleid. Momenteel voert de gemeente vier grondexploitaties.

Jaarlijks actualiseert het college de grondexploitaties en biedt deze herzieningen voor besluitvorming aan de raad aan. In de paragraaf grondbeleid informeert het college de raad over de individuele grondexploitaties, de risico's, de (tussentijdse) winstneming en de verliesvoorziening. De baten en lasten van de grondexploitatie zijn verantwoord in programma 8. Grondexploitaties hebben een projectmatig karakter en zijn daarmee anders dan de jaarbudgetten in de algemene dienst van de gemeente. Het verantwoorde saldo van baten en lasten wordt bepaald door het resultaat op de afgesloten complexen en de winst- en verliesneming op complexen. De resterende baten en lasten worden geactiveerd en hebben als zodanig geen invloed op het resultaat van het betreffende jaar. Deze activering wordt zichtbaar op de balans van de gemeente onder "voorraden".

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

Ontwikkeling Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 geldt voor overheidsinstellingen een belastingplicht in de vorm van vennootschapsbelasting voor hun ondernemersactiviteiten. Binnen onze gemeente geldt deze belastingplicht voor de grondexploitaties. De afdracht van vennootschapsbelasting (vanwege winst op de grondexploitatie) is geen onderdeel van de grondexploitatie zelf maar wordt separaat opgenomen in programma 0 van de begroting. Tot het moment van afdracht wordt de verplichting geschat en beschikbaar gehouden in de reserve grondexploitatie. De reden hiervan is, dat de winstneming in de grondexploitatie en afdracht vennootschapsbelasting niet tegelijkertijd plaatsvinden. De gemeente is in overleg met de Belastingdienst over de bepaling van de openingsbalans.

Hierna volgt een overzicht van de te verwachten financiële resultaten op de grondexploitaties en de (tussentijdse) winstneming in 2019. Daarna volgt per grondexploitatie een toelichting op de uitvoering in 2019 en de vooruitblik naar 2020.

Resultaten in exploitatie genomen gronden (x 1.000 euro)

Complex	boekwaarde 1-1-2019	boekwaarde 31-12- 2019	Verwachte eindwaarde nominaal	Jaar eindresultaat
Akkerwinde	2.967	-993	6.704	2022
Akkerwinde 2	0	146*	-146	2023
Walstrolaan	22	210	1.115	2022
't Voort	2.209	2.261	5.066	2024

*dit is inclusief de getroffen verliesvoorziening €145.649

Winstneming

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

Complex	Gerealiseerd % POC 2019	(Tussentijdse)Winstneming 2019 (x 1.000 euro)	Verwachte % POC 2020	Verwachte % POC 2021	Verwachte % POC 2022	Verwachte % POC 2023
Akkerwinde	37	2.425	82	97	100	100
Akkerwinde 2	0	0	0	0	69	100
Walstrolaan	0	0	58	79	100	100
't Voort	0	0	0	20	44	83

Complex Akkerwinde

Op Akkerwinde is de ontwikkeling in volle gang. In 2019 is het gebied bouwrijp gemaakt. De gemeente verkocht bouwgrond aan woningcorporatie Woonstede voor de bouw van 32 sociale huurwoningen; Deze worden medio 2020 opgeleverd. Ook nam projectontwikkelaar De Bunte de eerste fase van de projectmatige woningen af; deze woningen zijn deels in 2019 gerealiseerd en deels in 2020. De Bunte nam de laatste fase van de projectmatige bouw in maart/april 2020 af en deze woningen leveren zij naar verwachting in 2020/2021 op. Ook de particuliere bouwkvavels gingen in 2019 in de verkoop. In 2019 namen 15 particulieren hun bouwkvavel af en de overige 5 bouwkvavels levert de gemeente in 2020. Akkerwinde draagt bij aan de duurzaamheidsambities van de gemeente. Alle woningen zijn gasloos en het openbaar gebied wordt volledig duurzaam aangelegd. In februari 2020 startte de werkzaamheden om het gebied woonrijp te maken. Het woonrijp maken is aanbesteed en gegund voor het gehele gebied.

VPB: In de jaarrekening 2019 is volgens de POC-methode voor de eerste maal tussentijds winst genomen op dit project. In 2019 wordt 37% van de winst genomen wat neerkomt op € 2.425.386. Hierover zal in 2020 VPB betaald moeten worden, met aftrek van verrekenbare verliezen uit voorgaande jaren, zal dit op circa € 486.000. Hierover zijn we momenteel nog in gesprek met de belastingdienst. Deze VPB-last over 2019 is verwerkt in de jaarrekening 2019.

Complex Akkerwinde 2

In 2019 kocht de gemeente de gronden voor dit complex aan. De doelstelling van dit project is om betaalbare woningen voor starters en eventueel senioren te realiseren. In het eerste kwartaal van 2020 organiseerde de gemeente een druk bezochte bijeenkomst om op te halen wat de woonwensen zijn van geïnteresseerden. De opgehaalde informatie vormt de input voor een stedenbouwkundig plan voor dit gebied. In 2019 is een verliesvoorziening genomen van € 145.649 op basis van de verwachte negatieve eindwaarde van het project. Momenteel wordt er gewerkt aan de voorbereidingen van de bestemmingsplan procedure.

Complex Walstrolaan

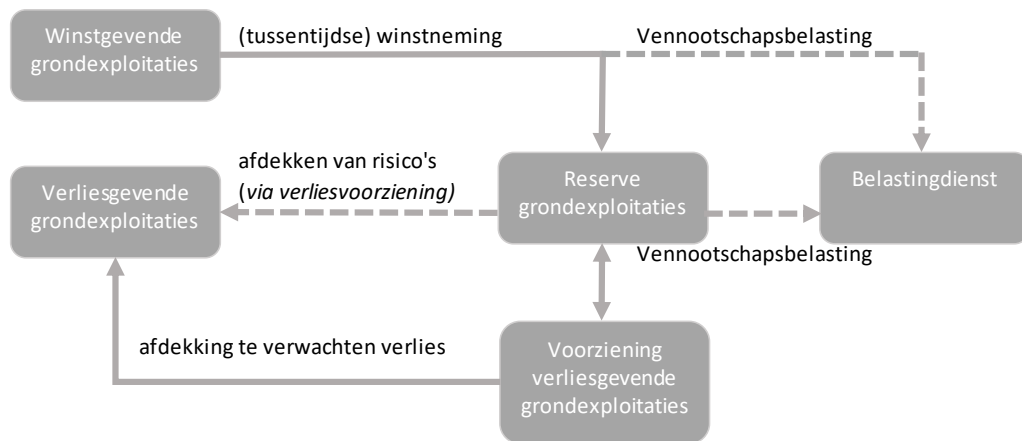
In 2019 werd het bestemmingsplan voor de Maatjeshof onherroepelijk en hiermee de woonbestemming om 14 levenslooppluswoningen te realiseren. De gemeente heeft de onderhandelingen met hier opgerichte CPO-vereniging (collectief particulier opdrachtgeverschap) afgerond. De reserveringsovereenkomst is inmiddels getekend. Verwacht wordt dat rond de zomer de koopovereenkomst getekend zal worden. De voormalige school op deze locatie is in 2019 gesloopt en het naastgelegen bosje is gekapt. In 2020 zal verder gegaan worden met het bouwrijp maken van deze locatie.

Complex 't Voort

In 2019 is een stedenbouwkundige verkenning uitgevoerd. Deze verkenning heeft nog niet geleid tot de conclusie of zowel Fase I als Fase II in uitvoering kan worden gebracht. Daarom is de grondexploitatie nu nog gebaseerd op indicatief programma gericht op de uitvoering van Fase I. Naar verwachting kunnen we bij de volgende herziening van de grondexploitatie bij de begroting 2021 de nieuwe stedenbouwkundige uitwerking verwerken en aangeven op welke gebied dit betrekking gaat hebben. In juli 2019 nam de raad het besluit om € 1.000.000 beschikbaar te stellen betaalbare woningen voor starters te realiseren. Dit bedrag was opgenomen in de grondexploitatie 't Voort. We stellen voor om dit bedrag binnen deze grondexploitatie te laten vervallen. De voorkeur gaat uit naar het bouwen van woningen voor deze doelgroepen, die aansluiten op hun specifieke woonwensen en die tegen in de markt haalbare prijzen kunnen worden aangeboden. Ook blijven deze woningen beschikbaar voor de starters/senioren, ook als de eerste bewoners doorstromen en hun woningen verkopen. Voorbeelden hiervan zijn BeBo's (beneden/bovenwoningen) en Rug-aan-Rug woningen. Dit zijn relatief kleine woningen. Hierdoor zal de starter doorstromen naar een grotere woning zodra dit financieel mogelijk is en hiermee komt de woning weer beschikbaar voor een andere starter.

5.4 Reserves en voorzieningen

De gemeente beschikt voor het grondbeleid over de reserve grondexploitatie, de verliesvoorziening Akkerwinde 2 en de voorziening Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid



Reserve grondexploitatie

De Reserve grondexploitatie dient om de financiële risico's van de grondexploitaties op te vangen (voor zover de winstpotentie hier niet in voorziet), de verliesvoorziening voor verliesgevende grondexploitatie te vormen en daarnaast om de afdrachten Vennootschapsbelasting te betalen. Bij de jaarrekening van 2019 wordt het te betalen bedrag Vennootschapsbelasting over 2019 als nog te betalen post opgenomen. De te maken dotatie aan de reserve als gevolg van de winstneming zal verminderd worden met de hoogte van de nog te betalen post. Op deze wijze voldoen we aan de eisen van de BBV om de kosten op te nemen voor het jaar waarvoor de kosten van toepassing zijn. De hierop volgende jaren kan de nog te betalen post voor de Vennootschapsbelasting gedekt worden uit de reserve. Hier zitten dan genoeg middelen in.

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

Voorziening verliesgevende grondexploitaties

Zodra de gemeente voorziet dat een grondexploitatie verliesgevend is dan dekt de gemeente het te verwachten verlies af. De gemeente vormt de voorziening op eindwaarde.

Voorziening Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid

In de structuurvisie staat beschreven dat alle nieuwbouwontwikkelingen in het gebied voor Scherpenzeel-Zuid (begrensd bij het bestaand stedelijk gebied ten tijde van vaststelling van de structuurvisie) bijdragen aan het fonds Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid. Met de grondverkoop in de afgelopen jaren zijn afdrachten gedaan ten gunste van deze voorziening. De stand van de voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 608.718. In 2019 is vanuit dit fonds een bijdrage à € 96.803 geleverd aan de ontsluitingsweg oost bij Akkerwinde.

6. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

6.1 Wat is een verbonden partij?

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de verbonden partijen van de gemeente Scherpenzeel. Met verbonden partijen worden rechtspersonen bedoeld waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

- Onder bestuurlijk belang wordt bedoeld, een plaats in het bestuur of het hebben van stemrecht;
- Met financieel belang wordt bedoeld dat de gemeentemiddelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partijen kunnen worden verhaald op de gemeente.

Er wordt het volgende onderscheidt gemaakt tussen de verschillende soorten verbonden partijen:

- Gemeenschappelijke regelingen;
- Vennootschappen en coöperaties;
- Stichtingen en verenigingen;
- Overige verbonden partijen;

6.2 Waarom inzicht in verbonden partijen?

Deze paragraaf is om twee redenen van belang voor de raad. Op de eerste plaats voeren de verbonden partijen vaak beleid uit dat de gemeente in principe ook zelf kan doen. De gemeente blijft de uiteindelijke verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Er blijft dus voor de raad nog steeds een kaderstellende en controlerende taak over bij die programma's. Helaas is dit niet altijd makkelijk, vooral niet als de overige verbonden partijen veel groter zijn. De eigen inbreng in dergelijke verbanden is dan soms erg moeilijk te realiseren. Op de tweede plaats zijn er kosten gemoeid met de deelname en zijn er financiële risico's die de gemeente met de deelname kan lopen. Indien er ten aanzien van verbonden partijen reële risico's worden gelopen, zijn deze benoemd in de paragraaf 'Weerstandsvermogen'. Hier wordt in dat geval naar verwezen.

6.3 Verbonden partijen van Scherpenzeel

Hieronder volgt een overzicht van de verbonden partijen van de gemeente Scherpenzeel. Hierbij is onder meer weergegeven wat de doelstelling van de gemeente is om participeren in de betreffende verbonden partij en de financiële situatie van de verbonden partij. Waar mogelijk zijn de cijfers van de verbonden partijen uit het uit het jaarverslag 2019 weergegeven. In een aantal gevallen is dit echter niet mogelijk geweest, in dat geval zijn de meest recente cijfers opgenomen.

6.4 Verbonden partijen per programma

Naast deze paragraaf is per programma is de betrokkenheid van de verbonden partijen bij het realiseren van de doelstellingen weergegeven.

Verbonden partij	R ⁵	Doelstelling deelname	Bestuurlijk vertegenwoordiger	P.	Financieel belang gemeente 2019	Verwacht financieel resultaat 2019	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
<i>Gemeenschappelijke regeling</i>								
Regio De Vallei, Ede		Transport en verwerking GFT-afval	Wethouder I. van Ekeren	7.	€ 2.480,-	€ 0,-	31-12-2018: € 438.714 31-12-2019: € 57.488	31-12-2018: € 374.869 31-12-2019: € 10.348
Regio FoodValley, Ede	*	Gemeentelijke belangenbehartiging op diverse deelgebieden	Burgemeester H.H. de Vries	0.	€ 53.588,-	€ 0,-	31-12-2018: € 1.790.280 31-12-2019: € 2.146.245	31-12-2018: € 2.463.173 31-12-2019: € 2.853.376
VGGM, Arnhem	*	Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM) organiseert voor veiligheidsregio Gelderland Midden de hulpverlening. Doelstelling van deelname is het inkopen van kwalitatief hoogwaardige hulp- en dienstverlening voor volksgezondheid en brandweertaken.	Wethouder H.E. van Dijk-van Ommering (volksgezondheid) Burgemeester H.H. de Vries (regionale brandweer)	di v	VGZ: € 133.394,- JGZ 0-4 € 172.299,- Brandweer: € 469.173,-	€ 1.472.000,-	31-12-2018: € 7.368.000,- 31-12-2019: € 7.367.000,-	31-12-2018 €37.035.595,- 31-12-2019 €43.041.000,-
OddV, Ede	*	Omgevingsdienst de Vallei (Oddv) is een samenwerking bij de uitvoering van taken op het gebied van de Wet algemene bepaling omgevingsrecht	Wethouder I. van Ekeren	8.	€ 521.961,-	€ 0,-	31-12-2018 € 572.000 31-12-2019 € 708.000	31-12-2018 € 1.834.000 31-12-2019 € 2.224.000

⁵ Voor de met * gemarkeerde verbonden partijen wordt een zeker risico gelopen

Verbonden partij	R ⁵	Doelstelling deelname	Bestuurlijk vertegenwoordiger	P.	Financieel belang gemeente 2019	Verwacht financieel resultaat 2019	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
<i>Vennootschappen en coöperaties</i>								
O- gen, Scherpenzeel		O-gen is een samenwerking in het landelijk gebied van de Gelderse Vallei, Eemland, Utrechtse Heuvelrug en Kromme Rijnstreek. Het betreft een lidmaatschap van deze gebiedscorporatie. De Gebiedscoöperatie kent een UA vorm (Uitgesloten Aansprakelijkheid), waardoor de gemeente uitgesloten is van financiële risico's.	Wethouder I. van Ekeren	8.	Contributie: € 5.000,-	Niet bekend.		
Vitens, Zwolle		Als aandeelhouder invloed uitoefenen op drinkwatervoorziening. Aandelenbezit: € 7.746 (7.746 á € 1 nominaal).	Wethouder G. van Deelen/ I. van Ekeren	0.	Achtergestelde lening 31-12-2019: € 14.141,- Rente en aflossing: € 7.552 Dividend: € 6.971	€ 10 miljoen	31-12-2017: €533 miljoen 31-12-2018: €533 miljoen	31-12-2017: €1.195 miljoen 31-12-2018: €1.234 miljoen
BNG, Den Haag		Participeren in Bank Nederlandse Gemeenten, die gericht is op gemeenten. De aandeelhouders betreffen uitsluitend gemeenten en provincies. Aandelenbezit: EUR 8.775 (3.510 á EUR 2,50 nominaal)	Wethouder G. van Deelen/ I. van Ekeren	0.	Dividend: € 10.004	€ 163 miljoen	31-12-2018: € 4.991 miljoen 31-12-2019: € 4.887 miljoen	31-12-2018: € 132.518 miljoen 31-12-2019: € 144.802 miljoen

Verbonden partij	R ⁵	Doelstelling deelname	Bestuurlijk vertegenwoordiger	P.	Financieel belang gemeente 2019	Verwacht financieel resultaat 2019	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
<i>Stichtingen en verenigingen</i>								
Kulturhus De Breehoek, Scherpenzeel	*	Toezicht op een deugdelijke exploitatie en realisatie van de 'Kulturhus gedachte' waarbij voorzieningen op het gebied van zorg, cultuur, educatie, sport en welzijn in één gebouw zijn samengebracht. Jaarlijkse aflossing € 75.000 (dekking uit de reserve Lening De Breehoek)	Wethouder G. van Deelen	5.	Exploitatie bijdrage: € 127.000 Onder voorwaarden aflossingsvrije lening (per 31/12/19): € 4.218.750	-/-€ 162.718,-	31-12-2018: € 2.048.944 31-12-2019: € 1.961.226	31-12-2018: € 4.836.944 31-12-2019: € 4.781.983
IBMN, Vianen		Inkoop- bureau Midden Nederland is een samenwerking op het terrein van inkoop een aanbesteding, gericht op het realiseren van kwalitatieve, procesmatige en financiële inkoopvoordelen.	Wethouder G. van Deelen/ I. van Ekeren	0.		Onbekend	1-1-2017 € 85.630 1-1-2018 € 245.132	1-1-2017 € 203.271 1-1-2018 € 182.755
Eem Vallei Educatief, Barneveld		Voldoen aan de wettelijke verplichting in Scherpenzeel openbaar onderwijs aan te bieden. Met de deelname wordt beoogd om door middel van schaalgrootte efficiency- en kwaliteitsvoordelen te genereren.	Wethouder H.E. van Dijk-van Ommering	4.	Alleen bestuurlijk belang	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<i>Overige verbonden partijen</i>								
N.v.t.								

7. PARAGRAAF DUURZAAMHEID

In de programmabegroting 2019-2022 is voor de eerste keer een paragraaf duurzaamheid opgenomen. In 2019 is een belangrijke start gemaakt met het concretiseren van diverse aspecten en thema's die met duurzaamheid samenhangen of er onderdeel van zijn. Afgelopen jaar is er hard gewerkt om de onderlinge samenhang en beleidsmatige doorkijk op deze thema's samen te vatten in één integrale kadernotitie. Bij de totstandkoming van deze kadernotitie duurzaamheid is samenhang aangebracht tussen de verschillende reeds bestaande beleidsnota's op het vlak van planet (leefomgeving), people (mens) en profit (economie).

Wij gebruiken de bekendste definitie van duurzaamheid, die van de Verenigde Naties: Duurzame ontwikkeling is de ontwikkeling die voorziet in de behoeften van de huidige generatie, zonder het vermogen van toekomstige generaties in gevaar te brengen om in hun eigen behoeften te voorzien.

Duurzaamheid biedt de samenleving (overheden, ondernemers, organisatie, inwoners en onderwijs) nieuwe perspectieven. Door samen vanuit duurzaamheid te werken, ontstaan er betere oplossingen die in veel gevallen ook nog goedkoper zijn of meer opleveren. Duurzaamheid vraagt om innovatie en nieuwe ideeën.

Rust, ruimte, groen, een goede leefomgeving en goede sociale structuren in de gemeente bieden uitgelezen kansen voor een succesvol duurzaamheidsbeleid. Kernkwaliteiten die relevant zijn en in Scherpenzeel aanwezig zijn. Samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en andere overheden verstevigen we duurzaamheid voor de huidige generatie en de generaties na ons.

Een concreet voorbeeld zijn de activiteiten in het kader van de energietransitie. Een ontwikkeling die niet alleen in Scherpenzeel actueel is, maar juist ook door de afspraken van het Klimaatakkoord, landelijke impact heeft. In 2019 is gestart met de Regionale Energie Strategie en de voorbereidingen voor de transitievisie Warmte. Ook Scherpenzeel staat voor grote uitdagingen als het gaat om het verduurzamen van de bebouwde omgeving en het zoeken naar alternatieve duurzame energieopwekking. In 2020 zal duidelijk moeten worden voor welke energie-opgave Scherpenzeel staat en welke alternatieven, mogelijkheden en keuzes de gemeente en haar inwoners daarin hebben. Een inventarisatie die uiteindelijk handvatten zal moeten bieden aan Scherpenzeel en haar inwoners bij de keuzen in het kader van de energietransitie.

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

<i>Wat willen we bereiken?</i>	<i>Wat gaan we doen?</i>	<i>Toelichting</i>
Programma 0: Bestuur en ondersteuning		
Ruimte voor investeringen in duurzaamheid	Opbrengsten uit grondexploitatie bestemmen voor investeringen in duurzaamheid.	✖ Er moet hiervoor nog een voorstel worden opgesteld.
Algemene reserve komt ten goede aan de samenleving	Eenmalige waardevolle en duurzame investeringen (die ten goede komen aan de gehele bevolking) voorleggen aan de gemeenteraad met de mogelijkheid deze te dekken uit de Algemene reserve.	✓
Programma 2: Verkeer en vervoer		
Behoud en mogelijk versterken van de kwaliteit en veiligheid van de woon- en leefomgeving. Optimale infrastructuur voor alle verkeersdeelnemers.	Lange termijnvisie voor fysieke leefomgeving (omgevingsvisie) en beheerplannen actualiseren.	✓
Toekomstvast openbaar vervoer	Lobbywerk voortzetten richting opdrachtgevers openbaar vervoer.	✓
Programma 3: Economie		
Een structureel goed functionerend winkelbestand met een gevarieerd aanbod in Scherpenzeel	Realisatie uitvoeringsprogramma Centrumvisie met daarin participatie ondernemers/winkeliers.	✖ Als project 'Uitwerking Centrumvisie' in 2019 opgepakt. Vanaf 2020 wordt hier uitvoering aan gegeven.
Voldoende ruimte blijven bieden voor ondernemers om zich te vestigen of verder te ontwikkelen binnen Scherpenzeel	In beeld brengen van behoefte aan revitalisering van bedrijventerreinen en het eventueel invoeren van parkmanagement.	✖ Door te beperkt beschikbare capaciteit heeft dit nog niet de aandacht die het verdient. In 2020 wordt de formatie uitgebreid.
Gezonde Scherpenzeelse lokale economie	Promotiecampagne Heerlijkheid Scherpenzeel, waaronder de promotie van streekproducten.	✓
Voldoende ruimte blijven aanbieden voor agrarische ondernemers in de buitengebieden	Implementeren werkwijze Menukaart.	✓
Duurzaamheidsinitiatieven	Verder implementeren van het Vallei Boert Bewust-concept.	✓
Duurzaamheidsinitiatieven	Voor circulaire economie aansluiten bij regio Foodvalley.	✓
Programma 5: Sport, recreatie en cultuur		
Een toename van de deelname van onze inwoners –en dan met name de jeugd- aan sport- en recreatieve activiteiten door het bieden van een aantrekkelijk en gevarieerd aanbod van sportieve en recreatieve voorzieningen.	Inzetten van de combinatiefunctionaris om doelgroepen die sporten uit te breiden en een gevarieerd sportaanbod te bieden i.s.m. de sportorganisaties. Nadruk ligt bij interventie-programma's voor doelgroepen en ondersteuning van de verenigingen door beroeps-gerelateerde stages in te zetten om het verenigingskader te ondersteunen.	☑
Een toename van de deelname van onze inwoners –en dan met name de jeugd- aan sport-	Inzetten van de combinatiefunctionaris om doelgroepen die sporten uit te	☑

<i>Wat willen we bereiken?</i>	<i>Wat gaan we doen?</i>	<i>Toelichting</i>
en recreatieve activiteiten door het bieden van een aantrekkelijk en gevarieerd aanbod van sportieve en recreatieve voorzieningen.	breiden en een gevarieerd sportaanbod te bieden i.s.m. de sportorganisaties. Nadruk ligt bij interventie-programma's voor doelgroepen en ondersteuning van de verenigingen door beroeps-gerelateerde stages in te zetten om het verenigingskader te ondersteunen.	
Een goede kwaliteit van de sportvelden waarborgen	Middels een beheerplan wordt vorm geven aan een effectief beheer en zelfwerkzaamheid van de verenigingen tegen lage kosten.	* Kosten actualiseren als gevolg van veranderingen btw sport.
Een hogere ecologische waarde creëren door het toepassen van vogel- en insectenvriendelijke beplantingen	Het mede toepassen van vlinder-, vogel- en bij-vriendelijke boom- en heestersoorten.	☒
Een grotere betrokkenheid van inwoners bij het groen	Jaarlijks organiseren van een Natuurwerkdag en / of Boomfeestdag. Een moment om jong en oud in contact te brengen met de natuur.	☒
Programma 6: Sociaal domein		
Stimuleren van een omslag in 'denken en doen' in de lokale samenleving: zelf- en samenredzaamheid (transformatie)	Het stimuleren en faciliteren van burgerinitiatieven of initiatieven gericht op preventie, versterken van het voorveld en zelfredzaamheid.	✓
Stimuleren van een omslag in 'denken en doen' in de lokale samenleving: zelf- en samenredzaamheid (transformatie)	De pilot 'Buurtgezinnen' evalueren en de financiering borgen als het een succes is.	☒
Afstand tot de arbeidsmarkt verkleinen	Bewustwording en stimulering van arbeidsparticipatie voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij lokale ondernemers	✓
Programma 7: Volksgezondheid en milieu		
Klimaatadaptief riolerings- en watersysteem	Klimaat-adaptieve maatregelen opnemen in het nieuwe GRP en uitvoeren.	✓
In 2020 75% hergebruik en een maximale hoeveelheid restafval van 100 kilogram per inwoner; voor 2022 willen we 80% hergebruik en 80 kilogram restafval per inwoner.	Introductie van tariefdifferentiatie (diftar) op aanbodfrequentie van de minicontainer voor restafval.	☒
We zijn in 2050 energieneutraal	• We stimuleren bedrijven om energiemaatregelen te treffen. • We wenden de opbrengsten uit grondexploitaties aan voor duurzaamheidsmaatregelen. • We stellen een Energievisie Scherpenzeel op. • We zetten in op energiebesparing en een gevarieerde energiemix. • We maken het Sportpark De	✓

<i>Wat willen we bereiken?</i>	<i>Wat gaan we doen?</i>	<i>Toelichting</i>
	Bree energieneutraal. • We bouwen nieuwbouwwoningen energieneutraal. • We stimuleren dat bestaande woningen energieneutraler worden. • We stellen daken en openbare gebouwen beschikbaar voor zonnepanelen • Deelname aan CO₂ prestatieladder voor overheden	
Duurzame bedrijven	We enthousiasmeren bedrijven om duurzaamheidsmaatregelen te treffen.	✓
Duurzame mobiliteit	We faciliteren laadpalen voor elektrische auto's en fietsen in de openbare ruimte.	✓
Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		
Toekomstbestendig woonbeleid	Uitwerken geactualiseerde woonvisie en het opstellen van een nieuwe Woonvisie voor 2020 e.v.	✓
Passende gebiedsontwikkeling en zorgvuldige en optimale grondexploitaties	Duurzaam bouwen	✓
Een duidelijk kader voor de lange termijn geven voor ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving.	Omgevingsvisie opstellen	✓

8. PARAGRAAF LOKALE HEFFINGEN

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

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de opbrengsten van de lokale belastingen in 2019. De begrote bedragen zijn inclusief begrotingswijzigingen. Wanneer in financiële rapportages een actualisatie ten opzichte van de Programmabegroting 2019 heeft plaatsgevonden, is het oorspronkelijke bedrag tussen haakjes vermeld.

Tarief/belasting	Opbrengst x € 1.000			Opbrengst per inwoner in €	
	Rekening 2018	Begroot 2019	Rekening 2019	2018	2019
OZB - eigenaar woning 0,1081% - eigenaar niet-woning 0,1901% - gebruiker niet-woning 0,1450%	1.733	1.736 (1.704)	1.736	177,73	175,83
Hondenbelasting € 68,10 voor de eerste hond € 114,22 elke volgende hond	42	42	38	4,31	3,89
Toeristenbelasting *) € 1,21 per overnachting	72	98 (121)	97	7,38	9,81
Afvalstoffenheffing - éénpers. € 165,00 (vast) - bij 240 lt € 5,00 - bij 140 lt € 3,00 bij ondergr. Container € 0,85	748	847	666	76,71	67,48
Rioolheffing - € 242,33 per woning - € 242,33 per niet woning	1.085	1.115	1.094	111,27	110,82
Totaal	3.680	3.838	3.631	377,40	367,83

*) De bedragen zijn in een aantal gevallen inclusief verrekeningen uit oude jaren, waardoor sterke fluctuaties kunnen optreden.

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

Jaar	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Rioolrecht/-heffing	101,76	105,89	114,91	113,34	106,97	111,27	110,82
Afvalstoffenheffing	71,05	72,40	75,15	76,50	75,02	76,71	67,48
OZB*	133,84	138,27	151,46	145,24	172,20	177,73	175,83
Hondenbelasting	3,99	4,13	3,91	4,51	4,33	4,31	3,85
Totaal	310,64	320,69	345,43	339,59	358,52	370,01	370,01

* In 2019 zijn de tarieven voor OZB | eigendom | niet-woningen (0,1456%) en OZB | gebruik | niet-woningen (0,1908%) in de verordening verwisseld. Het tarief dat was berekend (conform begroting) en op de website is gepubliceerd is ook ingevoerd in de belastingapplicatie (GouwIT). In de verordening zijn deze tarieven echter omgedraaid en de verordening is als zodanig vastgesteld door de gemeenteraad.

De afvalstoffen- en rioolheffing mogen ten hoogste kostendekkend zijn. Onderstaande overzichten geven een beeld van het verloop in 2019

Tabel berekening kostendekkendheid heffing riolering 2019	
Berekening kostendekkendheid heffing	
Kosten taakvelden (incl. eventuele (omslag)rente)	640.109
Inkomsten taakvelden (excl. heffingen; incl. reserve mutatie)	17.287
Netto kosten taakveld	657.396
Toe te rekenen kosten	
Overhead (incl. eventuele (omslag)rente)	107.255
BTW (rioolheffing)	95.726
Totale kosten	860.377
Opbrengst heffingen	1.094.137
dotatie a/d voorziening	233.760
Dekkingspercentage	100%

Investerings in riolering fluctueren jaarlijks. Het verschil tussen uitgaven en inkomsten wordt gedoteerd aan de voorziening riolering, welke een egaliserend karakter heeft. Investering uit de komende jaren kunnen hieruit gedekt worden.

Betreffende de afvalstoffen heffing is in de eerste tabel uit deze paragraaf opvallend dat er daling aan inkomsten is voor de afvalstoffenheffing per inwoner. Dit is het gevolg van de invoering van de Diftar en de daaruit voortvloeiende daling van inkomsten. Deze dalen doordat er minder aanbiedingen van de restaval containers zijn dan geraamd. Als toegelicht in programma 7 leidt onder andere dit feit tot een verschil tussen inkomsten en uitgaven, welke in onderstaande tabel ook wordt weergegeven. Momenteel wordt een analyse op dit verschil uitgevoerd. In de begroting 2021-2024 en verordening afvalstoffenheffing 2021 zullen de uitkomsten van de evaluatie worden verwerkt om de doelstelling te behalen om in 2021 weer kostendekkend te zijn.

Tabel berekening kostendekkendheid heffing afval 2019

Berekening kostendekkendheid heffing

Kosten taakvelden (incl. eventuele (omslag)rente)	642.167
Inkomsten taakvelden (excl. heffingen)	-1.042
Kwijtscheldingen	8.490
Netto kosten taakveld	649.614

Toe te rekenen kosten

Overhead (incl. eventuele (omslag)rente)	56.005
BTW (afval)	144.683
Straatvegen (50%)	21.755
Totale kosten	872.058

Opbrengst heffingen	751.213
Dekking uit reserves	120.845
Dekkingspercentage	100%

9. PARAGRAAF RECHTMATIGHEID

Reikwijdte rechtmatigheid en het normenkader

De gemeenteraad concentreert zich op zijn taakstellende en controlerende rollen. De externe accountant ondersteunt de raad in zijn controlerende functie onder meer bij het onderzoek naar rechtmatigheid.

Het controleprotocol is na afloop vastgesteld als een meerjarig model. Hierin staan nadere aanwijzingen aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening. Conform advies van de commissie BBV, geldt dit protocol voor dezelfde termijn als het contract met de accountant.

Het normenkader betreft de inventarisatie van de voor de accountantscontrole relevante regelgeving van hogere overheden en van de gemeente zelf. Het normenkader wordt vooraf ter kennisname aan de auditcommissie en de raad gestuurd. Het intern controleplan is op dit normenkader afgestemd.

Rechtmatigheidsverantwoording 2021

Vanaf het boekjaar 2021 zal het college verantwoording gaan afleggen over de rechtmatigheid. De accountant zal dan geen oordeel meer geven over de rechtmatigheid in zijn controleverklaring. De rechtmatigheidsverantwoording van het college wordt dan onderdeel van de getrouwheidsverklaring van de accountant. De voorbereidingen worden hiervoor momenteel getroffen.

Resultaten rechtmatigheidscontrole

De interne controlehandelingen zijn in 2019 uitgevoerd conform het intern controleplan. Het verslag van bevindingen van de interne controle over 2019 is in oktober 2019 aangeboden aan het college.

Voorwaardencriterium en M&O criterium

De rechtmatigheid is uitgebreider dan de getrouwheid. Afwijkingen van wet- en regelgeving kunnen betreffen: verslaggevingsaspecten, financiële beheershandelingen bij naleving wet- en regelgeving (dit is het voorwaardencriterium) en M&O (misbruik en oneigenlijk gebruik).

In 2019 zijn de tarieven voor OZB | eigendom | niet-woningen (0,1456%) en OZB | gebruik | niet-woningen (0,1908%) in de verordening verwisseld. Het tarief dat was berekend (conform begroting) en op de website is gepubliceerd is ook ingevoerd in de belastingapplicatie (GouwIT). In de verordening zijn deze tarieven echter omgedraaid en de verordening is als zodanig vastgesteld door de gemeenteraad.

De specifieke uitkeringen welke zijn verantwoord in de Sisa-bijlage betreffen onderdelen van de Participatiewet, waarvoor voor elke post een deelwaarneming heeft plaatsgevonden. Er zijn in deze controle geen fouten geconstateerd door de interne controle.

De interne controle heeft in het verslag van bevindingen per controleonderdeel verbeterpunten aangedragen. Het gaat om procesmatige verbeteringen welke het "in control zijn" vergroten en de risico's op fouten verkleinen. Dit geldt zowel ten aanzien van rechtmatigheid als ten aanzien van bedrijfsvoering. Een verbeterpunt is het ook het actualiseren van M&O beleid, de voorbereidingen worden momenteel getroffen, en zal in 2020 worden aangeboden aan college en raad.

Begrotingsrechtmatigheid 2019

De overschrijdingen in de jaarrekening 2019 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.

V= overschrijding binnen de norm

X= overschrijding buiten de norm

Programma	Over-schrijding	Oor-deel	Toelichting
Bestuur en ondersteuning	1.135.263	V	Toelichting per overschrijding per onderdeel (excl. onderschrijdingen per onderdeel): <i>Rechtmatig:</i> 010 Overschrijding wachtgeld, verplichting en pensioenvoorzieningen vanuit BBV (621.751) 030 Kostenoverschrijding op bestaand beleid Beheer overige gebouwen en gronden 061 Kostenoverschrijding op bestaand beleid OZB woningen 090 VBP verplichting winst Akkerwinde. Was nog niet bekend bij tussentijdse informatievoorziening (486.075)

JAAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Waarderingsgrondslagen

Toelichting op de balans

Balans per 31 december 2019									
ACTIVA		2019		2018	PASSIVA		2019		2018
VASTE ACTIVA					VASTE PASSIVA				
Immateriële activa	0		0		Algemene reserve	5.970.332		6.808.256	
Materiële activa					Bestemmingsreserves	11.905.582		12.207.953	
met economisch nut	19.074.605		12.321.413						
met economisch nut, waarvoor									
een heffing kan worden geheven	747.296		7.846.121						
met maatschappelijk nut	1.355.055		1.335.128		Gerealiseerd resultaat	1.533.473		120.310	
		21.176.956		21.502.662					
Financiële activa	4.590.026		4.646.547						
		4.590.026		4.646.547			19.409.387		19.136.520
VLOTTENDE ACTIVA					VLOTTENDE PASSIVA				
Voorraden	1.725.436		5.207.388		VOORZIENINGEN		9.255.075		8.327.182
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	7.442.868		3.918.281		VASTE SCHULDEN		3.637.304		3.811.150
					NETTO VLOTTENDE SCHULDEN		1.761.868		7.547.938
Liquide middelen	125.143		3.848.222		MET RENTETYPISCHE LOOPTIJD < JAAR				
Overlopende activa	548.714		239.487		OVERLOPENDE PASSIVA		1.545.509		539.798
		9.842.161		13.213.378					
Totaal activa		35.609.143		39.362.587	Totaal passiva		35.609.143		39.362.587

2 Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt conform de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Vergelijkende cijfers

Er hebben geen wijzigingen plaatsgevonden in de vergelijkende cijfers.

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Ten aanzien van de bepaling van de baten inzake de algemene uitkering is uitgegaan van de laatst gepubliceerde accres mededeling, zijnde de septembercirculaire 2018.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Balans

Vaste activa

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

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

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

Financiële vaste activa

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

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

Vlottende activa

De niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Er wordt rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze gronden.

De vorderingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Toelichting op de balans

ACTIVA

Immateriële vaste activa

Boekwaarde per 1 januari 2019		0
Investerings 2019	154.472	
Verminderings 2019	<u>0</u>	
		<u>154.472</u>
		154.472
Afschrijvingen 2019		<u>154.472</u>
Boekwaarde per 31 december 2019		<u><u>0</u></u>

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
Informatiebeleidsplan	134.667	0
Centrumvisie	17.438	0
Vorbereiding haalbaarheid Wijdelaer/Breelaan	2.367	0
	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>154.472</u></u>	<u><u>0</u></u>

De immateriële vaste activa betreft projecten, die over meerdere jaren worden uitgevoerd.
Conform de BBV-voorschriften dienen de bedragen van deze projecten elk jaar verantwoord te worden in de exploitatie.

Materiële vaste activa

Boekwaarde per 31 december	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gronden en terreinen:		
- met economisch nut	2.558.889	2.566.910
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	587.210	595.410
Woonruimten (met economisch nut)	0	0
Bedrijfsgebouwen (met economisch nut)	9.143.786	9.285.190
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:		
- met maatschappelijk nut	1.355.055	1.335.128
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	7.032.999	7.064.711
Vervoermiddelen (met economisch nut)	57.344	66.508
Machines, apparaten en installaties:		
- met economisch nut	30.177	44.795
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	160.087	186.000
Overige materiële vaste activa (met economisch nut)	251.409	358.010
	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>21.176.956</u></u>	<u><u>21.502.662</u></u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

Gronden en terreinen**met economisch nut**

Boekwaarde per 1 januari 2019		2.566.910
Investerings 2019	126.041	
Verminderings 2019	<u>64.730</u>	
		<u>61.311</u>
		2.628.221
Afschrijvings 2019		<u>69.332</u>
Boekwaarde per 31 december 2019		<u><u>2.558.889</u></u>

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderings</u>	<u>Verminderings</u>
Rennovatie Zwembad 't Willaer	126.041	0
Kunstgras Valleivogels	0	64.730
	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>126.041</u></u>	<u><u>64.730</u></u>

met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2019		595.410
Investerings 2019	0	
Verminderings 2019	<u>0</u>	
		<u>0</u>
		595.410
Afschrijvings 2019		<u>8.200</u>
Boekwaarde per 31 december 2019		<u><u>587.210</u></u>

Bedrijfsgebouwen (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2019		9.285.190
Investerings 2019	192.902	
Verminderings 2019	<u>44.652</u>	
		<u>148.250</u>
		9.433.440
Afschrijvings 2019		<u>289.654</u>
Boekwaarde per 31 december 2019		<u><u>9.143.786</u></u>

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderings</u>	<u>Verminderings</u>
Aanpassing Buitenplaats Villa	149.519	0
Meubilair villa en buitenplaats	22.158	0
Verlichting kerktoeren	21.225	0
De Maatjes grondkosten (voorraden toelichten!)	0	44.652
	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u><u>192.902</u></u>	<u><u>44.652</u></u>

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:

met maatschappelijk nut

Boekwaarde per 1 januari 2019		1.335.128
Investerings 2019	206.738	
Verminderings 2019	<u>0</u>	
		<u>206.738</u>
		1.541.866
Afschrijvings 2019		<u>186.811</u>
Boekwaarde per 31 december 2019		<u><u>1.355.055</u></u>

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderings</u>	<u>Verminderings</u>
Kruising Oosteinde-Ringbaan	18.480	0
Aanleg park bij Weijdelaar	21.322	0
Achterstallig onderhoud asfalt	949	0
Elementenverharding Eikenlaan	112.745	0
Vervanging openbare verlichting	53.242	0
	<u></u>	<u></u>
Totaal	<u><u>206.738</u></u>	<u><u>0</u></u>

met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2019		7.064.711
Investerings 2019	116.338	
Verminderings 2019	<u>0</u>	
		<u>116.338</u>
		7.181.049
Afschrijvings 2019		<u>148.050</u>
Boekwaarde per 31 december 2019		<u><u>7.032.999</u></u>

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderings</u>	<u>Verminderings</u>
Vervanging riolering Holevoetlaan	458	0
Onderzoeken grondwaterbeleidsplan	2.237	0
Riolering Heijhorst Zuid	84.800	0
Mech/El deel gemalen	18.300	0
Aanleg watergang Lambergerkeerkade	10.543	0
	<u></u>	<u></u>
Totaal	<u><u>116.338</u></u>	<u><u>0</u></u>

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

Vervoermiddelen (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2019		66.508
Investerings 2019	2.687	
Verminderings 2019	<u>0</u>	
		<u>2.687</u>

	69.195	
Afschrijvingen 2019	<u>11.851</u>	
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>57.344</u>	

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
Vervanging bedrijfswagens	<u>2.687</u>	<u>0</u>

Machines, apparaten en installaties

met economisch nut

Boekwaarde per 1 januari 2019	44.795	
Investerings 2019	0	
Verminderings 2019	<u>0</u>	
	<u>0</u>	
	44.795	
Afschrijvingen 2019	<u>14.618</u>	
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>30.177</u>	

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2019	186.000	
Investerings 2019	0	
Verminderings 2019	<u>0</u>	
	<u>0</u>	
	186.000	
Afschrijvingen 2019	<u>25.913</u>	
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>160.087</u>	

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige materiële vaste activa (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2019	358.010	
Investerings 2019	38.496	
Verminderings 2019	<u>0</u>	
	<u>38.496</u>	
	396.506	
Afschrijvingen 2019	<u>145.098</u>	
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>251.409</u>	

De mutaties betreffen:	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
Vervanging hardware werkplek	3.924	0
Implementatie Belastingsamenwerking	34.572	0
Totaal	<u>38.496</u>	<u>0</u>

Financiële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Overige langlopende geldleningen	4.573.505	4.630.026
Deelnemingen	16.521	16.521
Totaal	<u>4.590.026</u>	<u>4.646.547</u>

Overige langlopende geldleningen

Boekwaarde per 1 januari 2019	4.630.026
Verstrekke startersleningen	90.000
Verstrekke geldlening	<u>0</u>
	4.720.026
Aflossing startersleningen	64.450
Aflossing geldlening Vitens	7.071
Aflossing geldlening De Breehoek	<u>75.000</u>
	146.521
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>4.573.505</u>

Specificatie:

SVN startersleningen	309.364
Geldlening De Breehoek	4.250.000
Achtergestelde lening Vitens	<u>14.141</u>
	<u>4.573.505</u>

Deelnemingen

Boekwaarde per 1 januari 2019	16.521
Aflossing/verkoop	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>16.521</u>

Specificatie:

Aandelen BNG Bank	8.775
Aandelen Vitens	<u>7.746</u>
Totaal	<u>16.521</u>

Er zijn geen obligaties meer in bezit van de gemeente Scherpenzeel.

De nominale waarde van de overige aandelen bedraagt € 16.521

Vlottende activa

Voorraden

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Onderhanden werk inzake grondexploitatie	1.479.560	5.207.388
Verliesvoorziening Akkerwinde 2	<u>-145.649</u>	<u>0</u>
Subtotaal	1.333.911	5.207.388
Warme Gronden	<u>391.525</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	1.725.436	5.207.388

De boekwaarde onderhanden werk is in 2019 gedaald als gevolg van de winstneming, volgens de POC methode, voor de Grondexploitatie Akkerwindelaan. Door deze winstneming volgens de POC methode blijven er nog inkomsten over in de Grex welke wij op een later tijdstip pas als winst mogen nemen.

Specificatie van de boekwaarde per 31 december 2019 van het onderhanden werk is als volgt:

Grondexploitatie jaarrekening 2019									
Naam	BW 01-01-19	Ovb van MVA	Rente	Kosten	Aankopen	Uren	Opbrengst	Winstneming	BW 31-12-19
t Voort	2.208.577	-	-	45.270	-	7.763	-	-	2.261.610
Wetroterrein	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Akkerwindelaan	2.976.379	-	-	1.241.722	-	30.259	-7.666.494	2.425.386	-992.747
Bruinhorsterlaan	0	-	-	-0	-	-	-	-	-0
Walstrolaan	22.427	44.652	-	140.641	-	2.592	-	-	210.312
Akkerwinde 2	-	-	-	-	-	384	-	-	384
Totaal	5.207.388	44.652	-	1.427.903	-	40.998	-7.666.494	2.425.386	1.479.560

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Uitzettingen met rentetypische looptijd < jaar</u>			
Debiteuren	212.546	250.076	
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-4.617</u>	<u>-6.418</u>	
		207.929	243.658
Debiteuren sociale zaken	37.880	54.256	
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-18.180</u>	<u>-33.939</u>	
		19.700	20.317
Debiteuren belastingen	138.343	124.637	
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-71.615</u>	<u>-34.459</u>	
		66.728	90.178
Vorderingen openbare lichamen		1.543.887	1.313.015
Rek.crt Stimuleringsfonds Volkshuisvesting		488.023	298.595
Schatkistbankieren*		5.116.601	1.952.518
Overige vorderingen		0	0
Per 31 december 2019		<u><u>7.442.868</u></u>	<u><u>3.918.281</u></u>

*Toegenomen saldo Schatkistbankieren is te verklaren door de verkoop van gronden in 2019.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2019					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	44	28	16
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	250	206	222	234
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.858			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.858			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
Bedragen x € 1.000		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)	0	3.986	2.562	1.483
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	44	28	16

Liquide middelen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BNG hoofdrekening	73.630	0
BNG belastingrekening*	34.856	3.837.049
Rabobank, rek.crt	4.417	4.585
Regiobank	10.258	4.892
Kas	1.982	1.696
Per 31 december 2019	<u>125.143</u>	<u>3.848.222</u>

*In 2019 is het banksaldo van de belastingrekening meerdere malen per jaar overgeboekt (kruispost) naar de hoofdrekening om zo geen hoge bankstand te vormen.

Overlopende activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nog te ontvangen bedragen	541.325	239.487
Vooruitbetaalde bedragen	7.389	0
Per 31 december 2019	<u>548.714</u>	<u>239.487</u>

Specificatie nog te ontvangen bedragen:

Nto belastingafrek Woudenberg	151.039	69.675
Nto vangnetregeling 2018	0	71.622
Nto suppletie BCF 2018	0	12.886
Nto liquidatiekosten	54.463	54.463
Nto Permar	6.242	
Nto PMD Afvalfonds 4e kw	0	15.000
Nto rijksbijdrage BBZ 18	1.561	1.889
Nto btw onderh brandweerkazerne	1.696	1.775
Nto WMO vangnetvoorz Barneveld	910	5.777
Nto PGB 2019	3.000	0
Nto Jeugdhulp 2019	165.507	0
Nog op te leggen aanslagen 18 en 19	64.648	0
Nog te ontvangen afvalstoffenheffing	72.000	0
Transitorische rente	0	6.400
Overige nog te ontvangen, diverse posten	20.259	0
Totaal	<u>541.325</u>	<u>239.487</u>

Specificatie vooruitbetaalde bedragen:

Opleidingskosten	<u>7.389</u>	<u>0</u>
------------------	--------------	----------

PASSIVA**Reserves (algemene reserve + bestemmingsreserve)**

Stand per 1 januari 2019	19.136.520
Vermeerderingen	<u>1.013.307</u>
	20.149.827
Verminderingen	<u>2.273.913</u>
	17.875.914
Gerealiseerd resultaat 2019	<u>1.533.473</u>
Stand per 31 december 2019	<u>19.409.387</u>

Hieronder volgt een specificatie van de reserves en de mutaties 2019, alsmede het doel waarvoor de reserves zijn ingesteld.

Het voordelig rekeningresultaat 2018 ad € 120.310 is conform het raadsbesluit verwerkt.

Specificatie:

Vermindering algemene reserve	-16.745
Winstneming Bruinhorsterlaan (Bestemmingsreserve)	41.055
Terugvordering 2018 Algemene Uitkering (Algemene reserve)	<u>96.000</u>
	120.310

Naam reserve	Saldo begin	Resultaat-	Vermeer-	Verminde-	Saldo einde
	boekjaar	bestemming	deringen	ringen	boekjaar
		2018			
Algemene reserve	6.808.256	79.255		917.179	5.970.332
Bestemmingsreserves					
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	95.815		0	95.815	0
Reserve Riolering	152.017		17.055	47.042	122.030
Reserve Grondexploitatie	393.587		0	100.000	293.587
Reserve Sociale Woningbouw	436.371		0	27.500	408.871
Nieuwbouw onderwijsgebouwen	1.147.334		25.000	98.544	1.073.790
Subsidie monumenten	165.034		5.000	5.000	165.034
Huisvesting	1.076.780		0	40.446	1.036.334
Reserve onderhoud wegen	678.221		147.000	112.744	712.477
Lening De Breehoek	4.325.000		0	75.000	4.250.000
Reserve Participatiewet	296.920		-296.920		0
Automatisering	735.427		108.500	238.275	605.652
Reserve WMO Huishoudelijke Hulp	145.953		-145.953		0
Herinrichting sportpark de Bree	1.256.986		0	63.355	1.193.631
Reserve zwembad	0		388.180	0	388.180
Reserve Food Valley	58.711		0	0	58.711
Reserve leerlingenvervoer	76.000		0	8.600	67.400
Reserve Sociaal Domein	912.915		765.445	413.614	1.264.746
Reserve Omgevingsvisie	120.000		0	13.361	106.639
Reserve Duurzaamheid	22.000	41.055	0	0	63.055
Reserve Centrumvisie	112.883		0	17.438	95.445
	12.207.954	41.055	1.013.307	1.356.734	11.905.582
Totaal	19.016.210	120.310	1.013.307	2.273.913	17.875.914

Toelichting Reserves

Algemene reserve

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

Raadsbudgetten - extra opleidingen	-4.577
Verdiepingsonderzoek Toekomstvisie	-66.938
Belastingssamenwerking	-34.573
Ordenen en archiveren papieren dossiers	-30.000
Huisvestingskosten Buitenplaats & Villa	-6.778
Uitkeringen gemeentefonds	-96.000
Extra maatregelen Eikenlaan	-40.000
Ontwikkeling bedrijventerreinen	-26.809
Zwembad investeringbijdrage	-388.180
Afrastering en beschoeing	-9.000
Extra kosten energievise	-8.368
Uitvoeren centrumvisie	-5.000
Tekort reserve afvalstoffenheffing 2019	-25.030
Woonbehoefteonderzoek en nieuwe woonvisie	-30.278
Verliesvoorziening Akkerwinde 2	-145.649

-917.179

Egalisatiereserve afvalstoffenheffing**Doel:** Egalisatie van het tarief afvalstoffenheffing.

Onttrekking ten laste van de exploitatie -95.815

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

Storting ten laste van de exploitatie (voordelig resultaat) 17.055

Onttrekking lastenverlichting -47.042

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

Onttrekking Rente effect 2017-2019 - aanpassing BBV -100.000

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

Onttrekking ten gunste van de exploitatie -27.500

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

Onttrekking kapitaallasten -98.544

Jaarlijkse storting tbv Nieuwbouw Glashorst 25.000

Subsidie monumenten**Doel:** Dekking van de jaarlijkse monumentensubsidies.

Subsidie 2019 -5.000

Jaarlijkse toevoeging reserve Monumenten 5.000

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

Kapitaallasten 2019 Stationsweg 389 en 389a -40.446

Reserve onderhoud wegen**Doel:** Egalisatie onderhoudskosten en reconstructie/herinrichting van wegen.

Herinrichting Eikenlaan -112.744

Jaarlijkse toevoeging rente-effect 10.000

Toevoeging ten behoeve van reconstructie 137.000

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

Aflossing lening de Breehoek -75.000

Reserve Participatiewet**Doel:** opvangen van tekorten die ontstaan door de uitvoering van de Participatiewet.

Saldo overhevelen naar 1 reserve; reserve sociaal domein -296.920

Automatisering**Doel:** Egalisatie van de lasten van investeringen in automatisering.

Kapitaallasten Infoplan / EGEM -238.275

Jaarlijkse storting 108.500

Reserve WMO huishoudelijke hulp**Doel:** Egaliseren van overschotten en tekorten op huishoudelijke hulp.

Saldo overhevelen naar 1 reserve; reserve sociaal domein	-145.953
--	----------

Herinrichting sportpark de Bree

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

Herinrichting sportpark de Bree (kapitaallasten)	-63.355
--	---------

Reserve zwembad

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

De investeringsbijdrage uit de AR storten in de bestemmingsreserve zwembad	388.180
--	---------

Reserve Food Valley

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

Reserve leerlingenvervoer

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

Tekort leerlingenvervoer onttrekken uit reserve leerlingenvervoer	-8.600
---	--------

Reserve sociaal domein

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

Egaliseren sociaal domein	-182.582
---------------------------	----------

Dekking Reserve sociaal domein; tot de bovengrens van de nieuwe reserve sociaal domein egaliseren	-231.032
--	----------

Toevoeging Reserve sociaal domein	322.572
-----------------------------------	---------

Toevoeging vanuit Reserve participatiewet/Reserve WMO huishoudelijke hulp	442.873
---	---------

Reserve Omgevingsvisie

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

Dekking Reserve Invoering Omgevingswet	-13.361
--	---------

Reserve Duurzaamheid

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

Reserve Centrumvisie

Doel: Dekking van de kosten van de centrumvisie.

Uitvoeringsprogramma Centrumvisie	-17.438
-----------------------------------	---------

Voorzieningen

Stand per 1 januari 2019		8.327.182
Vermeerderingen	1.536.352	
Verminderings	608.459	
Vrijval	0	
		<u>927.893</u>
Stand per 31 december 2019		<u><u>9.255.075</u></u>

Hieronder volgt een specificatie van de voorzieningen en de mutaties 2019, alsmede het doel waarvoor de voorzieningen zijn ingesteld.

Overzicht voorzieningen

Naam voorziening	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderen	Saldo einde boekjaar
Onderhoud gemeente-eigendommen	1.095.305	202.929	269.146	1.029.088
Wachtgelden personeel	0	0	0	0
Pensioen wethouders	1.212.226	412.564	25.969	1.598.821
Wachtgelden wethouders	486.274	262.045	152.762	595.557
Fonds dorpsontwikkeling	297.967	407.554	96.803	608.718
Onderhoudsgelden de Breehoek	224.045	0	25.047	198.998
Voorziening grond Heijhorst	39.183	0	4.409	34.774
Voorziening Bomen	23.126	17.500	0	40.626
Voorziening bouw. Aanp. Breehoek	33.514	0	12.231	21.284
Voorziening Riolering	4.882.541	233.760	0	5.116.301
	8.294.182	1.536.352	586.367	9.244.167
Voorziening grond Bruinhorsterlaan	33.000	0	22.092	10.908
Totaal	8.327.182	1.536.352	608.459	9.255.075

Onderhoud gemeente-eigendommen

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

Toevoeging voorziening brandweergarage	14.608
Toevoeging voorziening werkplaats	7.935
Ontrekking voorziening ambtswoning	-702
Sportvelden Valleivogels	-15.732
Sportvelden Holestick	-145.229
Sportvelden VV Scherpenzeel	14.423
Sportaccommodatie Valleivogels	14.874
Sportaccommodatie VV scherpenzeel	6.521
Sportaccommodatie Holestick	3.879
Toevoeging voorziening toren N.H.-kerk	6.148
Toevoeging voorziening onderhoud buitenplaats	12.499
Toevoeging voorziening onderhoud villa	14.560

Pensioen wethouders

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

Pensioenuitkeringen wethouders 2019	-25.969
Premie Appa wethouders	13.496
Toevoegingen ten laste van de exploitatie	386.147
Waardeoverdracht	12.922

Wachtgelden wethouders

Doel: Dekking van wachtgeldverplichtingen wethouders.

Dotatie wachtgeld wethouders	262.045
Uitkeringen	-152.762

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

Fondsbijdrage 310.751

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

Onderhoudsgelden de Breehoek -25.047

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

Nog te maken kosten woonrijpmaken -4.409

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

Toevoeging voorziening 17.500

Voorziening bouw. Aanpassingen Breehoek**Doel:** Aanpassingen in de Breehoek die exploitatie mogelijkheden verbeteren.

Toevoeging voorziening 12.231

Voorziening Riolering**Doel:** Vervangingsinvesteringen op riolering

Toevoeging spaarvoorziening vervangingsinvesteringen 233.760

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

Onttrekking voorziening -22.092

Hieronder volgt een specificatie van de voorziening onderhoud gemeente-eigendommen.

Naam voorziening	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderen	Saldo einde boekjaar
Ambtswoning	10.598	0	702	9.896
Brandweergarage/werkplaats	189.402	30.000	7.458	211.944
Sportvelden De Bree	477.457	84.552	231.090	330.919
Sportaccomodaties De Bree	69.986	41.481	16.206	95.261
Toren N.H.-kerk	65.354	6.896	748	71.502
Buitenplaats	79.702	18.000	5.501	92.200
Villa	202.807	22.000	7.440	217.367
Totaal	1.095.305	202.929	269.146	1.029.089

Vaste schulden**Overige leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.**

Op 8 maart 2018 is er een 2 jarige lening afgesloten bij BNG. De verstrekking van deze geldlening is € 2.500.000.

De rentebate over 2019 was € 4.096.

Er is een waarborgsom gestort door een projectontwikkelaar als zekerheid voor de koopsom gronden Akkerwinde.

Er is een waarborgsom gestort als zekerheid voor kosten planschade, toezicht en fonds dorpsontwikkeling door eigenaar/ontwikkelaar Boslaan.

Waarborgsom	Omschrijving	1-1-2019	Aflossing	Ontvangst	31-12-2019
Akkerwinde/ De Bunte	Realisatieovereenkomst	1.227.150,00	536.146,00	0,00	691.004,00
Ringbaan/Boslaan	Planschade project	84.000,00	-27.700,00	0,00	56.300,00
Ringbaan/Boslaan	Zekerheidsstelling	0,00	0,00	390.000,00	390.000,00
		1.311.150,00	563.846,00	390.000,00	1.137.304,00

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lening BNG 40.111771	2.500.000	2.500.000
Waarborgsom inzake Akkerwinde	691.004	1.227.150
Waarborgsom inzake Boslaan	446.300	84.000
Per 31 december 2019	<u>3.637.304</u>	<u>3.811.150</u>

Netto vlottende schulden

De kasgeldlening van € 1.000.000 voor 1 jaar afgesloten met NWB op 29 januari 2018, is in 2019 afgelost.

Lening NWB	0	1.000.000
Loonbelasting	332.811	324.335
Omzetbelasting	122.071	6.799
Pensioenpremies	68.239	57.163
Crediteuren	1.238.747	980.272
Overige schulden	0	206
Bank Nederlandse Gemeenten*	0	5.179.163
Per 31 december 2019	<u>1.761.868</u>	<u>7.547.938</u>

*Stand Bank Nederlandse Gemeente is ultimo 2019 een positief saldo, zie hiervoor stand onder liquide middelen.

Overlopende passiva

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nog te betalen bedragen	1.415.265	459.863
Vooruitontvangen bedragen	130.244	79.935
Per 31 december 2019	<u>1.545.509</u>	<u>539.798</u>

Specificatie nog te betalen bedragen:

Nog te betalen BTW op woonvoorziening 2017	10.632
Boeken ntb kosten subsidie en training	10.659
Ntb detachering groen	61.100
Nog te betalen schuldhelpverlening 20189	4.200
Ntb BBZ 2e hj 2019	2.800
Ntb schoonmaakondersteuning 2019	714
Nto en betalen PGB 2019	15.000
Ntb post WMO begeleiding 2019	37.145
Ntb routevervoer 2019	7.746
Ntb Astrium acc 2e termijn	14.750
Ntb R&G Sight	25.798
Ntb R&G Mazars	4.148
Nto/Ntb posten Jeugdhulp 2019	577.000
Ntb Yong 2019	6.547
Aanvulling PGB 2019	4.000
Ntb posten inkoopbureau	24.244
Inhuur externen	18.000
Ntb IBMN afrek 19	11.500
Van der Valk eindafrek rioolleiding	5.888
Wolfswinkel ntb Q3 en Q4	15.000
Ntb Niebeek baggeren vijver	22.250
Ntb subsverstrekking monumenten	5.000
Ntb inhuur bedrijfsvoering	9.600
Ntb parkeeronderzoek	7.800
Ntb kosten 2019 ODDV	27.669
Ntb vennootschapsbelasting	486.075
Totaal	<u>1.415.265</u>

Specificatie vooruitontvangen bedragen:

	01-01-2019	toevoeging	afloop	31-12-2019
FrisValley, vooruitontvangen 2017	12.170	0	12.170	0
vooruitontvangen	2.900	0	2.900	0
Zwerafvalvergoeding afsl. 2013-2017?	56.110	0	56.110	0
OAB vooruitontvangen 2019	0	55.363	0	55.363
Vooruitontvangen Boslaan	0	12.981	0	12.981
Vooruitontvangen Verba	0	61.900	0	61.900
Overig	4.961	0	4.961	0
Totaal	<u>79.935</u>	<u>130.244</u>	<u>79.935</u>	<u>130.244</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De gewaarborgde leningen aan Stichting Woonstede bedragen ultimo 2019 € 1.120.687.

De achtervangpositie ingenomen door de gemeente voor door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw gegarandeerde leningen aan Woonstede te Ede en Patrimonium Woonstichting te Veenendaal zijn in december 2019 beëindigd.

oorspr. bedrag geldlening	naam geldnemer	datum en nummer van het		rente %	restantbedrag van de geldlening aan begin dienstjaar (1-1-2019)		totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	restantbedrag van de geldlening aan einde dienstjaar (31-12-2019)	
		raads- besluit	goedkeu- ringsbesluit		totaal	waarvan door de gemeente gewaarb.		totaal	waarvan door de gemeente gewaarb.
1.533.241	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	4,83	462.224	462.224	147.345	314.879	314.879
1.685.999	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	4,89	460.169	460.169	146.214	313.955	313.955
1.611.852	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	4,5	465.154	465.154	147.711	317.443	317.443
840.956	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	3,07	257.739	257.739	83.329	174.410	174.410
5.671.648					1.645.286	1.645.286	524.599	1.120.687	1.120.687

Gebeurtenissen na balansdatum**Corona**

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna.

Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit.

We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Algemene Uitkering

De invoer van een nieuw verdeelstelsel is een jaar uitgesteld, van 2021 naar 2022. Voor plattelandsgemeenten

komt er zeer waarschijnlijk een nadelig herverdeeldeffect aan. Dit zal ook het geval voor Gemeente Scherpenzeel

zijn. In welke mate dit zal zijn is op dit moment niet bekend, de ontwikkelingen moeten afgewacht worden.

WNT-VERANTWOORDING 2019

WNT-verantwoording 2019 Gemeente Scherpenzeel

De WNT is van toepassing op Gemeente Scherpenzeel. Het voor Gemeente Scherpenzeel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	W.M. van de Werken	B.S. van Ginkel-Schuur
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,83
Dienstbetrekking?	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.708	58.043
Beloningen betaalbaar op termijn	15.983	9.520
<i>Subtotaal</i>	<i>105.691</i>	<i>67.562</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	161.020
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	105.691	67.562
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	W.M. van de Werken	B.S. van Ginkel-Schuur
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2017	22/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,83
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 86.868	€ 56.957
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.920	€ 8.914
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 99.788</i>	<i>€ 65.871</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 178.126	€ 157.500
Totale bezoldiging	€ 99.788	€ 65.871

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	M. Bruinsma	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	N.v.t.	01/01 – 21/01
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	N.v.t.	1
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 0	€ 25.300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 25.300	
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 0	€ 10.000
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 10.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 10.000	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

- 1. Overzicht van afschrijvingstermijnen**
- 2. Overzicht van investeringen**
- 3. Inkoopstrategie 2019**

1. Overzicht van afschrijvingstermijnen

		Termijn
A. Algemeen		
Activa met economisch nut met een prijs beneden € 15.000		Geen
Activa met maatschappelijk nut met een prijs beneden € 30.000		Geen
B. Immateriële activa		
Kosten van sluiten van geldleningen + het saldo van agio en disagio		Looptijd lening
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		Max. 5 jaar
C. Investerings met economisch nut		
Afvalinzameling	Minicontainers	15
	Ondergronds inzamelpunt	15
Automatisering	Software, gebruiksrechten met onbepaalde duur, hardware / randapparatuur	5
Begraafplaats	Aanleg gebouwen/ opstallen	40
	Aanleg grafkelders	40
Gebouwen	Gebouwen (incl. onderwijs)	40
	Uitbreiding	25
	Noodlokaal onderwijs	5
	Renovatie/restauratie (geen groot onderhoud)	20
Gereedschappen	Gereedschap en kleine apparaten	10
Grond	Gronden en terreinen	Geen
Inventaris	Kantoormiddelen	10
Kunstwerken	Algemeen	20
	Bruggen (hout)	20
	Bruggen (beton)	60
	Duikers (beton/PVC)	60
	Kunstwerken van cultuur-historische waarde	Geen
Machines en apparaten	Sneeuwplough, Aanhangwagen, Rioolreiniger, Maaimachine, etc.	10
Onderwijs	Eerste inrichting meubilair	20
	Eerste inrichting onderwijsleerpakket	6
Riolering (Conform AWP)	Vrijvervalriool	60
	Gemalen/ pompen, bouwkundig deel	45
	Gemalen, mechanisch/elektrisch deel	15
	Persleiding en drukriolering bouwkundig	45
	Drukriolering mechanisch / elektrisch deel	20
	Relinen bestaande riolering bouwkundig	60
	Grondwatermaatregelen, bouwkundig	60
	Drainage bouwkundig	60
	Grondwatermaatregelen, mech./elektr. deel	15
	Individuele behandeling afvalwater	30

		Termijn
Sport- accommodaties	Aanleg natuurgrasveld	45
	Aanleg kunstgrasveld	45
	Lichtmasten, dugouts, hekwerk, ballenvangers, etc	30
	Kleedgebouwen	30
	Doelen	15
	Toplaagrenovaties: middels voorziening groot onderhoud	
Verkeerstellers	Elektronisch	10
Voertuigen	Vrachtwagen, Pick-up, etc.	10
C. Investerings met maatschappelijk nut		
Openbare ruimte	Aanleg wegen (volledige reconstructie)	30
	Ondergrond wegen	30
	Fiets- en voetpaden	30
	Herinrichting	20
	Groenvoorziening	15
	Speelplaatsen	10
	Stroomkasten markt	10
	Beschoeiingen vijvers en watergangen	15
	Groot onderhoud wegen: middels reserve wegen	

2. Investeringsoverzicht 2019

Kredietnummers	Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Uitgegeven t/m 2018	Uitgegeven in 2019 (tot 1-9)	Restant krediet
	Programma 0 Bestuur en ondersteuning				
704005	Informatiebeleidsplan 2017	273.000	139.996	134.667	-1.663
704005	Informatiebeleidsplan 2018 t/m 2020	202.500	0		202.500
704006	Vervanging hardware werkplek	34.000	30.457	3.924	-381
704004	Meubilair 2017 (vervanging)	47.749	25.784	21.966	0
704007	Meubilair 2018 (vervanging)	45.636	45.443	192	0
704070	Aanpassing Buitenplaats en Villa	217.852	68.333	149.519	0
706000	Implementatie Belastingssamenwerking	130.000	0	34.573	95.427
706001	Taxatiekosten omschakeling ivm bel. Samenwerking	28.800	0	0	28.800
	Investering zonnepanelen	40.000	0	0	40.000
	Vervanging vrachtauto	150.000	0	0	150.000
	Investering audio/video	75.000	0	0	75.000
	Vervanging voertuigen (Renault/Peugeot)	56.000	0	0	56.000
	Nido Aanhangert	30.000	0	0	30.000
	Programma 1 Veiligheid				
714005	Iveco bedrijfsauto buitendienst (7-VDP-13)	35.000	25.320	1.343	8.337
714006	Iveco bedrijfsauto buitendienst (6-VHG-86)	35.000	23.925	1.343	9.732
	Programma 2 Verkeer en Vervoer				
721019	Vervanging openbare verlichting	818.005	761.394	53.242	3.369
721023	Inhaal achterstallig onderhoud wegen 2016- 2017	142.000	5.155	774	136.071
721025	Groot onderhoud/Reconstructie kolfschoten	235.000	225.425	0	9.575
721028	Elementverharding Glashout	141.500	128.889	0	12.611
721031	Inhaal achterstallig onderhoud wegen 2018- 2020	121.500	6.152	175	115.173
721032	Elementenverharding Holevoetlaan 2018	164.989	0	0	164.989
721033	Herinrichting Eikenlaan 2019-2020	230.000	17.594	112.744	99.662
721034	Verlichting Kerktoren	30.000	0	21.225	8.775
721035	Kruising Oosteinde-Ringbaan	150.000	0	18.479	131.521
721036	Aanschaf 10 abri's	65.000	0	0	65.000
721029	Uitvoeringsprogramma Centrumvisie	191.738	78.855	17.438	95.445
	t Zwarte Land volledige wegreconstructie	436.000	0	0	436.000
	Programma 3 Economie				
731001	voorbereiding haalbaarheid weijdelaan/Breelaan	22.359	20.704	2.367	-712

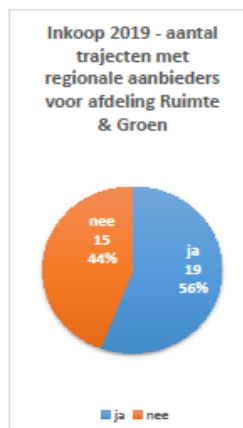
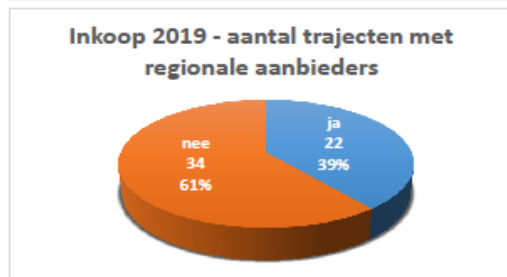
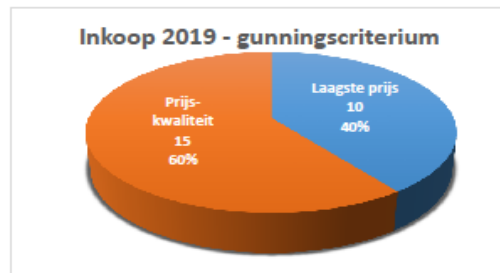
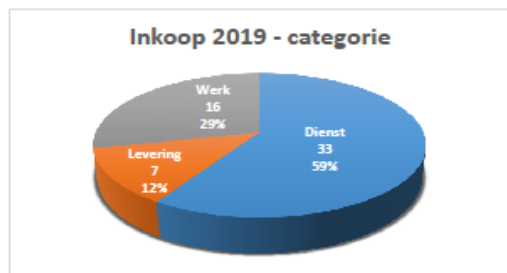
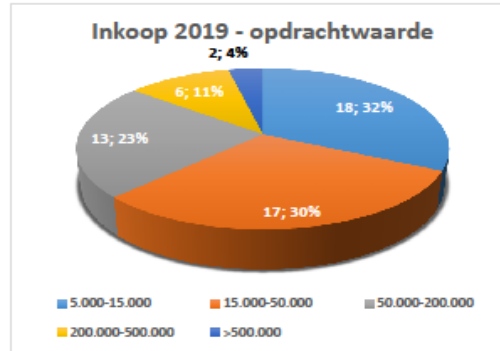
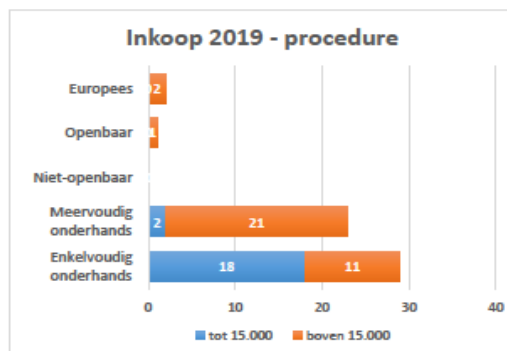
Kredietnummers	Kredieten	Beschikbaar gesteld krediet	Uitgegeven t/m 2018	Uitgegeven in 2019 (tot 1-9)	Restant krediet
	Programma 4 Onderwijs				
742306	Noodlokaal De Maatjes	-	0	-44.652	44.652
742309	Vervangende nieuwbouw Glashorstschool	2.137.223	2.129.984	0	7.239
	Programma 5 Sport, cultuur en recreatie				
752000	Omzetting naar Kunstgras Valleivogels	381.605	446.336	-64.730	-1
752010	Renovatie zwembad 't Willaer	388.180	0	126.038	262.142
757000	Aanleg park Weijdelae	30.000	0	21.321	8.679
757010	Grond Akkerwinde 2	6.032	0	391.526	-385.494
	Engineering begraafplaats Lambalgen	25.000	0	0	25.000
	Programma 6 Sociaal Domein				
	N.v.t.				
	Programma 7 Volksgezondheid en Milieu				
772103	Ondergrondse vuilcontainers	40.867	36.108	0	4.759
772245	Vervanging riolering Holevoetlaan	717.611	612.486	458	104.667
772253	Aanleg watergang Lambalgerkeerkade	0	36.262		-36.262
772248	BWKP, Grondwaterbeleidsplan, Aansluitverordening	55.000	42.105	0	12.895
772249	Vervanging riolering Glashorst	383.110	389.989	0	-6.879
772250	Vervanging mechanise riolering	198.000	144.012	0	53.988
772251	Onderzoeken grondwaterbeleidsplan 2016- 2017	77.000	6.860	2.238	67.902
772252	Uitvoeringsmaatregelen grondwaterbeleidsplan	195.000	1.675	0	193.325
772253	watergang Lambalgerkeerkade	165.000	0	10.544	154.456
772254	Vervanging riolering Eikenlaan 2019-2020	1.144.288	0	0	1.144.288
772255	Riolering Heijhorst Zuid	106.000	0	84.800	21.200
772256	Mech/EI deel gemalen 2019	74.000	0	18.300	55.700
	Laadpalen	20.000	0	0	20.000
	Totaal	10.292.544	5.449.240	1.119.814	3.723.490

3. Inkoopstrategie 2019

Inkooprapportage

2019

Inkoopprocedures	Totaal	LP	BPKV	Open
Enkelvoudig onderhands	30			
Meervoudig onderhands	23	9	14	
Niet-openbaar				
Openbaar	1			1
Europees	2	1	1	
Totaal	56	10	15	1



SISA BIJLAGE



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020

OCW	D8	Onderwijsachterstanden eind 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)		
			Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03		
		Gemeenten	€ 0	€ 5.655	€ 0		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2019	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Besteding (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05
			€ 822.624	€ 22.803	€ 37.640	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11
			€ 14.253	€ 4.097	€ 0	€ 67.589	€ 2.789
							Ja

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente deel 2019	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatonummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatonummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatonummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatonummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatonummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatonummer: G3 / 06
			€ 9.399	€ 0	€ 1.363	€ 5.954	€ 0	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
VWS	H4	Specifieke uitkering Sport	Aard controle R Indicatonummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatonummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatonummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Ja			
			Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle R. Indicatonummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatonummer: H4 / 02	Aard controle R Indicatonummer: H4 / 03	Aard controle R Indicatonummer: H4 / 04	Aard controle R Indicatonummer: H4 / 05	Aard controle R Indicatonummer: H4 / 06
		Gemeenten	1 € 81.559	SPUK-Sport18-632960	€ 67.598	€ 56.300	€ 4.427	€ 6.871
			Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingewuld	
			Aard controle n.v.t. Indicatonummer: H4 / 07	Aard controle R Indicatonummer: H4 / 08	Aard controle R Indicatonummer: H4 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatonummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatonummer: H4 / 11	
			1 SPUK-Sport18-632960	67598	82,88%		€ 13.961	

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER WETTELIJK TAAKVELD

Pr.	Lasten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
0	Bestuur en ondersteuning per taakveld:	6.512.021	4.923.506	6.770.478	7.905.741	1.135.263
0.1	Bestuur	1.645.655	828.476	926.317	1.548.068	621.751
0.2	Burgerzaken	251.098	276.992	273.690	252.595	-21.095
0.3	Beheer overige gronden en gebouwen	26.071	19.786	59.800	62.713	2.913
0.4	Overhead	3.265.509	3.167.008	4.174.810	4.171.821	-2.989
0.5	Treasury	11.641	1.384	1.384	8.371	6.987
0.61	OZB woningen	151.594	145.142	277.142	286.978	9.836
0.62	OZB-niet woningen	13.906	9.419	9.419	8.388	-1.031
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	15.933	18.695	18.695	15.364	-3.331
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	133.145	25.311	27.951	4.808	-23.143
0.8	Overige baten en lasten	82.100	144.375	-37.625	47.253	84.878
0.9	Vennootschapsbelasting	605	0	0	486.075	486.075
0.10	Mutaties reserves	914.764	286.917	1.038.893	1.013.307	-25.586
1	Veiligheid per taakveld:	654.338	677.357	677.357	673.392	-3.965
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	503.591	519.466	519.466	512.544	-6.922
1.2	Openbare orde en veiligheid	150.747	157.892	157.892	160.848	2.956
2	Verkeer en vervoer per taakveld:	753.418	1.017.078	1.207.778	937.600	-270.178
2.1	Verkeer en vervoer	738.666	1.000.106	1.190.806	921.438	-269.368
2.2	Parkeren	0	0	0	0	0
2.3	Recreatieve havens	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	14.752	16.972	16.972	16.162	-810
3	Economie per taakveld:	166.199	178.630	178.629	155.278	-23.351
3.1	Economische ontwikkeling	103.890	114.798	114.798	89.226	-25.572
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	17.874	22.826	22.826	20.875	-1.951
3.4	Economische promotie	44.435	41.005	41.005	45.177	4.172
4	Onderwijs per taakveld:	633.395	662.348	773.841	765.788	-8.053
4.1	Openbaar onderwijs	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	224.089	260.915	260.915	254.321	-6.594
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	409.306	401.433	512.926	511.467	-1.459

Pr.	Lasten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
5	Sport, cultuur en recreatie per taakveld:	1.631.537	1.674.009	1.715.009	1.706.977	-8.032
5.1	Sportbeleid en activering	23.061	21.410	21.410	29.071	7.661
5.2	Sportaccomodaties	396.290	411.826	411.826	455.540	43.714
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	49.940	63.039	63.039	55.083	-7.956
5.4	Musea	0	0	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	77.401	69.273	74.273	65.716	-8.557
5.6	Media	450.309	416.230	416.230	424.659	8.429
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	634.536	692.231	728.231	676.908	-51.323
6	Sociaal domein per taakveld:	6.006.666	5.980.910	6.410.024	6.399.434	-10.590
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	317.488	428.727	406.160	381.278	-24.882
6.2	Wijkteams	546.312	617.064	626.414	572.965	-53.449
6.3	Inkomensregelingen	1.217.187	1.320.465	1.385.465	1.329.912	-55.553
6.4	Begeleide participatie	229.017	152.966	158.216	161.901	3.685
6.5	Arbeidsparticipatie	268.223	189.178	174.178	163.286	-10.892
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.005.907	871.658	1.007.158	1.072.461	65.303
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	690.734	691.533	764.133	735.226	-28.907
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.622.590	1.609.319	1.678.300	1.801.603	123.303
6.81	Geescaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0
6.82	Geescaleerde zorg 18-	109.208	100.000	210.000	180.802	-29.198
7	Volksgezondheid en milieu per taakveld:	1.841.411	2.281.805	2.458.130	2.207.888	-250.242
7.1	Volksgezondheid	357.491	370.371	398.984	406.428	7.444
7.2	Riolering	593.787	815.951	857.452	780.343	-77.109
7.3	Afval	723.497	851.636	902.848	804.794	-98.054
7.4	Milieubeheer	31.805	45.234	85.234	74.348	-10.886
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	134.831	198.613	213.612	141.975	-71.637
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing per taakveld:	2.359.692	1.408.621	3.639.494	3.137.106	-502.388
8.1	Ruimtelijke Ordening	270.899	399.413	634.082	749.472	115.390
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijven)	1.523.842	395.554	2.337.957	1.634.093	-703.864
8.3	Wonen en bouwen	564.951	613.654	667.455	753.541	86.086
Totale lasten		20.558.677	18.804.265	23.830.742	23.889.204	58.462

Pr.	Baten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
0	Bestuur en ondersteuning per taakveld:	-14.554.164	-14.411.888	-16.403.463	-16.176.034	227.429
0.1	Bestuur	-79.927	0	-8.640	-21.562	-12.922
0.2	Burgerzaken	-181.969	-169.305	-134.306	-141.918	-7.612
0.3	Beheer overige gronden en gebouwen	-50.801	-33.139	-33.139	-79.102	-45.963
0.4	Overhead	-189.093	-49.450	-84.450	-186.261	-101.811
0.5	Treasury	-50.357	-30.738	-17.738	-27.342	-9.604
0.61	OZB woningen	-1.262.107	-1.204.290	-1.236.290	-1.270.617	-34.327
0.62	OZB-niet woningen	-497.159	-518.109	-518.109	-537.771	-19.662
0.63	Parkeerbelasting	0	0	0	0	0
0.64	Belastingen overig	-41.824	-41.748	-41.748	-39.295	2.453
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-10.849.828	-11.049.790	-11.420.392	-11.598.253	-177.861
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	-1.351.099	-1.315.319	-2.908.651	-2.273.913	634.738
1	Veiligheid per taakveld:	-12.913	-12.840	-12.840	-13.568	-728
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0
1.2	Openbare orde en veiligheid	-12.913	-12.840	-12.840	-13.568	-728
2	Verkeer en vervoer per taakveld:	-58.283	-10.730	-10.730	-36.998	-26.268
2.1	Verkeer en vervoer	-58.283	-10.730	-10.730	-36.998	-26.268
2.2	Parkeren	0	0	0	0	0
2.3	Recreatieve havens	0	0	0	0	0
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0	0	0
2.5	Openbaar vervoer	0	0	0	0	0
3	Economie per taakveld:	-100.453	-152.328	-128.828	-127.854	974
3.1	Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	0
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-25.521	-28.154	-28.154	-27.603	551
3.4	Economische promotie	-74.932	-124.174	-100.674	-100.251	423
4	Onderwijs per taakveld:	-634	-500	-122.330	-73.756	48.574
4.1	Openbaar onderwijs	0	0	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-634	-500	-122.330	-73.756	48.574

Pr.	Baten	Rekening 2018	Prim.begr. 2019	Bijgest.begr. 2019	Realisatie 2019	Vershil
5	Sport, cultuur en recreatie per taakveld:	-66.756	-63.288	-63.288	-147.260	-83.972
5.1	Sportbeleid en activering	0	0	0	0	0
5.2	Sportaccomodaties	-51.182	-53.938	-53.938	-135.841	-81.903
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	-2.100	-2.100	0	2.100
5.4	Musea	0	0	0	0	0
5.5	Cultureel erfgoed	-11.109	-7.250	-7.250	-11.419	-4.169
5.6	Media	0	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-4.465	0	0	0	0
6	Sociaal domein per taakveld:	-1.447.634	-1.169.172	-1.257.807	-1.271.337	-13.530
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-25.970	-26.546	0	0	0
6.2	Wijkteams	-572	-21.000	-21.000	0	21.000
6.3	Inkomensregelingen	-993.026	-928.000	-1.039.200	-1.049.208	-10.008
6.4	Begeleide participatie	-218.586	-28.626	-28.626	-32.127	-3.501
6.5	Arbeidsparticipatie	-1.000	-20.000	0	0	0
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-129.206	-100.000	-100.000	-100.000	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-91.050	-45.000	-50.000	-71.021	-21.021
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	11.776	0	-18.981	-18.981	0
6.81	Geescaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0
6.82	Geescaleerde zorg 18-	0	0	0	0	0
7	Volksgezondheid en milieu per taakveld:	-2.204.906	-2.311.705	-2.395.041	-2.319.376	75.665
7.1	Volksgezondheid	-66.867	-33.000	-33.000	-58.722	-25.722
7.2	Riolering	-1.085.149	-1.115.555	-1.115.555	-1.118.059	-2.504
7.3	Afval	-901.463	-1.017.183	-1.100.519	-924.813	175.706
7.4	Milieubeheer	0	-1.500	-1.500	0	1.500
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-151.427	-144.467	-144.467	-217.782	-73.315
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing per taakveld:	-2.233.244	-725.851	-5.409.305	-5.256.491	152.814
8.1	Ruimtelijke Ordening	-88.927	-40.297	-319.967	-540.655	-220.688
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijven)	-1.565.201	-395.554	-4.439.338	-3.951.052	488.286
8.3	Wonen en bouwen	-579.116	-290.000	-650.000	-764.784	-114.784
Totaal baten		-20.678.987	-18.858.302	-25.803.631	-25.422.674	380.958
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-120.310	-54.036	-1.972.889	-1.533.470	439.422

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT