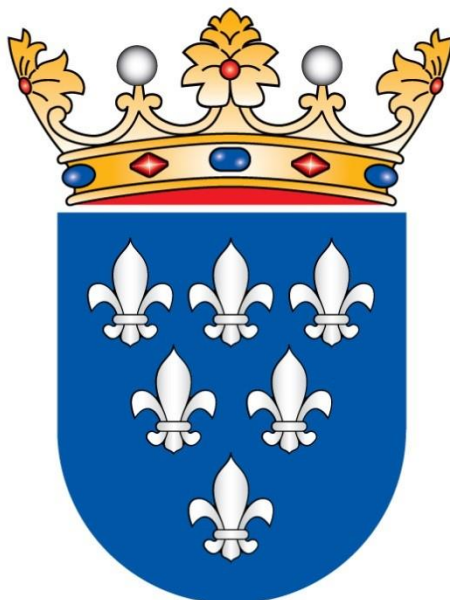


Gemeente Scherpenzeel



Jaarstukken 2020

Citeertitel: "Jaarstukken 2020"

Opdrachtgever: Gemeente Scherpenzeel
Afdeling Bedrijfsvoering

Datum: 04-05-2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
Jaarrekening op hoofdlijnen	9
Recapitulatie Programma's	10
Programma 0: Bestuur en Ondersteuning	11
Programma 1: Veiligheid	19
Programma 2: Verkeer en Vervoer	23
Programma 3: Economie	26
Programma 4: Onderwijs.....	30
Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie	33
Programma 6: Sociaal Domein	39
Programma 7: Volksgezondheid en Milieu	46
Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	52
Paragraaf 1: Lokale Heffingen	57
Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	59
Paragraaf 3: Onderhoud Kapitaalgoederen	63
Paragraaf 4: Financiering.....	68
Paragraaf 5: Bedrijfsvoering	71
Paragraaf 6: Verbonden Partijen.....	76
Paragraaf 7: Grondbeleid	79
Paragraaf 8: Duurzaamheid.....	84
Balans per 31 december 2020.....	89
Balans	90
Staat van baten en lasten 2020	91
Toelichting op de balans & staat van baten en lasten	95
WNT Verantwoording.....	108
Bijlage 1: Overzicht van de afschrijvingstermijnen	110
Bijlage 2: Investeringsoverzicht.....	112
Bijlage 3: Risicoanalyse (Begroting 2020).....	113
Bijlage 4: SISA	114
Bijlage 5: Overzicht baten en lasten per wettelijk taakveld	117
Bijlage 6: Verschilverklaring realisatie vs begroting - op hoofdlijnen	120
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	121

Hierbij bieden wij u de Programmarekening aan van het jaar 2020. De Programmarekening is opgesteld overeenkomstig de opzet van de Programmabegroting 2020-2023.

Gedurende het jaar 2020 is uw raad via een Bestuursrapportage en twee Financiële rapportages op de hoogte gehouden van de financiële en beleidsmatige ontwikkelingen. De Programmarekening 2020 sluit met een nadelig resultaat van € 416.663.

Belangrijkste ontwikkelingen

Na de start eind 2019 met een gewijzigde samenstelling van het college is 2020 een jaar met veel ontwikkelingen, zoals het langlopende toekomstdossier, de Corona-pandemie en landelijk oplopende tekorten in het sociaal domein. 2020 is een roerig jaar geweest voor Scherpenzeel, en dat is voor een deel terug te zien in de cijfers.

Landelijke zorgen rondom financiën sociaal domein

Al lange tijd gaat het in Nederland over de grote tekorten die gemeenten hebben op het sociaal domein. Scherpenzeel wist dit lange tijd te 'voorkomen', maar heeft nu ook de reserves sociaal domein moeten inzetten. Verklaring voor de overschrijdingen in Scherpenzeel is deels terug te voeren op de inzet van specifieke dure jeugdhulp voor enkele kinderen. Sommige benodigde zorg is extreem duur en levert dus bij inzet daarvan direct een forse stijging op. Daarbij komt een zichtbare stijging in de kosten voor de jeugdhulp die kinderen thuis ontvangen, omdat deze langer en intensiever wordt ingezet. In vergelijking met andere gemeenten in Nederland (gem. 30% overschrijding) komt Scherpenzeel er nog steeds relatief gunstig uit (gem. 19% overschrijding) zo blijkt uit de Benchmark Jeugdzorg 2021 van It's Public.

Begin 2020 zijn de kostenstijgingen gesignaleerd en beheersmaatregelen in gang gezet. De evaluatie daarvan volgt dit jaar (in 2021). Dankzij de reservering sociaal domein, door behoudend financieel beleid in het verleden, valt de 'schade' in financiële zin voor 2020 goed op te vangen. Als de kosten zo hoog blijven en de inkomsten niet flink meer worden, moet er echter wel een structurele oplossing komen voor de toekomst. Bijna alle gemeenten in Nederland kampen hiermee en alhoewel er een eerste voorzichtige beweging vanuit het Rijk voor compensatie op gang lijkt te komen, wordt in VNG-verband hard gewerkt aan een evenwichtiger financiële bijdrage vanuit het Rijk.

Het langlopende toekomstdossier brengt incidentele kosten

De jaarrekening 2020 wordt ook getekend door incidentele kosten die voortvloeien uit het langlopende toekomstdossier. Zo is er door de druk op onderlinge relaties vertraging gekomen in de realisatie van de belastingsamenwerking, waardoor er een aanzienlijk bedrag naar de inhuur voor de uitvoering van belastingen en de afwikkeling van de belastingsamenwerking met andere partijen moest gaan. Deze kosten waren nog niet inzichtelijk bij de totstandkoming van de begroting 2020.

Ontwikkelingen waar we geen invloed op hebben

Er zijn zaken waar we als gemeente geen invloed op hebben. Zo hebben we de voorziening die voor de wethouders pensioenen wordt getroffen naar boven toe moeten bijstellen. Ook het volume van vergunningaanvragen en de daarbij horende inkomsten uit leges, dat van jaar tot jaar kan fluctueren, was in 2020 lager dan verwacht.

Goede resultaten grondverkoop

Tegenover deze kostenstijgingen en onverwachte kosten, staat ook een aanzienlijk positief resultaat uit de (tussentijdse) winstneming van bouwgrond (3,8 mln.). Dit resultaat wordt direct in de reserve bouwgrondexploitaties verrekend en daardoor niet zichtbaar in het saldo. Scherpenzeel heeft in 2020 ook geïnvesteerd in nieuwe bouwprojecten, die in de toekomst naar verwachting weer voor extra opbrengsten zullen zorgen.

Ondanks roerig jaar financiële impact beperkt gebleven

De gemeente kijkt al met al terug op 2020 als een roerig jaar met veel grote ontwikkelingen. Ook de Corona-pandemie heeft, naast het toekomstdossier, veel tijd en aandacht gevraagd. Dat heeft op inhoud ertoe geleid dat sommige projecten/beleidsprestaties zijn vertraagd of doorgeschoven. Alles bij elkaar genomen zijn we als gemeente tevreden met de hoeveelheid werk die toch gerealiseerd kon worden en dat de financiële impact, gezien alle ontwikkelingen, ook beperkt is gebleven.

In vogelvlucht de belangrijkste ontwikkelingen in 2020:

- Toekomstvisie

De opgave voor het nieuwe college in het kader van de Toekomstvisie was driedig:

1. Uitvoering geven aan de opdracht van de raad (o.a. bestuurskrachtontwikkeling, optimalisatiestudie Breehoek)
2. Financiële onderbouwing / uitwerking van de zelfstandige koers in het meerjarenperspectief
3. Overleg met de provincie (monitoring overleggen over voortgang in uitvoering en onderbouwing, het aanleveren van informatie t.b.v. de herindelingscan en het Open Overleg).

Bovenop deze opgaven koos het college er voor om de mening van de Scherpenzeelers over de bestuurlijke toekomst te onderzoeken middels een peiling.

Optimalisatiestudie De Breehoek

Om het structureel tekort van De Breehoek aan te pakken is gezocht naar toevoeging van functies die de exploitatie van het pand verbeteren. Dit leidde tot een kansrijk concept. Gemeente Scherpenzeel en Stichting De Breehoek hebben in mei 2020 een intentieovereenkomst gesloten om deze gezamenlijke voorkeursvariant verder uit te werken. In november is een vervolgkrediet beschikbaar gesteld voor het opstellen van een voorlopig ontwerp in samenspraak met de gebruikers.

Financieel meerjarenperspectief

Op 26 mei presenteerde het college een structureel sluitend meerjarenperspectief. Ter validatie van de kadernota is dr. J. Verhagen, gemeentefondsspecialist VNG, gevraagd zijn oordeel te geven. Naar zijn oordeel is de financiële positie van Scherpenzeel zeer solide; Scherpenzeel is langjarig (>10 jaar) in staat zijn bestuurskracht te versterken.

Bestuurskrachtontwikkeling

Om de voortgang in bestuurskrachtversterking te monitoren gaf het college opdracht voor een bestuurskrachtreview door BMC. BMC oordeelde op dd 28 september 2020 dat Scherpenzeel er in de afgelopen periode in geslaagd om aantoonbaar verbeteringen te realiseren op alle condities voor bestuurskracht, bestaande uit hulpbronnen, motivatie en samenwerking. De reeds gedane en nog geplande investeringen gaan bovendien niet ten koste van de financiële gezondheid van de gemeente. Ook de (strategische en operationele) beleidsprestaties van de gemeente zijn gelijk gebleven of verbeterd.

Impact toekomstvisietraject

De druk op het toekomstvisie-proces zorgde voor toenemende spanningen in raad en college. Een vertrouwensbreuk binnen het college in september leidde en in december tot het vertrek van waarnemend burgemeester De Vries. In opdracht van de CdK werd een onderzoek ingesteld; het verschijnen van het rapport-Frissen (NSOB) in december 2020 vormde de basis voor herstel van verhoudingen.

Uiteraard heeft het Toekomstvisie-traject, en de politieke onrust als gevolg van dit traject, zijn weerslag gehad op onze organisatie. Los van de emotionele impact van een onzekere toekomst vroeg dit traject de nodige bestuurlijke- en managementaandacht, en dat in een jaar waarin het werken toch al werd bemoeilijkt door de corona-beperkingen. Het extra tijdsbeslag gemoeid met dit traject wordt geschat op ca. 5 fte. Dankzij bijzondere inzet en betrokkenheid van onze medewerkers zijn we er in geslaagd de consequenties hiervan voor het reguliere werk zo beperkt mogelijk te houden.

- Covid-19

2020 heeft wereldwijd voor een groot gedeelte in het teken gestaan van de corona pandemie. Ook de Gemeente Scherpenzeel heeft hier logischerwijs mee te maken gekregen. Verschillende zaken als bijv. de TOZO uitkering zijn hiermee bij de gemeente terechtgekomen. Ook is er aandacht uitgegaan naar bijvoorbeeld de markt en het verenigingsleven in Scherpenzeel. Via een tweetal documenten is de raad gedurende het jaar op de hoogte gehouden van de (financiële) gevolgen van de pandemie op onze gemeente. Ook in dit jaarverslag zal dit op verschillende plaatsen terugkomen.

- Sociaal domein

De activiteiten in het sociale domein werden in 2020 gedomineerd door de corona crisis. Er is veel ingezet om de gevolgen voor de gezinnen en maatschappelijke organisaties op te vangen. Zo werd noodopvang ingericht voor kinderen van ouders met cruciale beroepen, werden gezinnen met ondersteuning vanuit jeugdhulp actief benaderd met de vraag of er meer nodig was en werden regelingen uitgevoerd voor compensatie en meerkosten voor zorgaanbieders, voor zelfstandig ondernemers en voor subsidiepartners.

Daarnaast zetten we in op het verbeteren van de bereikbaarheid van het sociale team, het verkorten van de wachttijden en het versterken van de regie op de ingezette hulp en ondersteuning. We sloten in 2020 het sport- en preventieakkoord af en we maakten een start met het versterken en verbinden van de culturele activiteiten.

- Duurzaamheid

Met het vaststellen van de Kadernotitie Duurzaamheid in het voorjaar is de basis gelegd voor een integrale aanpak van duurzaamheid in Scherpenzeel. Met inwoners, ondernemers

en andere partners werken we samen aan het realiseren van onze ambities. We stimuleren en faciliteren duurzame initiatieven. Zo is bijvoorbeeld de werkgroep Duurzaam Scherpenzeel digitaal van start gegaan en verschijnt regelmatig een pagina Duurzaam Scherpenzeel in de Scherpenzeelse Krant. Daarnaast hebben we veel schoonmaaksetjes uitgedeeld aan inwoners die aan de slag wilden met het opruimen van zwerfvuil.

- Zwarte land 2

De economische groei van ons dorp vraagt om ruimte. Wij vullen dit onder andere in door medewerking te verlenen aan de ontwikkeling van Zwarte Land 2. Hiervoor hebben wij een samenwerkingsovereenkomst met de initiatiefnemer afgesloten. Inmiddels heeft deze de omgevingsdialoog opgestart. Daarna volgt het planologische traject. Wij zien er nauwlettend op toe dat de ontwikkeling past bij de schaal en het groene karakter van onze gemeente.

- Grondexploitaties

In 2020 is de ontwikkeling van de diverse woningbouwprojecten volop verder gegaan. In Akkerwinde zijn de laatste kavels verkocht en is een groot gedeelte van de huizen opgeleverd. Daarnaast is de bouw van de woningen aan de Walstrolaan gestart. Ook zijn er stappen gezet in de voorbereiding van Zelder (Akkerwinde 2) en de Nieuwe Koepel. In de paragraaf grondbeleid word bij ieder complex dieper ingegaan. Daar wordt ook de tussentijdse winstneming à € 3.805.122 verder uitgewerkt.

- Organisatieversterking

In het kader van de versterking van de organisatie is van de geaccordeerde uitbreiding met 14,2 FTE in 2020 12 FTE gerealiseerd.

Opzet programmarekening

De Programmarekening 2020 bestaat twee delen:

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

In de Programmabegroting 2020 zijn de landelijk bepaalde indicatoren opgenomen per programma. Deze worden voor onderlinge vergelijkbaarheid gepubliceerd op www.waarstaatjegemeente.nl

Leeswijzer Programma's

De Programmarekening 2020 is opgezet volgens de programma-indeling welke is gebruikt bij de begroting.

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

Vervolgens worden per programmaonderdeel de drie W-vragen behandeld:

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

De teksten bij de programma's onder "Wat wilden we bereiken?" zijn overgenomen uit de vastgestelde Programmabegroting 2020-2023. Hierin is namelijk de doelstelling voor het jaar 2020 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:

Bereiken?	Doen?	Score voortgang		Toelichting en maatregelen
		gestopt		<i>Toelichten</i>
		vraagt aandacht		<i>Toelichten</i>
		voldoende		
		gerealiseerd		

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

Dit onderdeel bevat twee tabellen:

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

De realisatie wordt vergeleken met de geactualiseerde begroting.

De investeringen welke niet worden geactiveerd maar 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.

Jaarverslag

Saldo jaarrekening

De Programmarekening 2020 heeft een nadelig resultaat van € 416.663. 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 2020 en de werkelijke cijfers.

Resultaat jaarrekening 2020	Specificatie
Begrotingssaldo 2e firap	136.320
Wijzigingen na 2e firap	0
Saldo bijgestelde begroting 2020	136.320
Totaal lasten jaarrekening 2020	39.272.079
Totaal baten jaarrekening 2020	-38.855.416
Saldo jaarrekening 2020	416.663
Vershil realisatie vs. bijgestelde begroting	280.343

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

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

- De Wethouders pensioenen worden jaarlijks opnieuw beoordeeld en daar ontvingen we begin 2021 de bijstelling voor. Die bijstelling bedraagt voor 2020 € 131.000
- De afwikkeling van de belastingsamenwerking met Woudenberg en de beëindiging van het proces om tot belastingsamenwerking te komen met Veenendaal en de kosten die gemaakt zijn om het proces van belasting heffing in 2020 draaiend te houden waren € 368.000 hoger.
- Daar staat tegenover dat de OZB opbrengsten, mede door naheffingen uit het op orde brengen van de bestanden, € 104.000 hoger zijn dan geraamd.
- De opbrengsten uit leges voor omgevingsvergunningen zijn in 2020 € 238.000 lager. Jaarlijks fluctueren deze inkomsten op basis van de ingezette projecten. In 2019 waren deze opbrengsten aanmerkelijk hoger dan begroot.
- Er is een voordeel opgetreden in de verkoop van gronden Zuideinde, de verkoop opbrengst bedroeg € 385.000.
- Eind 2020 is er in diverse rapportages ingegaan op de stand van zaken rond het Sociaal Domein. De financiële afwikkeling daarvan heeft tot een bedrag van € 1.264.746 plaats gevonden door inzet van de totale reserve, het restant van € 203.000 is als nadeel verwerkt in het saldo.

Deze posten tellen op tot een nadeel van € 451.000 en verklaren daarmee verklaren niet volledig het saldo. In de Bijlage staat een aanvullend overzicht. Overige, kleinere afwijkingen worden toegelicht op de programma's. Daar vindt u tevens de nadere toelichting op de hier benoemde posten.

Recapitulatie Programma's

Lasten		Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Verschil
P0	Bestuur en Ondersteuning	7.905.741	9.960.350	13.070.709	15.840.958	2.770.249
P1	Veiligheid	673.392	714.087	718.227	709.259	-8.968
P2	Verkeer en Vervoer	937.600	1.109.550	1.119.550	1.274.730	155.180
P3	Economie	155.276	215.086	240.086	222.822	-17.264
P4	Onderwijs	765.787	664.062	814.568	783.099	-31.469
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	1.706.976	1.986.588	2.145.088	1.979.380	-165.708
P6	Sociaal Domein	6.399.434	6.070.477	8.492.738	8.334.390	-158.348
P7	Volksgezondheid en Milieu	2.207.888	2.193.606	2.313.814	2.296.669	-17.145
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	711.720	4.549.556	4.570.556	7.830.770	3.260.214
Totaal		21.463.814	27.463.362	33.485.336	39.272.079	5.786.743

Baten		Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Verschil
P0	Bestuur en Ondersteuning	-16.176.034	-17.210.403	-21.561.747	-23.336.513	-1.774.766
P1	Veiligheid	-13.568	-12.840	-12.840	-21.875	-9.035
P2	Verkeer en Vervoer	-36.998	-10.730	-10.730	-56.572	-45.842
P3	Economie	-127.854	-129.209	-129.209	-120.097	9.112
P4	Onderwijs	-73.756	-500	-78.516	-59.753	18.763
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	-147.260	-174.503	-174.503	-185.167	-10.664
P6	Sociaal Domein	-1.271.337	-970.959	-2.280.788	-1.883.827	396.961
P7	Volksgezondheid en Milieu	-2.319.376	-2.414.613	-2.409.066	-2.221.624	187.442
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-2.831.104	-6.691.617	-6.691.617	-10.969.988	-4.278.371
Totaal		-22.997.287	-27.615.374	-33.349.016	-38.855.416	-5.506.400

Saldo		-1.533.473	-152.012	136.320	416.663	280.343
--------------	--	-------------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

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

Programma 0: Bestuur en Ondersteuning

Portefeuillehouder(s):		
E. Klein	/	H.E. van Dijk-van Ommering / G. van Deelen
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?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Bestuur				
Meer en strategisch samenwerken	Taken op gebied van WOZ en BAG uitbesteden aan Veenendaal	!	✖	De poging om belastingen uit te besteden bij Veenendaal is gestopt. In 2020 is het besluit genomen te onderzoeken of we belastingen bij Barneveld onder kunnen brengen.
	Bijdrage van Scherpenzeel aan de samenwerking binnen de Regio Foodvalley versterken	✓	✓	
Versterken bestuurskracht en open communicatie	Actievere en meer transparante communicatie, communicatie-uitingen waaronder website en social media hierop aanpassen	✓	✓	
	Implementatie van de uitkomsten van de toekomstvisie	✓	✓	
Burgerzaken				
Kwaliteit van dienstverlening verbeteren	Werken vanuit klantreizen	!	!	Is vertraagd i.v.m. Corona. (Participatie is hiervoor benodigd)
	Inbedding nieuw Klantcontactstelsel en nieuw telefonieconcept	!	!	KCS is vertraagd door Corona en uitrol nieuw telefonieconcept door Atos is namens de deelnemende gemeentelijke organisaties (dit zijn er 283) stopgezet door de VNG (opzegging contract).
	Uitbreiden van de mogelijkheden (via meerdere kanalen)	✓	✓	

Mutatie reserve				
Actueel beleid op reserves	Jaarlijks bij de kadernota de uitgangspunten voor reserves beoordelen	✓	✓	
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	✓	✓	
	De Algemene reserve te gebruiken voor versterking van de ambtelijke capaciteit in de komende jaren, als ingroeitraject naar structurele dekking	✓	✓	
	Jaarlijks door middel van risicomanagement de minimale hoogte van de Algemene Reserve bepalen	✓	✓	
Een financiële buffer voor kosten in het sociaal domein	De benodigde hoogte van de reserve(s) binnen het sociaal domein bepalen aan de hand van een actueel risicomodel	✓	!	De groei in gebruik van jeugdzorg en WMO vragen om heroverweging van de hoogte van de reserve en de uitgangspunten voor toepassing van de reserve.
Ondersteuning organisatie				
Adequate huisvesting van de gemeente en haar ambtenaren	Overzicht maken van de huisvestingsmogelijkheden op langere termijn	✓	✓	
Betrouwbare digitale overheid	Implementeren van de landelijke digitaliseringsagenda's	!	!	Nieuw informatiebeleidsplan moet worden opgesteld.
	Inzetten op digitale duurzaamheid van archivering, specifieke aandacht voor sociaal domein	!	!	Met de implementatie van het nieuwe zaakstelsel is een belangrijke start gemaakt. Verdere implementatie vraagt aandacht
	Integratie zaakstelsel en klantcontactstelsel	!	!	Moet nog worden opgestart.
	Uitvoeren van het informatiebeleidsplan 2017-2020: digitaliseren P&C-cyclus en bestuurlijke besluitvorming	✓	✓	
	Voldoen aan de standaarden voor informatiebeveiliging	✓	✓	
Een gezond en sluitend meerjarenperspectief	Structurele lasten wordt gedekt door structurele inkomsten	✓	!	Gezien de ontwikkeling van kosten in het sociaal domein moet herbeoordeling plaatsvinden.

	Realistisch begroten	✓	!	Gezien de ontwikkeling van de kosten in het sociaal domein moet herbeoordeling plaatsvinden.
Financieel beleid volgens vastgestelde randvoorwaarden	Huidige AO/IC handhaven	✓	✓	
Financieel gezonde uitvoering van het sociaal domein	Uitgaven en administratie van het sociaal domein monitoren	✓	!	Ontwikkeling van de kosten in het sociaal domein heeft voortdurende aandacht nodig.
	Stimuleren dat zorgverleners hun proces van facturatie optimaliseren	✓	✓	
Financiële stabiliteit tijdens het begrotingsjaar	Financiële sturing op ontwikkelingen na vaststellen begroting	✓	!	Tijdige signalering van kosten overschrijding verdient aandacht.
Organisatie ontwikkeling	Uitvoeren 7 speerpunten organisatie ontwikkeling	✓	✓	
	Versterken ambtelijke en bestuurlijke realisatiekracht	✓	✓	
	Ambtelijk capaciteit 'in de basis' op orde brengen	✓	✓	
Ruimte voor investeringen in duurzaamheid	Opbrengsten uit grondexploitaties gedeeltelijk bestemmen voor investeringen in duurzaamheid	!	✓	
OZB woningen				
Goede uitvoering van de gemeentelijke belastingen	Efficiënte afhandeling bezwaarschriften	!	✓	
	Implementatie belastingsamenwerking met gemeente Veenendaal	!	✗	Zie tekst onder meer strategische samenwerking.
	Communicatie over de belangrijkste items van de belastingverordeningen	✓	✓	
Stijging van de gemeentelijke belastingen beperken	In de komende jaren eenmalig een lastenverlichting doorvoeren als de financiële situatie het toelaat	!	!	Met name als gevolg van de ontwikkeling in het sociaal domein is hierop onvoldoende perspectief
	De onroerend zaakbelasting alleen trendmatig laten stijgen; tenzij het realiseren van organisatiedoelen een hogere stijging vereist	✓	!	Organisatiedoelen vormen geen belemmering. Ontwikkeling in het sociaal domein daarentegen wel

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2017	2018	2019	2020	2020
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	6,5	6,6	6,5	8,1	7
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	6,0	6,0	6,5	7,6	7,0
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	558	589	676	739	695
Externe inhuur	% van loonsom + totale kosten inhuur externen	21%	22%	28%	27%	20%
Overhead	% van totale lasten	16%	15%	19%	12%	20%
Bezwaarschriften (excl. WOZ) - Ingetrokken	Aantal	6	5	-	4	5
Bezwaarschriften (excl. WOZ) - Ongegrond	Aantal	6	3	-	7	3
Bezwaarschriften (excl. WOZ) - (Deels) Gegrond	Aantal	1	2	-	4	2
Bezwaarschriften (excl. WOZ) - % gegrond	%	14%	40%	-	25%	40%

* nog ontbrekende cijfers worden aangeduid met " - "

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Lasten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil
Stelpost personele lasten	681.000	722.200	- 41.000
0,5 fte Coördinator Sociaal domein	41.000	41.000	0
0,5 fte Bestuursondersteuning	32.000	32.000	0
Totaal	754.200	795.200	41.000
Baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil
Dekkingsreserve personeel	- 681.000	- 722.200	41.000
Totaal	- 681.000	- 722.200	41.000

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Vershil
Lasten				
Verkiezingskosten	10.000	0	0	0
Projectleider informatievoorziening	82.600	82.600	82.600	0
Lagere dividendopbrengst	18.000	25.000	25.000	0
Stelpost personele lasten	681.200	722.200	722.200	0
Baten				
Algemene Reserve	- 82.600	- 82.600	- 82.600	0
Dekkingsreserve personeel	- 681.200	- 722.200	- 722.200	0
Totaal Incidenteel	28.000	25.000	25.000	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Vershil
0.1	Bestuur	1.548.068	950.974	1.034.295	1.048.664	14.369
0.10	Mutaties reserves	1.013.307	3.813.223	6.073.271	8.178.583	2.105.312
0.2	Burgerzaken	252.595	250.890	245.640	229.163	-16.477
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	62.713	50.336	50.336	133.263	82.927
0.4	Ondersteuning organisatie	4.171.821	4.116.194	4.299.144	4.791.409	492.265
0.5	Treasury	8.371	-3.179	-3.179	-2.670	509
0.61	OZB woningen	286.977	10.000	366.688	660.895	294.207
0.62	OZB niet-woningen	8.388				
0.64	Belastingen Overig	15.364			714	714
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	4.808	23.860	236.541	4.952	-231.589
0.8	Overige baten en lasten	47.253	232.658	252.579	68.827	-183.752
0.9	Vennootschapsbelasting	486.075	515.394	515.394	727.158	211.764
Totaal		7.905.741	9.960.350	13.070.709	15.840.958	2.770.249

Baten		Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Vershil
0.1	Bestuur	-21.562	-8.640	-8.640	-8.640	
0.10	Mutaties reserves	-2.273.913	-3.346.346	-7.131.704	-8.271.772	-1.140.068
0.2	Burgerzaken	-141.919	-156.015	-136.015	-117.692	18.323
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-79.102	-33.139	-33.139	-432.140	-399.001
0.4	Ondersteuning organisatie	-186.261	-12.700	-12.700	-69.819	-57.119
0.5	Treasury	-27.342	-17.738	-5.196	-4.735	461
0.61	OZB woningen	-1.270.617	-1.275.475	-1.307.735	-1.411.772	-104.037
0.62	OZB niet-woningen	-537.771	-520.891	-601.832	-597.238	4.594
0.64	Belastingen Overig	-39.295	-41.748	-41.748	-39.213	2.535
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-11.598.253	-11.797.711	-12.255.069	-12.301.057	-45.988
0.8	Overige baten en lasten			-27.969	-82.436	-54.467
0.9	Vennootschapsbelasting					
Totaal		-16.176.034	-17.210.403	-21.561.747	-23.336.513	-1.774.766
Saldo		-8.270.294	-7.250.053	-8.491.038	-7.495.554	995.484

	Reservemutaties	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Vershil
Toev.	Algemene Reserve			2.000.000	2.000.000	0
	Res. Automatisering	108.500	108.500	108.500	108.500	0
	Res. FoodValley		100.000	100.000	100.000	0
	Res. ver. ambt. capaciteit.		681.200	722.200	722.200	0
Ontr.	Algemene Reserve	- 238.866	- 863.800	- 1.237.777	- 1.189.119	48.658
	Res. Huisvesting	- 40.446	- 40.446	- 40.446	- 40.446	0
	Res. FoodValley			- 44.357	- 44.357	0
	Res. Automatisering	- 238.275	- 185.273	- 185.273	- 161.014	24.259
	Res. ver. ambt. capaciteit.		- 681.200	- 722.200	- 722.200	0
	Res. Grondexploitatie	- 486.075	- 515.394	- 515.394	- 600.380	- 84.986
	Totaal res. mutaties	- 895.182	- 1.396.413	185.253	173.184	- 12.069

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 0.1		Bestuur	
Lasten	€ 131.000	Nadeel	Mutaties voorzieningen wethouders pensioenen 2020 hoger dan begroot. Dit wordt jaarlijks door middel van een actuariële berekening bijgesteld.
Lasten	-€ 19.000	Voordeel	Personeel van derden raad en commissies. Door onder andere corona, is dit niet uitgegeven in 2020. Voorstel is om € 19.000 op te nemen bij de bestemming van het resultaat (dekking uit Algemene reserve, dus per saldo budgettair neutraal).
Lasten	-€ 45.000	Voordeel	Salarissen B&W: In de begroting is rekening gehouden met een hoger aantal FTE voor B&W dan in 2020 daadwerkelijk ingevuld (de wethouders zijn voor een lager aantal FTE aangesteld).
Lasten	-€ 52.631	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	€ 14.369		

Taakveld: 0.2		Burgerzaken	
Lasten	-€ 3.977	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 12.500	Voordeel	Het budget voor burgerparticipatie ad. € 5.000 is niet benut in 2020, evenals budget voor beheer BRP ad. € 7.500.
Lasten	-€ 16.477		
Baten	€ 13.000	Nadeel	Ontvangen leges reisdocumenten lager door corona en reisdocumentendip.
Baten	€ 5.323	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 18.323		

Taakveld: 0.3		Beheer overige gebouwen en gronden	
Lasten	€ 62.000	Nadeel	Als gevolg van de, niet begrote, werkzaamheden rond project Zuideinde (gastenverblijf) is circa € 62.000 aan extra kosten gemaakt t.o.v. de begroting. Hier tegenover staan echter wel de inkomsten voor de verkoop van deze gronden conform eerdere raadsbesluiten.
Lasten	€ 17.000	Nadeel	De financiële mutatie van het voorbereidingskrediet voor de Barneveldseweg (beoogde locatie volkstuinen) is via dit taakveld gelopen. Deze mutatie loopt via de exploitatie omdat er nog geen voornemen ligt om op dit gebied op korte termijn een grondexploitatie te openen. Conform BBV worden de kosten dan ook in het zelfde jaar genomen, volgens het raadsbesluit worden deze kosten wel gedekt door de reserve Grondexploitatie. Hiermee is dit kostenneutraal voor de exploitatie. Voor dit taakveld leidt dit echter wel tot een nadeel.
Lasten	€ 3.927	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	€ 82.927		
Baten	-€ 14.000	Voordeel	In 2020 is voor circa € 14.000 meer aan inkomsten gegenereerd door het verhuur van gemeentelijke eigendommen. De begroting voor 2021 is hier inmiddels op aangepast.
Baten	-€ 385.000	Voordeel	In 2020 zijn de gronden voor het project Zuideinde (realiseren gastenverblijf) verkocht aan de ontwikkelaar. Deze verkoop was, ondanks de diverse raadsbesluiten nog niet in de begroting verwerkt. Dit leidt tot een voordeel van € 384.870. Hier tegenover staan echter wel ook diverse bijkomende kosten voor dit project.
Baten	-€ 399.000		

Taakveld: 0.4		Ondersteuning organisatie	
Lasten	€ 337.000	Nadeel	Op dit taakveld worden alle overheadkosten verantwoord, inclusief de effecten van de personeelslasten. Een groot deel van de overschrijding op dit taakveld wordt gecompenseerd door een voordeel op het taakveld 09 overige baten en lasten en een storting uit de algemene reserve.
Lasten	€ 107.000	Nadeel	Afschrijving huisvesting (advisering optimalisatie Breehoek en toekomst Scherpenzeel) conform raadsbesluit. Bijbehorende kapitaallasten zijn niet verwerkt in de begroting en leiden daarmee tot een overschrijding.
Lasten	€ 90.000	Nadeel	Het krediet voor belastingsamenwerking is ingezet om gemaakte voorbereidingskosten € 52.600 voor de voorgenomen maar

			afgebroken overgang naar Veenendaal te dekken. Daarnaast is het krediet gebruikt om het project omschakelen naar taxeren op oppervlakte te dekken (€ 37.312).
Lasten	-€ 17.735	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 24.000	Voordeel	Afschrijving ICT kosten is lager uitgevallen door lagere uitgaven 2020 op het informatie beleidsplan.
Lasten	€ 492.265		
Baten	-€ 1.119	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	-€ 56.000	Voordeel	Als gevolg van ontvangen vergoedingen voor uitgeleend personeel, is een voordeel van € 56.000 gerealiseerd.
Baten	-€ 57.119		

Taakveld: 0.5		Treasury	
Lasten	€ 509	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	€ 509		
Baten	€ 461	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 461		

Taakveld: 0.61		OZB woningen	
Lasten	€ 182.000	Nadeel	Bij de raming van het budget belastingen is rekening gehouden met afrekening van het aandeel Uitvoering Wet WOZ (€ 182.000), op grond van afrekening 2019. Dit bleek uiteindelijk € 135.482 doordat Woudenberg ook kosten heeft gemaakt. De afrekening heeft plaatsgevonden aan de batenkant, vandaar dat hier een verschil van € 182.000 ontstaat.
Lasten	€ 62.207	Nadeel	Overschrijding belastingen als gevolg van inhuur extern bureau, hogere kosten proces- en bezwaar, en hogere ICT-kosten.
Lasten	€ 50.000	Nadeel	Frictiekosten ontvlechting samenwerking Woudenberg Scherpenzeel.
Lasten	€ 294.207		
Baten	€ 31.445	Nadeel	Lagere opbrengst OZB Woningen dan eerder verwacht.
Baten	-€ 135.482	Voordeel	Afrekening uitvoering wet WOZ januari-juni 2020 Woudenberg conform samenwerkingsovereenkomst.
Baten	-€ 104.037		

Taakveld: 0.62		OZB niet-woningen	
Baten	€ 4.594	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 4.594		

Taakveld: 0.64		Belastingen Overig	
Lasten	€ 714	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	€ 714		
Baten	€ 2.535	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 2.535		

Taakveld: 0.7		Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	
Lasten	-€ 231.589	Voordeel	Deze post betreft een stelpost voor coronamaatregelen (€ 194.306) en een taakmutatie voor Inburgering en brede aanpak dak- en thuisloosheid (€ 37.283). Van de stelpost coronamaatregelen wordt voorgesteld € 91.778 te bestemmen bij het jaarrekeningresultaat. Het restant van € 102.528 is reeds in 2020 uitgegeven op diverse taakvelden. De taakmutatie wordt in z'n geheel voorgesteld te bestemmen bij het jaarrekeningresultaat.
Lasten	-€ 231.589		
Baten	-€ 45.988	Voordeel	Dit betreft een positief verschil in de algemene uitkering, te weten € 31.567, een positief verschil in de integratie uitkering SD van € 35.858 en een negatief verschil in de verrekening voorgaande jaren van € 21.437. Allen ten opzichte van wat er was begroot.
Baten	-€ 45.988		

Taakveld: 0.8		Overige baten en lasten	
Lasten	€ 22.000	Nadeel	WKR 19, niet opgenomen bij de JR 2019
Lasten	€ 9.748	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500
Lasten	-€ 228.000	Voordeel	Salarissen en personeel van derden valt op dit taakveld vrij en wordt verantwoord op taakveld O4 (ondersteuning organisatie).
Lasten	-€ 196.252		
Baten	-€ 5.467	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	-€ 12.500	Voordeel	Per saldo is er in 2020 een vrijval geweest bij de dubieuze debiteuren à € 12.500. Dit leidt tot een voordeel op dit taakveld.
Baten	-€ 24.000	Voordeel	Door de vermindering van de BPM van 2 bedrijfsauto's hebben wij van de belastingdienst een bedrag terug gekregen, het voordeel bedraagt € 24.000.
Baten	-€ 41.967		

Taakveld: 0.9		Vennootschapsbelasting	
Lasten	€ 211.764	Nadeel	In 2020 hebben we op basis van de voorlopige aanslag VPB een hogere afdracht moeten doen dan geraamd. Uit verdere analyse bleek deze voorlopige aanslag nog te laag te zijn, hiervoor is een nog te betalen post opgenomen. Ook hebben we kosten gemaakt voor onze fiscalist ter ondersteuning van dit dossier. Conform de afspraken rondom de reserve grondexploitatie wordt dit verschil aanvullend gedekt uit de reserve grondexploitatie.
Lasten	€ 211.764		

Programma 1: Veiligheid

Portefeuillehouder(s):
E. Klein
Programmacoördinator:
T. Verweij

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

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Crisisbeheersing en Brandweer				
Brandweezorg: Voldoen aan kwaliteitsnormen, zoals uitruktijden en voldoende zorg voor vrijwilligers en Brandveilige samenleving	Het leveren van een actieve bijdrage aan het functioneren van de regionale brandweer	✓	✓	
	Het monitoren van de kwaliteit van regionale brandweezorg	✓	✓	
	Het investeren van de brandweer in de relatie met het lokaal bestuur	✓	✓	
De gemeente Scherpenzeel is goed voorbereid op rampen en incidenten	Het up-to-date houden van de gemeentelijke rampprocessen	✓	✓	
	Opleiden en oefenen van de medewerkers in de crisisorganisatie, die op gemeentelijk niveau een taak houden in de rampenbestrijding	✓	✓	
	Het (in regionaal verband) leveren van piketfunctionarissen	✓	✓	
	Het actueel houden van het gemeentelijk alarmerings- en oproepsysteem Communicator en dit ook periodiek beoefenen	✓	✓	
Doorontwikkeling Repressieve Organisatie VGGM	Opstellen strategische personeelsplanning met oog voor lokale en regionale situatie.	✓	✓	
Openbare orde en Veiligheid				
Aanpak overlast in wijken en buurten	Afsluiten Horecaconvenant	!	!	Her prioritering i.v.m. corona. Wel afspraken met horeca over evenementen.

	Mobiel cameratoezicht wanneer grote overlastsituaties te verwachten zijn	✓	✓	
	Controles vanuit FrisValley op alcoholgebruik onder de 18 jaar in sportkantines	✓	!	Controles werden beperkt uitgevoerd. In 2020 waren de sportkantines grotendeels dicht.
	Waar mogelijk en gewenst invoeren en uitbreiden van vuurwerkvrije zones tijdens de jaarwisseling	✓	✗	In 2020 was er een algeheel vuurwerkverbod. Daarnaast was er geen bestuurlijk draagvlak voor vuurwerkvrije zones, ook niet voor de toekomst.
	Opleggen van preventieve last onder dwangsom na geconstateerde APV overtredingen	✓	✓	
	Aanpak jongerenoverlast	✓	✓	
	Plan van aanpak implementatie Wet verplichte GGZ	✓	✓	
	Alle meldingen radicalisering melden aan de politie	✓	✓	
Aanpakken ondermijning	Plan van aanpak drugsdumpingen	!	!	Door corona opgeschoven.
	Meer aandacht voor de veiligheid van bedrijventerreinen en recreatierreinen in het buitengebied (Keurmerk Veilig Buitengebied)	!	!	Door corona opgeschoven.
	Aanpak ondermijnende criminaliteit met ketenpartners aan de hand van ondermijningsbeelden en casuïstiek	✓	✓	
	Naar aanleiding van een hennepbericht werken conform Damoclesbeleid en sluiten panden	✓	✓	
	Het instrument BIBOB inzetten waar mogelijk	✓	✓	
Cybercrime en Gedigitaliseerde Criminaliteit terugdringen	Doorlopende activiteiten gericht op bewustwording bij ondernemers en andere belanghebbenden om hen te wijzen en preventiemaatregelen te laten nemen t.a.v. de risico's van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit.	✓	!	Er is wel over gecommuniceerd, maar niet structureel.
Evenementenbeleid	Evenementenbeleid 2016-2020 evalueren en het opstellen van nieuw beleid 2020-2023	!	!	Evalueren is gedaan. Opstellen is verschoven door corona.
	De jaarwisseling met alle veiligheidspartners monitoren en beleid opstellen	!	✓	

	Processen beschrijven voor samenwerking met onder andere organisatoren bij evenementen	✓	✓	
Voorkomen en aanpakken van high impact crimes	Opzetten Programma Aanpak Personen met Verward Gedrag	!	!	In programma 6 staat: Met de komst van de beleidsmedewerker Gezondheid en Veiligheid zal dit onderwerp verder uitgewerkt worden in 2021.
	Politiekeurmerk Veilig Wonen (PKVW) onder de aandacht brengen	✓	✗	Dit project is gestopt.
	Deelname aan het Donkere Dagen Offensief	✓	✓	
	Opkopers zijn aangesloten op het Digitaal Opkoop	✓	✗	Dit is niet aanwezig in Scherpenzeel.
	Register (DOR) en worden bezocht door de BOA's	✓	✗	Dit is niet aanwezig in Scherpenzeel.
	Persoonsgerichte aanpak woninginbrekers	✓	✓	
	Koppeling maken tussen Burgernet en de WhatsAppgroepen	✓	✓	
	Bewustwording en signalering bevorderen van huiselijk geweld en kindermishandeling	✓	✓	
	Uitvoering van de Bestuurlijke Informatie Justitiabelen (Wet BIJ)	✓	✓	
	Persoonsgerichte aanpak van ernstige geweldplegers met multidisciplinaire problematiek	✓	✓	
	Preventieve zorg of zorg na een delict in gezinnen inzetten, gecoördineerd vanuit het Veiligheidshuis en na doorgeleiding van een casus door Veilig Thuis	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2017	2018	2019	2020	2020
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	0	130	194	156	100
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	1	0,5	1	0,5	0,4
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,6	2,1	2,5	2,5	2
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2,1	2,6	2,0	2,9	2
Vernielingen en beschadigingen in openbare ruimte	Aantal per 1.000 inwoners	2,1	1,5	2,5	3,2	1,5

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Binnen dit programma waren er geen nieuwe beleidsvoornemens

Tabel incidentele baten en lasten

Binnen dit programma waren er geen incidentele baten en lasten

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Verschil
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	512.545	553.398	553.398	548.872	-4.527
1.2 Openbare orde en Veiligheid	160.847	160.689	164.829	160.387	-4.442
Totaal	673.392	714.087	718.227	709.259	-8.968

Baten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Verschil
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer				-11.787	-11.787
1.2 Openbare orde en Veiligheid	-13.568	-12.840	-12.840	-10.088	2.752
Totaal	-13.568	-12.840	-12.840	-21.875	-9.035

Saldo	659.824	701.247	705.387	687.384	-18.003
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer			
Lasten	-€ 4.527	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 4.527		
Baten	-€ 11.787	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	-€ 11.787		

Taakveld: 1.2 Openbare orde en Veiligheid			
Lasten	-€ 4.442	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 4.442		
Baten	€ 2.752	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 2.752		

Programma 2: Verkeer en Vervoer

Portefeuillehouder(s):	
G. van Deelen	/ H.E. van Dijk-van Ommering
Programmacoördinator:	
R.J. ter Horst	

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

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Openbaar Vervoer				
Toekomst van openbaar vervoer	Lobbywerk voortzetten richting opdrachtgevers openbaar vervoer	✓	✓	
Verkeer, wegen en water				
Aanpassing kruising Oosteinde/Ringbaan	Verkeerskundig onderzoek en opstellen ontwerp voor verbetering verkeerssituatie	✓	!	De kostenraming valt hoger uit dan het beschikbare budget (o.a. als gevolg van bodemverontreiniging). Op een later moment zal de raad hierin verder mee worden genomen.
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 betrekken onze inwoners bij herinrichtingen.	✓	✓	
Verbeteren parkeren in het centrum en in de woonwijken	Wij houden een nieuw parkeeronderzoek	✓	✓	

Indicatoren

Binnen dit programma zijn geen (verplichte) indicatoren

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Lasten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Groot onderhoud Stationsweg	164.000	0	- 164.000
Groot onderhoud Heintjeskamperweg	155.000	0	- 155.000
Totaal	319.000	0	- 319.000
Baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Reserve wegen	- 319.000	0	319.000
Totaal	- 319.000	0	319.000

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten				
Groot onderhoud Stationsweg	164.000	164.000	0	- 164.000
Groot onderhoud Heintjeskamperweg	155.000	155.000	0	- 155.000
Baten				
Reserve Wegen	- 319.000	- 319.000	0	319.000
Totaal Incidenteel	0	0	0	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Verschil
2.1 Verkeer, wegen en water	921.438	1.095.602	1.105.602	1.264.839	159.237
2.5 Openbaar vervoer	16.162	13.948	13.948	9.890	-4.058
Totaal	937.600	1.109.550	1.119.550	1.274.730	155.180

Baten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Verschil
2.1 Verkeer, wegen en water	-36.998	-10.730	-10.730	-56.572	-45.842
2.5 Openbaar vervoer					
Totaal	-36.998	-10.730	-10.730	-56.572	-45.842

Saldo	900.602	1.098.820	1.108.820	1.218.158	109.338
--------------	----------------	------------------	------------------	------------------	----------------

	Reservemutaties	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Verschil
Toev.	Res. Wegen	147.000	147.000	147.000	374.831	227.831
Ontr.	Algemene Reserve	- 40.000				
	Res. Wegen	- 112.744	- 319.000	- 572.912	- 572.912	0
	Res. Centrumvisie	- 17.438		- 95.445	- 33.785	61.660
	Totaal reserve mutaties	- 23.182	- 172.000	- 521.357	- 231.866	289.491

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 2.1		Verkeer, wegen en water	
Lasten	€ 282.000	Nadeel	In 2020 zijn diverse onderhoudswerkzaamheden aan het wegnennet uitgevoerd welke oorspronkelijk in 2019 gepland stonden. Deze werkzaamheden, waaronder de voorbereidingen op de centrumvisie en inhalen achterstallig onderhoud, drukken via de kapitaallasten op 2020. Deze lasten worden echter, conform de afspraken, gedekt d.m.v. reserve onttrekkingen. Respectievelijk de Reserve Centrumvisie en de Reserve Onderhoud wegen. Voor dit taakveld leidt dit echter wel tot een nadeel aangezien het uitstellen van de werkzaamheden niet in de begroting op waren genomen.
Lasten	€ 35.000	Nadeel	Voor diverse wegwerkzaamheden hebben wij in 2020 een toezichthouder in moeten zetten. Deze kosten waren vooraf niet begroot.
Lasten	€ 28.000	Nadeel	In vergelijking met voorgaande jaren zijn de kosten voor het onderhoud van de openbare verlichting dit jaar circa € 28.000 hoger uitgevallen. Hiertegenover staat dat de kosten voor vervanging van openbare verlichting, welke via de vervangingsinvesteringen lopen en tot kapitaalslasten leiden, juist lager zijn uitgevallen.
Lasten	€ 22.237	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 208.000	Voordeel	In 2020 zijn niet alle geplande onderhoudswerkzaamheden aan de wegen in Scherpenzeel uitgevoerd. Denk hierbij aan de uitvoering van de werkzaamheden aan de Stationsweg en de Heintjeskamperweg. Verschillende voorbereidingen zijn hiervoor reeds getroffen, de uitvoering echter nog niet. Voorgesteld wordt het restant budget op planmatig onderhoud wegen door te schuiven naar 2021. Dit gebeurt via de egalisatiefunctie van de reserve wegen.
Lasten	€ 159.237		
Baten	-€ 45.842	Voordeel	In 2020 is er voor € 45.842 meer aan leges binnen gekomen dan begroot. Voorbeelden hiervan zijn het aanleggen van het glasvezelnetwerk, maar ook degeneratiekosten voor verschillende werkzaamheden aan kabels en leidingen. Tegenover deze inkomsten staan veelal ook kosten, in het geval van het aanleggen van glasvezel staan tegenover de leges ook kosten voor bijvoorbeeld toezicht. € 20.000 van dit bedrag zal via de egalisatiefunctie van de reserve wegen rondom planmatig onderhoud wegen worden verwerkt.
Baten	-€ 45.842		

Taakveld: 2.5		Openbaar vervoer	
Lasten	-€ 4.058	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 4.058		

Programma 3: Economie

Portefeuillehouder(s):				
H.E. van Dijk-van Ommering	/	G. van Deelen	/	I. van Ekeren
Programmacoördinator:				
R.J. 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 belangrijk om ons dorp leefbaar te houden. Belangrijke kenmerken zijn een aantrekkelijk en gevarieerd winkelaanbod, actieve bedrijven en voldoende lokale werkgelegenheid. Dat geldt ook voor onze agrarische ondernemers in het buitengebied. Werken en rusten wisselen elkaar daarbij af; op zondag zijn de winkels gesloten.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Economische ontwikkeling				
Duurzaamheidsinitiatieven	Stimuleren en promoten van Vallei Boert Bewust	✓	!	In 2020 is hier minder aandacht aan besteed. Doel is om de contacten en acties in 2021 weer aan te halen.
	Deelname Living Lab Regio Foodvalley Circulair	✓	✓	
Een structureel goed functionerend winkelbestand met een gevarieerd aanbod in Scherpenzeel	Realisatie uitvoeringsprogramma Centrumvisie met daarin participatie ondernemers/winkeliers	!	!	Participatie inzake standplaatsen, markt en supermarkten met ondernemers en winkeliers is gestart. Uitvoeringsprogramma Centrum is opgeknapt in 2 fasen. De eerste fase "Verbouwing en herinrichting Supermarkten" start 2021
	Continuering gestructureerd overleg met de Ondernemersvereniging / Bedrijvenkring om elkaar te informeren over ontwikkelingen	✓	✓	
Het faciliteren van kleinschalige bedrijvigheid	In beeld brengen van behoefte aan (nieuwe) bedrijfshuisvestingsconcepten ; bijv. behoefte aan meer bedrijfsverzamelvolume.	!	!	Wegens vooralsnog weinig behoefte vanuit de ondernemers is dit nog niet gestart, in 2021 zal hier uitvoering aan worden gegeven.
	Het ontwikkelen van beleid voor werken-aan-huis	!	!	Wegens vooralsnog weinig behoefte vanuit de ondernemers is dit nog niet gestart, in 2021 zal hier uitvoering aan worden gegeven.
Voldoende ruimte blijven bieden 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	✓	✓	
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	✓	✓	
	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	✓	✓	
Markt en standplaatsen				
Een structureel goed functionerend winkelbestand met een gevarieerd aanbod in Scherpenzeel	Efficiënte standplaatsinrichting op de markt	✓	✓	
Recreatie en toerisme				
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 te realiseren	✓	✓	
Gezonde Scherpenzeelse lokale economie	Promotiecampagne Heerlijkheid Scherpenzeel, waaronder de promotie van streekproducten.	✓	✓	
Toeristisch Overstap Punt	Huidige TOP aantrekkelijker maken en extra TOP bij de Breehoek realiseren.	!	!	Door de huidige ontwikkelingen bij de Breehoek is dit nog niet uitgevoerd. In 2021 zal dit gerealiseerd gaan worden. Voorgesteld wordt het budget mee te nemen naar 2021.

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2017	2018	2019	2020	2020
Vestigingen van bedrijven	Fte per 1.000 inwoners	136,5	144,2	145	-	135
Functiemenging: Verhouding tussen banen en woningen	%	57	55,7	55,6	-	56

* nog ontbrekende cijfers worden aangeduid met " - "

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Lasten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Top Uitbreiding	25.000	0	- 25.000
Totaal	25.000	0	- 25.000
Baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Algemene Reserve	- 25.000	0	25.000
Totaal	- 25.000	0	25.000

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten				
75 jaar vrijheid	7.5000	7.500	3.075	- 4.425
TOP Breehoek	25.000	25.000	0	- 25.000
Baten				
Algemene Reserve	- 25.000	- 25.000	0	25.000
Totaal Incidenteel	7.500	7.500	3.075	- 4.425

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Verschil
3.1 Economische ontwikkeling	89.226	123.775	123.775	115.734	-8.041
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	20.874	22.850	47.850	66.698	18.848
3.4 Economische promotie	45.176	68.461	68.461	40.390	-28.071
Totaal	155.276	215.086	240.086	222.822	-17.264

Baten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Verschil
3.1 Economische ontwikkeling					
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	-27.603	-28.154	-28.154	-26.458	1.696
3.4 Economische promotie	-100.250	-101.055	-101.055	-93.640	7.415
Totaal	-127.854	-129.209	-129.209	-120.097	9.112

Saldo	27.423	85.877	110.877	102.725	-8.152
--------------	---------------	---------------	----------------	----------------	---------------

	Reservemutaties	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Verschil
Toev.						
Ontr.	Algemene Reserve	- 26.806	-75.000	- 75.000	- 46.985	28.015
	Totaal reserve mutaties	- 26.806	- 75.000	- 75.000	- 46.985	28.015

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 3.1		Economische ontwikkeling	
Lasten	-€ 8.041	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 8.041		

Taakveld: 3.3		Bedrijfsloket en -regelingen	
Lasten	€ 32.000	Nadeel	Als gevolg van corona is er in 2020, in verband met de beschikbare ruimte, gekozen voor een verplaatsing van de markt naar de parkeerplaats van de Breehoek. Door deze keuze kon onze weekmarkt, ondanks corona, weer snel doorgang vinden. Gevolg hiervan was echter wel dat er meerkosten gemaakt zijn voor o.a. toezicht en de huur van een stroomvoorziening. Inmiddels wordt er een structurele stroomvoorziening gerealiseerd.
Lasten	-€ 152	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500
Lasten	-€ 13.000	Voordeel	Het realiseren van de stroomvoorziening op de nieuwe locatie bij de Breehoek voor de markt is in 2020 begonnen. Conform het raadsvoorstel is de begroting hier op aangepast. De werkzaamheden zijn echter nog niet voltooid waardoor een deel van de kosten in 2021 gemaakt zal worden. Dit leidt in 2020 tot een voordeel à € 13.000, voorgesteld zal worden dit budget mee te nemen naar 2021.
Lasten	€ 18.848		
Baten	€ 1.696	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 1.696		

Taakveld: 3.4		Economische promotie	
Lasten	-€ 3.071	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 25.000	Voordeel	Voorgesteld was dat in 2020 een extra TOP bij de Breehoek zou worden gerealiseerd. Door de planvorming rondom Breehoek is er in 2020 nog geen uitvoering aan gegeven. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2021 om het vervolgens in het najaar van 2021 te realiseren.
Lasten	-€ 28.071		
Baten	€ 7.415	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 7.415		

Programma 4: Onderwijs

Portefeuillehouder(s):
H.E. van Dijk-van Ommering
Programmacoördinator:
B.J. Burema-Bannink

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?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken				
Het aangepaste vervoer dat de gemeente zelf regelt, moet veilig en efficiënt uitgevoerd worden en van goede kwaliteit zijn	Uitvoeren tevredenheidsonderzoek onder de ouders	✓	!	Er was een nieuwe modelverordening van de VNG in voorbereiding. We voeren het onderzoek uit als onderdeel van de voorbereiding voor de nieuwe verordening.
	Organiseren informatieavond voor ouders over het leerlingenvervoer samen met vervoerder	✓	!	Nieuwe vervoerder startte in augustus 2020. Vanwege corona uitgesteld naar 2021.
	Aanbesteding voorbereiden	✓	✓	
Leerlingen zelfstandig te leren reizen als zij daartoe in staat zijn	Continueren van de overeenkomst met GoOv	✓	✓	
	Samen met ouders mogelijkheden verkennen	✓	✓	
Peuters van 2,5 tot 4 jaar maken een goede start in het basisonderwijs	Het aanbieden van een programma van 16 uur per week voor doelgroeppeuters	✓	✓	
Uitvoering geven aan de leerplichtwet 1969	Evalueren van de DVO met Barneveld	✓	!	DVO is in 2020 voor een jaar verlengd.
	Nieuwe verordening leerplichtwet opstellen	✓	!	Het betreft ambtsinstructie leerplicht. Is doorgeschoven naar 2021. Vanwege corona kreeg realiseren noodopvang prioriteit.
Volwasseneneducatie, samenwerken in Foodvalley	Optimaliseren van het regionale educatieplan	✓	✓	
We verminderen de laaggeletterdheid	In samenspraak met de bibliotheek van Scherpenzeel worden verschillende cursussen aangeboden op het gebied van rekenen, taal en digitale vaardigheden (non formele educatie)	!	!	Vanwege corona zijn verschillende cursussen niet doorgegaan.

Onderwijshuisvesting				
Basisschoolgebouwen die over voldoende ruimte beschikken om hun leerlingen te kunnen onderwijzen	De Glashorstschool heeft recht op een elfde lokaal. Deze zal vanuit het budget voor onderwijshuisvesting begin 2020 worden vergoed.	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2017	2018	2019	2020	2020
Absoluut verzuim; niet ingeschreven	Aantal per 1.000 leerlingen	0	0	0	-	0
Relatief verzuim; ongeoorloofd afwezig	Aantal per 1.000 leerlingen	19	18	14	-	18
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	1,9	0,5	1,8	-	0,5

* nog ontbrekende cijfers worden aangeduid met " - "

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Binnen dit programma waren er geen nieuwe beleidsvoornemens

Tabel incidentele baten en lasten

Binnen dit programma waren er geen incidentele baten en lasten

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Verschil
4.2 Onderwijshuisvesting	254.320	244.609	271.099	290.896	19.797
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	511.467	419.453	543.469	492.203	-51.266
Totaal	765.787	664.062	814.568	783.099	-31.469

Baten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Verschil
4.2 Onderwijshuisvesting					
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-73.756	-500	-78.516	-59.753	18.763
Totaal	-73.756	-500	-78.516	-59.753	18.763

Saldo	692.031	663.562	736.052	723.346	-12.706
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

	Reservemutaties	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Verschil
Toev.	Res. Nieuwbouw onderwijs	25.000	25.000	25.000	25.000	0
Ontr.	Res. Nieuwbouw onderwijs	- 98.544	-96.044	- 96.044	- 90.538	5.506
	Res. Leerlingenvervoer	- 8.600		- 40.000	- 7.961	32.039
	Totaal reserve mutaties	- 82.144	- 71.044	- 111.044	- 73.499	37.545

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 4.2		Onderwijshuisvesting	
Lasten	€ 21.500	Nadeel	Door het wegwerken van de achterstand bij belastingen is de OZB over de afgelopen jaren in 2020 opgelegd bij de basisscholen. Basisscholen declareren de OZB bij de gemeente. Betreft dus een incidenteel nadeel in 2020.
Lasten	-€ 1.703	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	€ 19.797		

Taakveld: 4.3		Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	
Lasten	-€ 5.766	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 17.500	Voordeel	Van het Onderwijsachterstandenbudget ad. 137.695 (restant 2019 en bijdrage 2020) is dit jaar 51.444,- besteed. Het restant OAB-budget 2019-2020 ad. 86.251 wordt als vooruit ontvangen post opgenomen, op mindering van de baten. De eerder geraamde 17.561,- was bedoeld als uitgavenpost voor het restant OAB-budget 2020. Dit is niet uitgegeven in 2021 en hierdoor ontstaat een overschot.
Lasten	-€ 28.000	Voordeel	Uitgaven leerlingenvervoer zijn minder hoog dan in 2e firap verwacht, als gevolg van de nieuwe aanbesteding leerlingenvervoer.
Lasten	-€ 51.266		
Baten	€ 26.500	Nadeel	Van het Onderwijsachterstandenbudget ad. 137.695 (restant 2019 en bijdrage 2020) is dit jaar 51.444,- besteed. Het restant OAB-budget 2019-2020 ad. 86.251 is als vooruit ontvangen post opgenomen. Hierdoor ontstaat een overschot van 26.500,- op inkomsten onderwijsbeleid.
Baten	-€ 7.737	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 18.763		

Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie

Portefeuillehouder(s):				
H.E. van Dijk-van Ommering	/	G. van Deelen	/	I. van Ekeren
Programmacoördinator:				
R.J. 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. Behoud en versterking van onze monumenten geeft karakter aan Scherpenzeel en draagt bij aan een aantrekkelijke omgeving om in te leven, wonen en recreëren.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie				
Aandacht schenken aan 75 jaar bevrijding	Met diverse verenigingen en scholen invulling geven aan het herdenken en vieren van 75 jaar bevrijding.	!	!	Door Corona Crisis konden veel geplande activiteiten niet worden uitgevoerd. Er wordt gekeken of dit (deels) in 2021 kan worden ingehaald
Media				
Inzicht krijgen in de maximale exploitatie- en positioneringsmogelijkheden van De Breehoek	Onderzoeken wat de voortgang is m.b.t. de in het verleden afgestemde verbeterafspraken, wat de optimalisatiemogelijkheden zijn voor De Breehoek op de lange termijn en de daaraan gekoppelde financiële consequenties	✓	✓	
	Duidelijkheid scheppen omtrent De Breehoek voor een langere termijn	✓	✓	
Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
Adequaat reageren op melding Beheer Openbare Ruimte	Het invoeren van een "App" om efficiënt en effectief om te gaan met meldingen. Dit wordt samen met de implementatie van het documentmanagementsysteem Djuma opgepakt.	✓	!	Vanaf maart 2021 wordt getest met een meldsysteem (Reppido)
De overlast van de Eikenprocessierups beperken	De preventieve en curatieve bestrijding intensiveren.	✓	✓	
De overlast van hondenpoep beperken	Na ontwikkeling van enkele woningbouwprojecten de hondenpoepbeleidskaart aanpassen	✓	!	Bewoners uit de recent ontwikkelde nieuwbouwprojecten maken gebruik van bestaande voorzieningen. We verwachten deze kaart in 2021 of in 2022 te herzien.

	Uitvoering geven (inrichtingsmaatregelen en handhaving) aan het hondenpoepbeleid	✓	✓	
De waardevolle bomenstructuur in Scherpenzeel waarborgen en Het huidige beheerniveau van het groen behouden	Het bestaande onderhoudsniveau handhaven en waar mogelijk verbeteren	✓	✓	
	Jaarlijkse vervanging / renovatie van bomen en plantsoenen door de eigen groendienst	✓	✓	
	Nieuwe plantsoenen zoveel mogelijk klimaat- en plaagbestendig en biodivers inrichten	✓	✓	
Een grotere betrokkenheid van onze inwoners bij het groen	Jaarlijks organiseren van een Natuurwerkdag en een Boomfeestdag	!	!	De activiteiten konden in 2020 niet doorgaan i.v.m. de coronabeperkingen
Een hogere ecologische waarde creëren door het toepassen van vogel- en insectenvriendelijke beplantingen	Het toepassen van vogel-, vlinder- en bij-vriendelijke boom- en heestersoorten	✓	✓	
Een soortenrijker bomenbestand	Het continueren van het soortenbeleid uit 2007 waarbij een geleidelijke overgang plaatsvindt naar een gevarieerder bomenbestand	✓	✓	
	Het areaal van inlandse eiken beperken in verband met de Eikenprocessierups	✓	✓	
Een veilig, vitaal en gezond bomenbestand	Het uitvoeren van planmatig boomonderhoud	✓	✓	
	Het uitvoeren van de wettelijk verplichte boomveiligheidscontroles en het daaruit volgende onderhoud.	✓	✓	
Veilige speelomgeving voor de jeugd	De jaarlijkse veiligheidsinspectie vormt input voor structureel beheer, vervanging, reparatie en onderhoud	✓	✓	
	Bij renovaties speellocaties hygiënischer inrichten	✓	✓	
Sportaccommodaties				
Bikepark Scherpenzeel	Communiceren over de locaties van een bikepark	✓	✓	
	De aanleg van een Bikepark in Scherpenzeel.	✓	✓	
	Gezamenlijke afspraken maken met de initiatiefnemers ten aanzien van onderhoud en beheer.	✓	✓	
Een goede kwaliteit van de sportvelden waarborgen	Middels een beheerplan wordt vorm gegeven aan een effectief beheer en zelfwerkzaamheid van de verenigingen tegen lage kosten.	✓	✓	

Sportbeleid en activering				
Een actueel integraal sportbeleid gericht op diversiteit in sportvoorzieningen en maatschappelijk effecten van sportdeelname (zorg/welzijn)	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	✓	✓	
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	✓	✓	
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) veiligheid en gezondheid	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroet
		2017	2018	2019	2020	2020
Niet sporters	%	-	-	-	-	49
Aantal jeugdsportleden <18	Aantal	1.020	-	-	-	1.040
Deelnemers JOS 4-12*	Aantal	910	926	-	-	925
Deelnemers JOS 12-18*	Aantal	280	262	-	-	265
Aantal jeugdleden bibliotheek	Aantal	1.590	1.347	1.311	1.300 (indicatie)	1.550

* nog ontbrekende cijfers worden aangeduid met " - "

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Lasten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Bikepark	25.000	37.892	- 12.892
Totaal	25.000	37.892	- 12.892
Baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Totaal			

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Vershil
Lasten				
Autolease participatieopdracht groen	10.000	10.000	0	- 10.000
Bikepark	25.000	25.000	37.892	12.892
Baten				
Algemene Reserve	- 10.000	- 10.000	0	10.000
Totaal Incidenteel	25.000	25.000	0	12.892

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Vershil
5.1 Sportbeleid en activering	29.071	50.804	59.304	71.445	12.141
5.2 Sportaccommodaties	455.540	594.686	594.686	586.481	-8.205
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	55.084	58.071	58.071	44.219	-13.852
5.5 Cultureel erfgoed	65.716	29.114	29.114	23.588	-5.526
5.6 Media	424.659	427.611	427.611	417.262	-10.349
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	676.907	826.302	976.302	836.385	-139.917
Totaal	1.706.976	1.986.588	2.145.088	1.979.380	-165.708

Baten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Vershil
5.1 Sportbeleid en activering				-10.000	-10.000
5.2 Sportaccommodaties	-135.841	-164.794	-164.794	-158.887	5.907
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		-2.100	-2.100		2.100
5.5 Cultureel erfgoed	-11.419	-7.609	-7.609	-15.280	-7.671
5.6 Media					
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie				-1.000	-1.000
Totaal	-147.260	-174.503	-174.503	-185.167	-10.664

Saldo	1.559.716	1.812.085	1.970.585	1.794.213	-176.372
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------

	Reservemutaties	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Vershil
Toev.	Res. Monumenten	5.000	5.0000	5.0000	5.000	0
	Res. Zwembad	388.180				
Ontr.	Algemene Reserve	- 397.180	- 110.000	- 199.000	- 106.786	92.214
	Res. Monumenten	- 5.000	- 5.000	- 5.000	- 1.692	3.308
	Res. Lening de Breehoek	- 75.000	- 75.000	- 75.000	- 75.000	0
	Res. Zwembad		- 19.409	- 19.409	- 6.302	13.107
	Res. Herinrichting Sportpark de Bree	- 63.355	- 61.653	- 61.653	- 66.874	- 5.221
	Totaal reserve mutaties	- 82.144	- 266.062	- 355.062	- 251.654	103.408

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 5.1		Sportbeleid en activering	
Lasten	€ 12.500	Nadeel	Het Bikepark is in 2020 gerealiseerd nabij de Eikenlaan. Voor de aanleg was initieel een bedrag van € 25.000 beschikbaar gesteld via de programmabegroting 2020-2023. De kosten zijn uiteindelijk circa € 12.500 hoger uitgevallen dan oorspronkelijk geraamd. Dit is het gevolg als enkele financiële tegenvallers rond het leveren van de grond, het plaatsen van een hekwerk voor de verbetering van de veiligheid en het verkrijgen van een certificering. Ook is er een beperkt extra bedrag uitgegeven voor activiteiten rondom de opening van het Bikepark.
Lasten	-€ 359	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500
Lasten	€ 12.141		
Baten	-€ 10.000	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500
Baten	-€ 10.000		

Taakveld: 5.2		Sportaccommodaties	
Lasten	€ 4.795	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	€ -	Nadeel	De totale kosten voor het zwembad is uitgekomen op € 316.712. Dit betreft een overschrijding van circa € 55.000. Hierbij zullen wij echter conform de SPUK Sport regeling voor de btw gecompenseerd worden. In afwachting op die (gedeeltelijke) toekenning zal er nu nog geen actie worden ondernomen. Door de aan de voorkant gekozen financiële constructie, waarbij de investering doormiddel van een dekkingsreserve is afgedicht, zal de hoogte van deze dekkingsreserve gecorrigeerd moeten worden naar het definitieve eindsaldo van dit project.
Lasten	-€ 13.000	Voordeel	Doordat er in 2019 minder werkzaamheden aan het zwembad zijn uitgevoerd, dan destijds begroot, zijn er in 2020, als gevolg van de in Scherpenzeel gehanteerde afschrijvingsmethode, minder kapitaalslasten. Conform het raadsbesluit over dit onderwerp worden deze kapitaalslasten gedekt uit de bijbehorende Reserve Zwembad en zijn daarmee voor de exploitatie kostenneutraal. Dit leidt echter wel tot een voordeel van € 13.000 op dit taakveld.
Lasten	-€ 8.205		
Baten	€ 5.907	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 5.907		

Taakveld: 5.3		Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	
Lasten	-€ 13.852	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 13.852		
Baten	€ 2.100	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 2.100		

Taakveld: 5.5		Cultureel erfgoed	
Lasten	-€ 5.526	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 5.526		
Baten	-€ 7.671	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	-€ 7.671		

Taakveld: 5.6		Media	
Lasten	-€ 10.349	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 10.349		

Taakveld: 5.7		Openbaar groen en (openlucht) recreatie	
Lasten	€ 18.000	Nadeel	Rondom de werkzaamheden bij bruggen, duikers en bermen is in 2020 meer geld uitgegeven aan het onderhoud. Deze meerkosten worden verrekend met de voorziening riolering.
Lasten	-€ 6.917	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 19.000	Voordeel	De werkzaamheden aan de afrastering & beschoeiing zijn in 2020 goedkoper uitgevallen dan gepland. Conform de regels rondom de reserve riolering worden dit voordeel als efficiencyvoordeel aangeduid en daarmee bestemd in de reserve riolering.
Lasten	-€ 25.000	Voordeel	Binnen de participatieopdracht groen is 25.000 minder uitgegeven dan (bijgesteld) begroot. Verwachtte (extra) tegenvallers a.g.v corona zijn op dit gebied meegevalen.
Lasten	-€ 107.000	Voordeel	Conform het raadsbesluit van oktober 2019 zijn er middelen beschikbaar gesteld voor de verhuizing van de scouting, bestaande uit een aanvullende bijdrage voor de bouw en dekking voor de kosten voor het bouwrijp maken en de wijziging van het bestemmingsplan. In 2020 is begonnen met de voorbereidende werkzaamheden voor de nieuwbouw. Echter is een groot gedeelte van de kosten nog niet gemaakt. Dit restant zal voorgesteld worden om via resultaatbestemming beschikbaar te maken in 2021.
Lasten	-€ 139.917		
Baten	-€ 1.000	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	-€ 1.000		

Programma 6: Sociaal Domein

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

B.J. Burema-Bannink

Samenvatting missie:

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

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Arbeidsparticipatie				
Activering van alle inwoners welke vallen onder de Participatiewet.	Samenwerking met (vrijwilligers)organisaties en bedrijven intensiveren zodat zij de inwoners kunnen activeren en ondersteunen op weg naar (betaald) werk samen met de gemeente	✓	✓	
Afstand tot de arbeidsmarkt verkleinen	Verder intensivering van de samenwerking met het werkgeversservicepunt	✓	✓	
	Inzetten van een jobhunter vanuit het werkgeversservicepunt voor werkfitte kandidaten	✓	✓	
	Inzetten van re-integratie instrumenten om de weg naar arbeid zo kort mogelijk te maken	✓	✓	
Samenwerking met de andere FoodValley gemeenten	Voortzetten van de samenwerking op het gebied van Re-integratie	✓	✓	
Statushouders integreren in onze samenleving	Nieuwe wet inburgering uitwerken in overleg met lokale partners	✓	✓	
	Blijven stimuleren en ondersteunen van de huidige statushouders richting (betaald) werk	✓	✓	
Begeleide participatie				
Beschermd werken is toekomstbestendig	Voldoen aan de taakstelling voor het aantal beschutte werkplekken door zoveel mogelijk lokaal duurzame plaatsen te creëren.	✓	✓	
Kwetsbare inwoners doen mee in onze samenleving op het gebied van arbeidsparticipatie.	Inzetten van jobcoach voor de begeleiding	✓	✓	
	Inzetten instrumenten ter bevordering van de arbeidsparticipatie	✓	✓	

Inkomensregelingen				
Inkomensregelingen laten aansluiten op de behoefte van onze inwoners	Evalueren van de huidige gemeentelijke inkomensregelingen (bijzondere bijstand- en het minimabeleid) en herijken waar noodzakelijk	✓	✓	
Specifiek aandacht geven aan kinderen uit lage inkomensgroepen voor deelname aan sport en cultuur	Aansluiting zoeken bij het jeugdsport- en cultuurfonds, zodat kinderen die in een gezin opgroeien met beperkte financiële middelen, de mogelijkheid wordt geboden om deel te nemen aan sportieve- en culturele activiteiten	✓	✓	
Maatwerkdienstverlening 18-				
Het verlenen van integrale hulp door samenwerking te verbeteren	Doorontwikkeling van de ondersteuningsteams bij basisscholen en de peuteropvang	✓	✓	
	Tussenevaluatie van de pilot SOH	✓	✓	
Monitoren en beheersen van uitgaven	Onderzoeken van ontwikkelingen en trends en beheersmaatregelen voorstellen en uitvoeren	✓	✓	
Samenwerking met de andere FoodValley gemeenten	Evalueren van de regionale samenwerking Jeugdhulp FoodValley	✓	✓	
Transformatie van de regionaal in te kopen jeugdhulp	Lokale uitvoering van het regionale Foodvalley transformatieplan 'zorg voor jeugd 2018 t/m 2020'	✓	✓	
Maatwerkdienstverlening 18+				
Advies en ondersteuning dragen bij aan het versterken van de zelfredzaamheid	Evalueren cliëntondersteuning door MEE Veluwe en de SWO met het oog op de te realiseren indicator ad 72 procent (bekendheid van deze dienstverlening)	✓	✓	
Maatwerkvoorzieningen bieden voldoende compensatie	Onderzoek naar de oorzaken van de toename van de voorziening Wmo-begeleiding	✓	!	We signaleerden begin 2020 een kostenstijging en hebben beheersmaatregelen getroffen. Een evaluatie van de maatregelen staat gepland voor het 1e kwartaal van 2021.
Maatwerkvoorzieningen (WMO)				
Bevordering en bescherming van de gezondheid van inwoners	Implementeren van de Wvvgz (Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg)	✓	✓	
Inzicht in de woonbehoefte van ouderen en kwetsbaren	Uitvoeren van de visie wonen, zorg en welzijn als onderdeel van de Woonvisie 2020 e.v.	✓	✓	

Kwetsbare (jonge) inwoners begeleiden naar zelfstandig wonen	Faciliteren van zelfstandig wonen samen met netwerkpartners	✖	✖	Begeleid wonen project kan pas starten na bouw Kwintes
Oudere inwoners blijven zo lang mogelijk thuis wonen	Faciliteren van het langer thuis wonen van ouderen samen met de netwerkpartners	✓	✓	
Realiseren sluitende aanpak leeftijdscategorie 16 tot 27 jaar	Uitvoeren van de resultaten van de evaluatie 18- (jeugdhulp) en 18+ (Wmo, Participatiewet)	✓	✓	
Samenwerking met de andere FoodValley gemeenten	Voortzetten van de samenwerking op het gebied van Wmo, Beschermd Wonen, maatschappelijke opvang en GGZ	✓	✓	
Samenkracht en burgerparticipatie				
Het centraliseren van de sociale basisinfrastructuur in "De Inloop"	Doorontwikkeling van De Inloop tot het centrale ontmoetings- en informatiepunt op het gebied van het Sociaal Domein	✓	!	Voor de lange termijn gewaarborgd in plan Breehoek (kadernota 2021-2024), voor de korte termijn zoeken we tijdelijke huisvesting
Integrale aanpak binnen het Sociaal Domein	Uitvoeren van het jaarlijks uitvoeringsprogramma van het Beleidsplan Sociaal Domein	✓	✓	
Investeren in de toekomst en talenten van jongeren	Organiseren van een jeugdraadsvergadering	✓	!	Door Corona niet gerealiseerd
Praktische hulp en ondersteuning bieden voor mantelzorgers	Mantelzorgers worden gestimuleerd om gebruik te maken van het aanbod en er wordt een dienstenbon ontwikkeld voor extra ondersteuningsaanbod	✓	✓	
Professionele organisaties, vrijwilligersorganisaties, kerken en gemeenten werken optimaal samen	Het nemen van de regierol bij het faciliteren en versterken van de samenwerking met lokale partners	✓	✓	
Sluitende aanpak voor huiselijk geweld en kindermishandeling	Lokaal uitvoeren van de regiovisie West-Veluwe Vallei	✓	✓	
Stimuleren van een omslag in 'denken en doen' in de lokale samenleving: zelf- en samenredzaamheid. (transformatie)	Stimuleren en faciliteren van burgerinitiatieven of initiatieven gericht op preventie, versterken van het voorveld en zelfredzaamheid	✓	✓	
	Continueren van het Mantelzorgcompliment	✓	✓	
	Voortzetten van de pilot 'Buurtgezinnen' t/m 2021	✓	✓	
Terugdringen van alcoholgebruik	Het uitvoeren van de campagnes van het regionaal project Frisvalley 3.0	✓	✓	
Uitvoering geven aan het manifest 'Waardig ouder worden'	Bijzondere aandacht voor het tegengaan van eenzaamheid in overleg met onze ketenpartners	✓	✓	

Wijkteams				
Inwoners met een ondersteuningsvraag maken optimaal gebruik van voorliggende voorzieningen	De digitale sociale kaart Scherpenzeel is operationeel	✓	✓	
Inwoners met verward gedrag komen snel in beeld (vroegsignalering) en worden naar de juiste vorm van ondersteuning geleid	Realiseren (samen met de regiogemeenten) van een sluitende aanpak voor personen met verward gedrag.	✓	✓	
	Evalueren van de projecten Time-out en Beschermd Wonen	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2017	2018	2019	2020	2020
Banen	Aantal per 1.000 inwoners (van 15 t/m 64 jaar)	844	818,8	819,1	-	830
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	-	-	1	-	0,2
Kinderen in uitkeringsgezinnen	% kinderen tot 18 jaar	2	2	2	-	2
Netto Participatiegraad	% mensen dat een baan heeft tussen 15 en 67 jaar	70,6	71,1	72,4	-	71
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	1	1	1	-	0,1
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners	13,6	12,1	10,6	18,4	12
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	7,0	8,6	9,8	-	6,5
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,2	0,5	0,9	-	0,4
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren tot 18 jaar	0	0	0	-	0
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 1.000 inwoners	51	53	56	53	49

* nog ontbrekende cijfers worden aangeduid met " - "

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Binnen dit programma waren er geen nieuwe beleidsvoornemens

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Vershil
Lasten				
Project Buurtgezinnen	15.000	15.000	15.000	0
Specialistische ondersteuning Huisartsen	45.000	45.000	45.000	0
Baten				
Reserve Sociaal Domein	- 60.000	- 60.000	- 60.000	0
Totaal Incidenteel	0	0	0	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Vershil
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	381.278	432.557	432.557	430.276	-2.281
6.2 Wijkteams	572.965	809.621	814.621	800.072	-14.549
6.3 Inkomensregelingen	1.329.912	1.237.753	2.698.082	2.129.856	-568.226
6.4 Begeleide participatie	161.901	158.149	158.149	165.809	7.660
6.5 Arbeidsparticipatie	163.286	165.557	122.557	100.989	-21.568
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.072.461	870.062	1.010.062	1.183.179	173.117
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	735.226	691.783	694.783	779.767	84.984
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	1.801.603	1.596.924	2.146.905	2.311.967	165.062
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	180.802	108.071	415.022	432.475	17.453
Totaal	6.399.434	6.070.477	8.492.738	8.334.390	-158.348

Baten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Vershil
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie					
6.2 Wijkteams					
6.3 Inkomensregelingen	-1.049.208	-923.000	-2.232.829	-1.681.622	551.207
6.4 Begeleide participatie	-32.127	-32.959	-32.959	-147.704	-114.745
6.5 Arbeidsparticipatie					
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-100.000				
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-71.021	-15.000	-15.000	-31.520	-16.520
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-18.981			-22.981	-22.981
6.82 Geëscaleerde zorg 18-					
Totaal	-1.271.337	-970.959	-2.280.788	-1.883.827	396.961

Saldo	5.128.097	5.099.518	6.211.950	6.450.563	238.613
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

	Reservemutaties	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Vershil
Toev.	Res. Sociaal Domein				878.466	878.466
Ontr.	Algemene Reserve			- 18.981	- 897.447	- 878.466
	Res. Sociaal Domein	- 64.668	- 60.000	- 1.193.451	- 1.264.746	- 71.295
	Totaal reserve mutaties	- 64.668	- 60.000	- 1.212.432	- 1.283.727	- 71.295

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 6.1		Samenkracht en burgerparticipatie	
Lasten	€	Voordeel	In 2020 ondertekenden we het preventieakkoord en legden we de basis voor het verder uitwerken van waardig ouder worden.
Lasten	-€ 2.281	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 2.281		

Taakveld: 6.2		Wijkteams	
Lasten	€ 3.451	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 18.000	Voordeel	Kosten MEE Veluwe zijn minder hoog dan verwacht. Stijging clientondersteuning blijkt nog mee te vallen.
Lasten	-€ 14.549		

Taakveld: 6.3		Inkomensregelingen	
Lasten	€ 27.000	Nadeel	Tekort op uitgaven BBZ starters ten gevolge van foutieve aframing van 12.000,- in 2e firap: aframing had plaats moeten vinden op uitgaven BBZ gevestigden.
Lasten	€ 20.000	Nadeel	Kosten voor uitkeringen in het kader van Participatiewet en Loonkostensubsidie (LKS) bleken hoger dan geraamd, door toename aan uitkeringen ten gevolge van areaaluitbreiding en corona.
Lasten	-€ 6.726	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 21.000	Voordeel	Overschot op uitgaven BBZ gevestigden ten gevolge van foutieve aframing van 12.000,- in 2e firap: aframing vond plaats op BBZ starters.
Lasten	-€ 50.000	Voordeel	De eerder geraamde middelen voor de uitvoering van TOZO door het ondernemersloket vallen vrij doordat de uitvoeringskosten worden gedekt uit de middelen voor TOZO vanuit het Rijk.
Lasten	-€ 537.500	Voordeel	Naast bestaande inkomensregelingen hebben we de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo) uitgevoerd. Deze regeling voorziet in een aanvullende uitkering of lening voor bedrijfskapitaal voor zelfstandig ondernemers die (tijdelijk) geen inkomen hadden door de coronamaatregelen. De uitvoering is bij Barneveld belegd. Er bestaat een overschot op TOZO (Levensonderhoud + Bedrijfskapitaal) doordat ontvangen voorschot van het Rijk niet volledig in 2020 wordt uitgegeven. Restant wordt als vooruit ontvangen post meegenomen naar 2021.
Lasten	-€ 568.226		
Baten	€ 537.500	Nadeel	Overschot op TOZO (Levensonderhoud + Bedrijfskapitaal) doordat ontvangen voorschot van het Rijk niet volledig in 2020 wordt uitgegeven. Restant wordt als vooruit ontvangen post meegenomen naar 2021.
Baten	€ 16.707	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 15.000	Nadeel	In 2020 zijn er geen inkomsten meer terugvorderingen op BBZ-verstrekingen uit voorgaande jaren (declaratiedeel) ontvangen.
Baten	-€ 18.000	Voordeel	De gebundelde uitkering bleek hoger dan aangemeld in de 2e firap vermeld.
Baten	€ 551.207		

Taakveld: 6.4		Begeleide participatie	
Lasten	€ 7.660	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	€ 7.660		
Baten	-€ 2.745	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	-€ 112.000	Voordeel	Door het afsluiten/liquideren van Permar in 2020 ontving Scherpenzeel ten gevolge van de bonus/malus-regeling een restitutie van gelden. Dit resulteert in een overschot op de baten van 112.000, en een tekort op lasten van 9.000,-. De afrekening Permar eindigt met een positief saldo van 103.000,- in 2020.
Baten	-€ 114.745		

Taakveld: 6.5		Arbeidsparticipatie	
Lasten	-€ 21.568	Voordeel	De middelen voor verhoging van taalniveau statushouders ad. € 11.351 zijn in 2020 nog niet uitgegeven omdat de doelgroep in 2021 wordt bereikt; hiertoe wordt een resultaatbestemming voorgesteld. Hier door ontstaat een overschot. Verder diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 21.568		

Taakveld: 6.6		Maatwerkvoorzieningen (WMO)	
Lasten	€ 154.000	Nadeel	De kosten voor WMO begeleiding zijn in 2020 verder doorgestegen door toename cliënten als gevolg van vergrijzing en het afbouwen van GGZ.
Lasten	€ 21.000	Nadeel	De kosten voor woonvoorzieningen en trapliften zijn in 2020 verder doorgestegen, door onvoldoende geschikte woningen voor uitstroom; hierdoor zijn er meer woningaanpassingen.
Lasten	-€ 1.883	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	€ 173.117		

Taakveld: 6.71		Maatwerkdienstverlening 18+	
Lasten	€ 119.000	Nadeel	De kosten voor WMO Huishoudelijke Hulp zijn in 2020 gestegen, door stijging tarief (nieuwe aanbesteding) en indicaties.
Lasten	-€ 9.016	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 25.000	Voordeel	De kosten voor vervoer zijn in 2020 minder hoog dan geraamd. Door corona zijn er minder ritten gereden in 2020. Daarnaast is het Vraagafhankelijk Vervoer voor 80% gecompenseerd tijdens de eerste coronagolf.
Lasten	€ 84.984		
Baten	-€ 16.520	Voordeel	De inkomsten uit eigen bijdragen voor WMO Huishoudelijke hulp blijkt hoger dan geraamd; effect verlaging abonnementstarief blijkt lager dan eerder rekening mee te hebben gehouden.
Baten	-€ 16.520		

Taakveld: 6.72		Maatwerkdienstverlening 18-	
Lasten	€ 190.500	Nadeel	De uitgaven op jeugdhulp ambulant zijn in 2020 verder gestegen door hogere intensiteit, voornamelijk in behandeltrajecten en een stijging in begeleiding. Kosten in het kader van GGZ namen af. Daarnaast rekenen we de jaren 2015-2019 af. De kostenstijgingen zijn in 2020 gesignaleerd en er zijn beheersmaatregelen getroffen, die in 2021 worden geëvalueerd. Daarnaast is een inkoopstrategie jeugdhulp opgesteld in 2020, in de verwachting zal dit een bijdrage leveren aan een betere beheersing van de jeugdhulpkosten.
Lasten	€ 83.000	Nadeel	De kosten voor jeugdhulp met verblijf stegen in 2020, voornamelijk door dat de gestegen instroom van pleegzorg en residentiele zorg uit het 4e kwartaal van 2019 doorliep in 2020.
Lasten	€ 2.062	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 110.500	Voordeel	De uitgaven PGB Jeugd zijn aanzienlijk lager dan geraamd, vermoedelijk door verschuiving naar Zorg in Natura.
Lasten	€ 165.062		
Baten	-€ 22.981	Voordeel	Inkomsten op transformatiebudget 2020. Het restant saldo transformatiebudget jeugd ad. 23.767 wordt voorgesteld om over te hevelen naar 2021 middels resultaatbestemming.
Baten	-€ 22.981		

Taakveld: 6.82		Geëscaleerde zorg 18-	
Lasten	€ 43.000	Nadeel	De kosten voor jeugdhulp in het kader van veiligheid zijn verder gestegen door een stijging van cliënten en hogere intensiteit.
Lasten	-€ 6.547	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 19.000	Voordeel	De bijdrage voor Veilig Thuis 2020 is lager dan geraamd door extra middelen vanuit het Rijk via de DUVO-uitkering.
Lasten	€ 17.453		

Programma 7: Volksgezondheid en Milieu

Portefeuillehouder(s):

H.E. van Dijk-van Ommering

Programmacoördinator:

R.J. ter Horst

Samenvatting missie:

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

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Afval				
Conform het Grondstoffenbeleidsplan is de inzet voor 2020 om 75 % hergebruik te realiseren en een maximale hoeveelheid restafval van 100 kilogram per inwoner; voor 2022 ligt de lat op 80 % hergebruik en 80 kilogram restafval per inwoner	Voortzetten van tariefdifferentiatie (diftar) op aanbiedfrequentie van de minicontainer voor restafval. Inwoners in appartementencomplexen betalen voor elke inworp in de verzamelcontainer	✓	✓	
	In 2020 evalueren we. De vraag wordt beantwoord of met de introductie van diftar de doelstellingen voor 2020 en uiteindelijk voor 2022 kunnen worden gehaald.	✓	✓	
Begraafplaatsen				
De exploitatie en beheer van de begraafplaatsen toekomstbestendig maken	De beheerverordening en het beleid herzien.	✓	!	De beheerverordening is geactualiseerd. In de komende jaren zal naar het beleid worden gekeken. De prioriteit ligt nu op de geplande uitbreiding van de begraafplaats.
	Wij betrekken de begrafenisondernemers	✓	✓	
Het handhaven van het huidige beheerniveau van de begraafplaatsen	Het (in eigen) beheer van de begraafplaatsen uitvoeren conform de bestaande beheerrichtlijnen welke in de paragraaf Kapitaalgoederen worden omschreven.	✓	✓	
	Het maaiwerk is uitbesteed en wordt conform kwaliteitsniveau A uitgevoerd.	✓	✓	
Op een efficiënte, juiste wijze de begrafenis regelen en het verlopen van grafrechten correct bijhouden	De Begraafplaatsadministratie digitaliseren en actualiseren.	✓	✓	

Voldoende begraafcapaciteit genereren	In 2020 start de voorbereiding voor uitbreiding van begraafplaats Lambalgen.	✓	✓	
Milieu-beheer				
Duurzame bedrijven	We enthousiasmeren bedrijven om energie- en duurzaamheidsmaatregelen te treffen.	!	✓	
Duurzame mobiliteit	We faciliteren laadpalen voor elektrische auto's en fietsen in de openbare ruimte.	✓	✓	
Een veilig en gezond woon- en leefmilieu	Continueren van een goede onderlinge dienstverlening en samenwerking tussen gemeente en OddV, waarbij de OddV de afgesproken milieutaken uitvoert.	✓	✓	
We zijn in 2050 energieneutraal	We stellen daken van openbare gebouwen beschikbaar voor zonnepanelen	!	!	Het gebruik van zonnepanelen is integraal onderdeel van de optimalisatiestudie rondom de Breehoek. Onderzoek naar panelen op kleinere daken loopt.
	Deelname aan CO2 prestatieladder voor overheden	!	!	Er was in 2020 geen capaciteit beschikbaar voor deelname.
	We werken mee aan de regionale energiestrategie (RES)	✓	✓	
	We stellen een Energievisie Scherpenzeel op.	✓	✓	
	We zetten in op energiebesparing en een gevarieerde energiemix	✓	✓	
	We maken het Sportpark De Bree energieneutraal	✓	✓	
	We stimuleren dat bestaande woningen energie neutraler worden.	✓	✓	
	We wenden een deel van de opbrengsten uit grondexploitatie aan voor duurzaamheidsmaatregelen.	✓	✓	
	We bouwen nieuwbouwwoningen energieneutraal		✓	
Riolering				
Betrokken en bewuste inwoners	Communicatie, informatie en gezamenlijke projecten	✓	✓	
Een goede kwaliteit van het oppervlaktewater in de bebouwde kom	Uitvoeren van het vastgestelde – bij het Waterplan behorend – Uitvoeringsplan (in samenwerking met de gemeente Woudenberg en het Waterschap)	✓	✓	

Een onbelemmerde afvoer van (afval)water naar de afvalwaterzuiveringsinstallatie	Uitvoeren van het nieuw gemeentelijk waterplan (GWP) 2020-2024.	✓	✓	
Klimaat-adaptief riolerings- en watersysteem	Klimaat-adaptieve maatregelen in het nieuwe GWP en uitvoeren	✓	✓	
	Samenwerken met het waterschap Vallei en Eem in Platform water	✓	✓	
Wateroverlast voorkomen op straat, in kruipruimtes (in de bebouwde kom) (vermindering klachten)	Het doel- en planmatig onderhoud en beheer van kolken/drainage handhaven	✓	✓	
	Uitvoeren maatregelen tegen grondwateroverlast volgens het Grondwaterbeleid- en beheersplan	✓	✓	
Volksgezondheid				
Bevordering en bescherming van de gezondheid van inwoners	Bewaken van de aanrijtijden van ambulances	!	!	De aanrijtijden voldoen nog niet aan de norm.
	Publieksinformatie uitgeven over actuele onderwerpen op het gebied van gezondheid, bijv. over vaccinaties	✓	✓	
Terugdringen van alcoholgebruik	Stimuleren van bewustwording van de gezondheidsrisico's van alcoholgebruik onder verschillende doelgroepen	✓	!	Behoeft aandacht in 2021 op basis van signalen van netwerkpartners.

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroet
		2017	2018	2019	2020	2020
Hernieuwbare elektriciteit	%	2	3	-	-	5
Omvang huishoudelijk restafval	Aantal kilogram per inwoner per jaar	175	175	80	-	100
Overschrijding A1 ritten	%	7,8	13,3	-	-	8

* nog ontbrekende cijfers worden aangeduid met " - "

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Binnen dit programma waren er geen nieuwe beleidsvoornemens

Tabel incidentele baten en lasten

Binnen dit programma waren er geen incidentele baten en lasten

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten		Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Vershil
7.1	Volksgezondheid	406.428	365.405	403.709	386.877	-16.832
7.2	Riolering	780.342	704.708	770.862	794.251	23.389
7.3	Afval	804.794	875.828	849.578	822.475	-27.103
7.4	Milieubeheer	74.349	48.571	75.571	93.711	18.140
7.5	Begraafplaatsen	141.975	199.094	214.094	199.356	-14.738
Totaal		2.207.888	2.193.606	2.313.814	2.296.669	-17.145

Baten		Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Vershil
7.1	Volksgezondheid	-58.722			21.067	21.067
7.2	Riolering	-1.118.059	-1.241.853	-1.252.423	-1.166.903	85.520
7.3	Afval	-924.813	-1.028.293	-1.012.176	-901.706	110.470
7.4	Milieubeheer					
7.5	Begraafplaatsen	-217.782	-144.467	-144.467	-174.082	-29.615
Totaal		-2.319.376	-2.414.613	-2.409.066	-2.221.624	187.442

Saldo	-111.488	-221.007	-95.252	75.045	170.297
--------------	-----------------	-----------------	----------------	---------------	----------------

	Reservemutaties	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Vershil
Toev.	Res. Afvalstoffenheffing			20.000	20.000	0
	Res. Riolering	17.055			19.040	19.040
Ontr.	Algemene Reserve	- 33.398	- 94.127	- 152.898	- 148.053	4.845
	Res. Afvalstoffenheffing	- 95.815				
	Res. Riolering	- 47.042				
	Totaal reserve mutaties	- 159.200	- 94.127	- 132.898	- 109.013	23.885

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 7.1 Volksgezondheid			
Lasten	€ 668	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 17.500	Voordeel	Afrekening Frisvalley 2020, zie volgende toelichting.
Lasten	-€ 16.832		
Baten	€ 22.000	Nadeel	Frisvalley is in 2020 overgedragen aan gemeente Barneveld. In 2020 heeft de afrekening van het restant 2019 plaatsgevonden naar de deelnemende gemeenten. Het restant wat was bestemd voor 2020 is lager dan wat in werkelijkheid moest worden afgerekend, daarom ontstaat er een verschil van € 4.500 in het saldo.
Baten	-€ 933	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 21.067		

Taakveld: 7.2 Riolering			
Lasten	€ 191.000	Nadeel	Bij de rondrekening rondom riolering is gebleken dat er in 2020 een verschil is ontstaan tussen inkomsten en uitgaven. Conform de BBV dient dit, in dit geval positieve verschil, verrekend te worden met de Voorziening Riolering. Op deze manier blijven de gelden welke geïnd zijn bij de inwoners van Scherpenzeel voor riolering, beschikbaar voor riolering. Deze dotatie aan de voorziening was niet dermate begroot waardoor dit in de jaarrekening op dit taakveld tot een (fictief) nadeel leidt van € 190.625.
Lasten	-€ 20.000	Voordeel	Doordat in 2019 (en eerder) minder investeringen in riolering zijn gedaan dan verwacht vallen de kapitaallasten in 2020 lager uit voor een bedrag van € 19.955. Dit voordeel is verwerkt in de rondrekening van riolering.

Lasten	-€ 25.000	Voordeel	De werkzaamheden rondom operatie steenbreek die voor 2020 rondom de Eikenlaan waren gepland zijn nog niet uitgevoerd. Bij de uitvoering van de reconstructie van de Eikenlaan in 2021 zullen deze werkzaamheden ingehaald worden. Dit bedrag zal doormiddel van de voorziening beschikbaar worden gesteld in 2021. Voor 2020 leidt dit echter wel tot een voordeel.
Lasten	-€ 25.000	Voordeel	In 2020 zijn als gevolg van een goed onderhoudsniveau geen aanvullende werkzaamheden rondom reparaties en calamiteiten nodig geweest. Dit voordeel is verwerkt in de rondrekening van riolering.
Lasten	-€ 25.611	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 27.000	Voordeel	Voor de diverse werkzaamheden is in 2020 voor € 27.000 minder inhuur nodig geweest dan gepland. Dit komt mede door het eigenstandig uitvoeren van werkzaamheden, waarnaast ook diverse projecten a.g.v. corona (lockdowns) niet zijn uitgevoerd. Dit voordeel is verwerkt in de rondrekening van riolering.
Lasten	-€ 45.000	Voordeel	Als gevolg van de coronacrisis (lockdowns) en de personeelsswisseling zijn enkele geplande onderzoeken niet gedaan. Dit voordeel is verwerkt in de rondrekening van riolering.
Lasten	€ 23.389		
Baten	€ 110.000	Nadeel	Als gevolg van de rondrekening is een aanvullende onttrekking van de voorziening riolering niet meer noodzakelijk gebleken. Deze onttrekking stond geraamd op 110.605. Doordat deze onttrekking wel als inkomst voor de exploitatie was begroot resulteert dit in de categorie baten in een nadeel.
Baten	-€ 4.480	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	-€ 20.000	Voordeel	In 2020 is in totaal € 20.416 meer aan rioolrechten opgehaald dan begroot. Deze meer-inkomsten is verwerkt in de rondrekening rondom riolering.
Baten	€ 85.520		

Taakveld: 7.3		Afval	
Lasten	-€ 7.103	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 20.000	Voordeel	Als gevolg van een onjuiste verwerking van een aanmelding bij de 2e financiële rapportage is de correctie op de baten voor oud papier als last in de begroting terecht gekomen. Dit leidt aan de lastenkant tot een voordeel van € 20.000.
Lasten	-€ 27.103		
Baten	€ 102.284	Nadeel	In 2020 is voor in totaal € 102.284 minder aan inkomsten geweest dan geraamd aan afvalstoffenheffing. Dit verschil is ontstaan door het lager aantal aanbiedingen van restafvalcontainers. Bij de begroting 2021 is dit verwachte aantal reeds verlaagd. Het verschil in inkomsten is verwerkt in de rondrekening rond afval.
Baten	€ 18.000	Nadeel	De opbrengsten voor oud papier zijn tegengevallen als gevolg van de wereldwijd dalende papierprijs. Deze daling van inkomsten was bij de 2e financiële rapportage al aangemeld, echter per abuis aan de lastenkant ingeboekt. Als gevolg hiervan leidt dit in deze presentatie het tot een nadeel.
Baten	-€ 9.815	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 110.469		

Taakveld: 7.4		Milieubeheer	
Lasten	€ 18.140	Nadeel	Vooruitlopend op het invullen van de structurele formatie is er in 2020 sprake geweest van tijdelijke inhuur om de doelstellingen op het gebied van duurzaamheid te realiseren. Deze inhuur was niet begroot, waardoor er op dit taakveld een nadeel ontstaat. Dekking is derhalve wel geregeld via het beschikbare budget voor uitbreiding van de formatie.
Lasten	€ 18.140		

Taakveld: 7.5		Begraafplaatsen	
Lasten	-€ 2.238	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 12.500	Voordeel	De digitalisering van de begraafplaatsadministratie is uiteindelijk goedkoper uitgevallen dan begroot. Het bedrag wat doormiddel van resultaatbestemming uit 2019 aanvullend beschikbaar was gemaakt voor 2020 à € 15.000 is maar voor € 2.384 nodig gebleken. Het restantbedrag blijft conform de regels van resultaatbestemming achter in de Algemene Reserve, waarmee dit voor 2020 kostenneutraal is. Voor dit taakveld leidt het wel tot een voordeel.
Lasten	-€ 14.738		
Baten	-€ 29.615	Voordeel	In 2020 zijn vanwege meer overlijdensgevallen ook meer inkomsten voor begraafplaatsrechten gerealiseerd.
Baten	-€ 29.615		

Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Portefeuillehouder(s):	
H.E. van Dijk-van Ommering	I. van Ekeren
Programmacoördinator:	
R.J. 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 behoefte van al onze inwoners; van starters tot senioren en met huur- en koopwoningen.

Bereiken?	Doen?	Burap	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Grondexploitatie (niet bedrijventerrein)				
Passende gebiedsontwikkeling en zorgvuldige en optimale grondexploitaties	Ontwikkelen analoog aan structuurvisie	✓	✓	
	Duurzaam bouwen (incl. duurzame inrichting openbare ruimte)	✓	✓	
	Markconforme grondprijzen hanteren	✓	✓	
	Betaalbaar wonen binnen de Gemeente Scherpenzeel bevorderen	✓	✓	
	Zoeken van participatie met haar inwoners bij nieuwe plannen	✓	✓	
Ruimtelijke Ordening				
Bouwen voor senioren	Bouwen/ontwikkelen volgens Woonvisie	✓	✓	
	Project Weijdelaeer realiseren	✓	✓	
Doorstroming op de woningmarkt binnen Scherpenzeel bevorderen	Ontwikkelen volgens Woonvisie	✓	✓	
Duidelijk en geactualiseerd RO-beleid	Bestemmingsplannen actueel houden	✓	✓	
	Toewerken naar een minimum aantal bestemmingsplannen	✓	✓	
	Werken naar eenduidige en uniforme bestemmingsplannen zonder overbodige regels. Wij betrekken onze inwoners.	✓	✓	
Een duidelijk kader voor de lange termijn geven voor ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving	Omgevingsvisie opstellen	!	✓	
	Inwoners betrekken.	!	✓	
Organisatie voorbereiden op nieuwe Omgevingswet	Volgen van ontwikkelingen en actualiteiten	✓	✓	

	Werkprocessen/protocollen indien nodig tijdig aanpassen	✓	✓	
	Aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet	✓	✓	
Voldoende huur/koop voor starters, sociale sector	In overeenkomsten het aantal huurwoningen in de sociale sector (incl. de huurprijs) vastleggen	✓	✓	
	Ontwikkelen volgens Woonvisie	✓	✓	
Voorzien in woningbehoefte, benutten potentie	Middels projectmatig werken voortzetten actieve(re) regierol grondpolitiek	✓	✓	
	Vraag gestuurde ontwikkeling, gedoseerd en gefaseerd (o.a. input lokale makelaars)	✓	✓	
	Globale flexibele planologische regelingen	✓	✓	
Wonen en bouwen				
Continue samenwerking op woongebied regionaal (RFV) en interprovinciaal	Uitvoering blijven geven aan het woonbeleid conform de Regionale Woonagenda Foodvalley	✓	✓	
Huisvesten statushouders	Behalen van de door het Rijk opgelegde taakstelling	✓	✓	
Koopwoningen voor starters bereikbaar maken	Behoeft van starters onderzoeken in de woonvisie 2020 e.v. en verdere maatregelen ontwikkelen voor starters	✓	✓	
Meer gemeentelijke regie binnen de volkshuisvesting	Uitvoering geven aan de in 2018 te maken prestatieafspraken 2019-2022	✓	✓	
Toekomstbestendig woonbeleid	Uitwerken geactualiseerde woonvisie en het opstellen van een nieuwe Woonvisie voor 2020 e.v.	✓	✓	

Indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie				Begroot
		2017	2018	2019	2020	2020
Gemiddelde WOZ waarde	x 1000 Euro	258	260	275	300	265
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	25,7	14,3	9,1	-	26,2
Demografische druk	% van pers. met leeftijd 0-20 en 65+ t.o.v. 20-65	83,3	82,5	82,9	81,9	82,5
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Euro	717	722	749	762	747
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Euro	759	764	774	786	826

* nog ontbrekende cijfers worden aangeduid met " - "

Wat heeft het gekost?

Nieuwe beleidsvoornemens

Lasten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Extra kosten invoering omgevingswet	70.000	21.257	- 48.743
Totaal	70.000	21.257	- 48.743
Baten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Reserve omgevingsvisie	- 70.000	- 21.257	48.743
Totaal	- 70.000	- 21.257	48.743

Tabel incidentele baten en lasten

Incidenteel	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Verschil
Lasten				
Extra kosten omgevingswet	70.000	70.000	21.257	- 48.743
Extra kosten omgevingsvergunning	30.000	30.000	30.000	0
Baten				
Algemene Reserve	- 30.000	- 30.000	- 30.000	0
Reserve Omgevingswet	- 70.000	- 70.000	- 21.257	48.743
Totaal Incidenteel	0	0	0	0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

Lasten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Verschil
8.1 Ruimtelijke Ordening	749.472	1.087.524	1.087.524	616.695	-470.829
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-791.293	2.717.783	2.717.783	6.494.519	3.776.736
8.3 Wonen en bouwen	753.541	744.249	765.249	719.556	-45.693
Totaal	711.720	4.549.556	4.570.556	7.830.770	3.260.214

Baten	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Rekening 2020	Verschil
8.1 Ruimtelijke Ordening	-540.655	-707.311	-707.311	-273.557	433.754
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-1.525.666	-5.464.306	-5.464.306	-10.420.066	-4.955.760
8.3 Wonen en bouwen	-764.783	-520.000	-520.000	-276.364	243.636
Totaal	-2.831.104	-6.691.617	-6.691.617	-10.969.988	-4.278.371

Saldo	-2.119.384	-2.142.061	-2.121.061	-3.139.217	-1.018.156
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

	Reservemutaties	Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr. 2020	Realisatie 2020	Verschil
Toev.	Algemene Reserve				120.425	120.425
	Res. Grondexploitatie		2.746.532	2.746.532	3.805.122	1.058.590
Ontr.	Algemene reserve		- 30.000	- 30.000	- 30.000	0
	Res. Grondexploitatie	- 100.000		- 2.000.000	- 2.017.040	- 17.040
	Res. Omgevingsvisie	- 13.361	- 70.000	- 70.000	- 21.257	48.743
	Res. Sociale Woningbouw	- 27.500				
	Totaal reserve mutaties	- 140.861	2.646.532	646.532	1.857.250	1.210.718

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Taakveld: 8.1		Ruimtelijke Ordening	
Lasten	€ 36.000	Nadeel	Voor diverse projecten op het gebied van Ruimtelijke Ordening is er sprake geweest van inhuur van capaciteit en kennis. Deze inhuur was niet op dit taakveldniveau begroot en leidt derhalve tot een nadeel.
Lasten	-€ 3.829	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 49.000	Voordeel	Mede door de uitstel van de invoering van omgevingswet is in 2020 voor circa € 49.000 minder aan kosten gemaakt dan begroot omtrent dit onderwerp. Dit verschil wordt verrekend met de Reserve Invoering Omgevingswet waardoor dit voor de exploitatie kostenneutraal is en de middelen voor het onderwerp beschikbaar blijven. Voor deze jaarrekening leidt dit wel tot een voordeel op taakveldniveau.
Lasten	-€ 454.000	Voordeel	In 2020 is er voor in totaal € 453.579 minder aan de voorziening fonds dorpsontwikkeling gedoteerd dan begroot. Dit is het gevolg van het feit dat er minder inkomsten dan begroot zijn binnen gekomen. De oorzaak hiervan ligt voornamelijk in 2019 waarbij de bijdrages hoger waren als gevolg van een sneller bouwtempo bij de projecten in Scherpenzeel Zuid.
Lasten	-€ 470.829		
Baten	€ 454.000	Nadeel	Als hierboven aangegeven is er in 2020 voor € 453.579 minder aan fondsbijdragen binnen gekomen. Dit leidt voor dit taakveld tot een nadeel op baatniveau.
Baten	-€ 2.246	Voordeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	-€ 18.000	Voordeel	In 2020 is er voor circa € 18.000 meer aan leges binnengekomen rondom bestemmingsplanwijzigingen.
Baten	€ 433.754		

Taakveld: 8.2		Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	
Lasten	€ 3.776.736	Nadeel	In de totaal telling van de grondexploitaties is voor € 3.776.736 meer aan kosten gemaakt dan begroot. Dit zijn enerzijds de daadwerkelijke kosten in de diverse plangebieden, maar ook de technische verwerkingen als de overboekingen van de boekwaarde naar de balans. Doormiddel van de reserve grondexploitatie wordt dit verschil vereffend waardoor de grondexploitaties voor de exploitatie kostenneutraal zijn. In de paragraaf grondbeleid van deze jaarrekening worden de ontwikkelingen per complex beschreven.
Lasten	€ 3.776.736		
Baten	-€ 4.955.760	Voordeel	Over de diverse projecten verspreid is er in totaal € 4.995.760 meer aan inkomsten gerealiseerd dan begroot. Dit zijn enerzijds de daadwerkelijke verkopen, maar ook de winstnemingen en de gedeeltelijke vrijval van de verliesvoorziening dragen hier aan bij. Doormiddel van de reserve grondexploitatie wordt dit verschil vereffend waardoor de grondexploitaties voor de exploitatie kostenneutraal zijn. In de paragraaf grondbeleid van deze jaarrekening worden de ontwikkelingen per complex beschreven.
Baten	-€ 4.955.760		

Taakveld: 8.3		Wonen en bouwen	
Lasten	€ 4.307	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Lasten	-€ 50.000	Voordeel	Als gevolg van het raadsvoorstel voor het voorbereidingskrediet was er een bedrag van € 50.000 begroot op dit taakveld. De mutatie hiervan is echter in de boeken via het taakveld overige gronden en gebouwen gelopen. Dit leidt tot een voordeel van € 50.000 op dit taakveld.
Lasten	-€ 45.693		
Baten	€ 237.950	Nadeel	Als gevolg van minder omgevingsvergunning-aanvragen dan begroot zijn er fors minder inkomsten op dit taakveld. Dit leidt tot een nadeel van € 237.950 op de exploitatie, waar in 2019 nog sprake was van een voordeel van circa € 85.000. De komende jaren zal, mede door dit verschil maar ook door de invoering van de omgevingswet, goed gemonitord worden hoe onze begroting zich verhoudt tot de realisatie.
Baten	€ 5.686	Nadeel	Diverse verschillen onder € 12.500.
Baten	€ 243.636		

Paragrafen

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

Paragraaf 1: Lokale Heffingen

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 2020. De begrote bedragen zijn inclusief begrotingswijzigingen. Wanneer in financiële rapportages een actualisatie ten opzichte van de Programmabegroting 2020 heeft plaatsgevonden, is het oorspronkelijke bedrag tussen haakjes vermeld.

	Opbrengst totaal			Opbrengst per inwoner	
	Rekening 2019	Begroot 2020	Rekening 2020	2019	2020
Hondenbelasting	-39.295	-41.748	-39.213	3,98	3,97
Rioolheffing	-1.117.826	-1.141.588	-1.162.004	113,22	117,61
Afvalstoffenheffing	-749.159	-859.993	-780.030	75,88	78,95
Toeristenbelasting	-96.867	-98.155	-90.177	9,81	9,13
Onroerende Zaakbelasting (OZB)	-1.765.058	-1.789.366	-1.871.973	178,78	189,47

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

In onderstaande tabel worden gehanteerde tarieven over 2020 weergegeven.

Tarief / Belasting	Eenheid	Tarief 2020
Onroerend Zaakbelasting		
Woningen		
Eigenarenheffing (tarief * WOZ-waarde)	%	0,1081
Niet Woningen		
Eigenarenheffing (tarief * WOZ-waarde)	%	0,1901
Gebruikerstarief (tarief * WOZ-waarde)	%	0,1450
Afvalstoffenheffing		
Vaste tarieven		
Vast bedrag	€	167,31
Extra container GFT Afval	€	55,75
Extra container restaval	€	111,55
Variabele tarieven		
Lediging container 240 L	€	5,05
Lediging container 140 L	€	3,05
Aanbieding ondergrondse container	€	0,85
Rioolheffingen		
Woningen		
Per woning tot 500 m3	€	252,49
Voor elke 100 m3 of gedeelte ervan boven de 500 m3	€	60,50
Niet woningen		
Per niet-woning tot 500 m3	€	252,49
Voor elke 100 m3 of gedeelte ervan boven de 500 m3	€	60,50
Voor percelen die geen leidingwater verbruiken of grondwater oppompen	€	53,59
Overige belastingen		
Hondenbelasting		
Eerst hond	€	69,03
voor de volgende hond(en)	€	115,77
Toeristenbelasting		
Per persoon, per overnachting	€	1,23

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	2015	2017	2018	2019	2020
Rioolheffing	101,76	105,89	114,91	113,84	106,97	111,27	113,22	117,61
Afvalstoffenheffing	71,05	72,40	75,15	76,50	75,02	76,71	75,88	70,64
OZB	133,84	138,27	151,46	145,24	172,20	177,73	178,78	189,47
Hondenbelasting	3,99	4,13	3,91	4,51	4,33	4,31	3,98	3,97
Totaal	310,64	320,69	345,43	340,09	358,52	376,06	371,86	381,69

De afvalstoffen- en rioolheffing mogen ten hoogste kostendekkend zijn. Onderstaande overzichten geven een beeld van het verloop in 2020.

Tabel berekening kostendekkendheid heffing riolering

Berekening Kostendekkendheid heffing

Kosten taakvelden (incl. eventuele (omslag)rente) 670.879

Inkomsten taakvelden (excl. heffingen; incl. reserve mutatie) -5.899

Netto kosten taakveld 664.980

Toe te rekenen kosten

Overhead (incl. eventuele (omslag)rente) 142.243

BTW (Rioolheffing) 85.462

Totale kosten **892.685**

Opbrengsten heffingen **1.162.004**

dotatie a/d voorziening 250.279

dotatie a/d reserve (efficiencyvoordelen) 19.040

Dekkingspercentage 100%

Tabel berekening kostendekkendheid heffing afval

Berekening Kostendekkendheid heffing

Kosten taakvelden (incl. eventuele (omslag)rente) 822.475

Inkomsten taakvelden (excl. heffingen) -121.676

Kwijtscheldingen 10.529

Netto kosten taakveld 711.329

Toe te rekenen kosten

Overhead (incl. eventuele (omslag)rente) 80.187

BTW (afval) 130.189

Straatvegen (50%) 26.698

Totale kosten **948.402**

Opbrengsten heffingen **790.560**

Onttrekking reserves 94.217

Dekkingspercentage 93%

Paragraaf weerstandsvermogen

In deze paragraaf blikken we terug hoe de, bij de Programmabegroting 2020-2023, benoemde risico's zich in 2020 hebben ontwikkeld in. Vervolgens zal er op het weerstandsvermogen en de kengetallen worden ingegaan.

Risico analyse

Bij het opstellen van de programmabegroting 2020-2023 is het totaal aan structurele risico's becijferd op € 1.575.000 en de incidentele risico's op 1.583.186. Deze totalen zijn tot stand gekomen na een inventarisatie over de verschillende programma's, waarna deze door middel van een kans x impact analyse gewogen zijn meegeteld. Ook zijn er enkele niet financiële risico's benoemd. De volledige, bij de programmabegroting 2020-2023, opgestelde tabel is opgenomen in bijlage 3 van deze jaarrekening.

In de programmabegroting 2020-2023 is beschreven welke risico's er werden voorzien. Terugblikkend op 2020 blijken de kosten jeugdhulp, participatie en wmo aanzienlijk gestegen. Hiervoor is de reserve sociaal domein benut als weerstandscapaciteit.

De volgende benoemde risico's uit de programmabegroting 2020 hebben hier onder meer betrekking op:

- De stijging op jeugdhulp ambulant,
- De hogere kosten sociaal domein breed vanwege de bevolkingssamenstelling (vergrijzing en groei inwoneraantal)
- Kwetsbaarheid team sociaal domein, personele wisselingen
- Kosten voor incidentele toekenningen dure woonvoorzieningen
- Aanzuigende werking van het abonnementstarief
- De participatie uitkeringen zijn door areaaluitbreiding en corona toegenomen (tekort op de BUIG)
- We kregen te maken met enkele (incidentele) dure jeugdhulptrajecten met een relatief grote kostenimpact.

Risico's op het uitblijven van voldoende regie, normalisering zorg, preventie en het bestaan van zorgmijding zijn ook van invloed op het resultaat jeugdhulp. Uit benchmarks blijkt dat we de jeugdzorg verhoudingsgewijs met minder tekorten dan de gemiddelde gemeente uitvoeren. Voor 2021 geldt dat de risico's en budgetten herijkt zijn in de programmabegroting 2021-2024. Voor 2022 zal dit in de kadernota/begroting 2022-2025 gebeuren.

Naast bovengenoemde ontwikkelingen binnen het sociaal domein waren de meest in het oog springende risico's de "Personele Bezetting", "Fluctueren bouwleges" & "Tekort exploitatie Breehoek & zwembad". Het genoemde risico rondom de personele bezetting is inmiddels komen te vervallen, na vaststelling van de Programmabegroting 2020 en de bekrachtiging bij het raadsbesluit rondom zelfstandigheid in december 2019 is de uitbreiding van de ambtelijke organisatie in de formatie en begroting opgenomen. Hiermee behoort het niet meer tot de risico's. Betreffende fluctuatie in inkomsten aan bouwleges is het een ander verhaal. Als in programma 8 van deze Programmarekening weergegeven, constateren wij dat er ook dit jaar sprake is van fluctuaties. Bij de Kadernota & Begroting 2022-2025 zal gekeken worden hoe hier in de toekomst beter mee om te gaan, dit tezamen

met de ontwikkelingen rondom de omgevingswet. Tot slot hebben de Breehoek, Zwembad en andere voorzieningen afgelopen jaar een moeilijk jaar gehad, hetgeen door de wereldwijde coronacrisis is veroorzaakt. In de paragraaf Corona zal hier verder op in worden gegaan.

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.

Per 31-12-2020		
Structureel	Onbenutte belastingcapaciteit	
	- OZB Woningen (Eigenaar)	€ 681.400
	- OZB Niet Woningen (Eigenaar)	€ - 11.600
	- OZN Niet Woningen (gebruiker)	€ 41.900
	Totaal onbenutte belastingcapaciteit	€ 711.700
Totaal structurele weerstandscapaciteit:		€ 711.700
Incidenteel	Algemene Reserve	€ 4.993.526
	Minimale omvang	€ 3.008.000
		€ 1.985.526
	Stille Reserves	
	Ambtswoning (Burg. Roayaardslaan 2)	€ 725.000
	Willaerlaan 34	€ 314.000
Totale incidentele weerstandscapaciteit:		€ 3.024.526
Incidenteel programma 6		
Per 31-12-2020		
Incidenteel	Reserve Sociaal Domein	€ 878.446
Totale incidentele weerstandscapaciteit:		€ 878.446

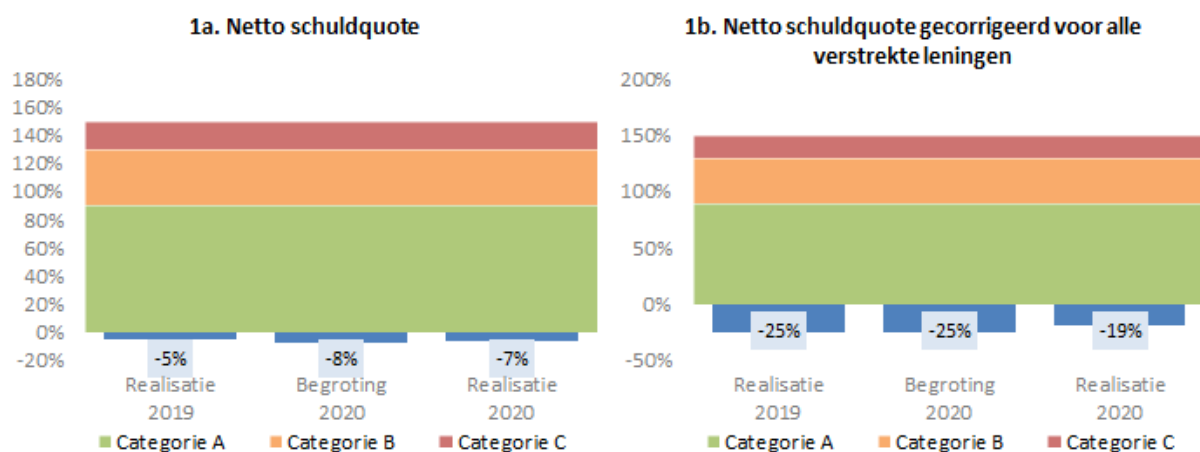
Kengetallen

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.

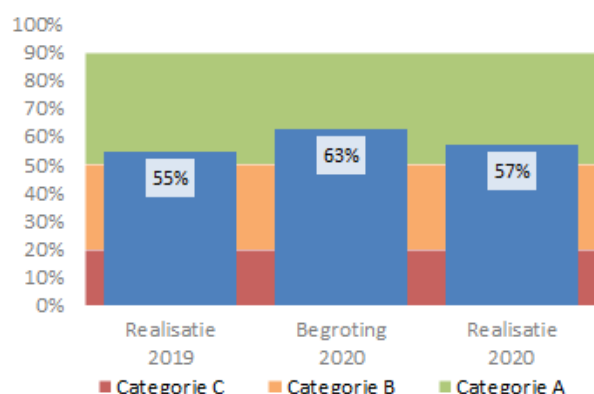
Toelichting Kengetallen	
Netto Schuldquote	De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Bij leningen kan er onzekerheid bestaan of ze allemaal 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.

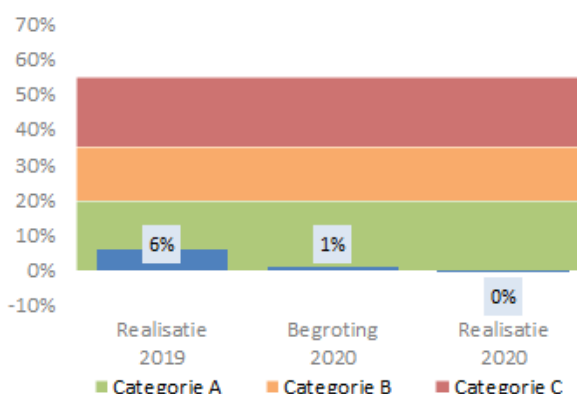
Naast het opnemen van de uitkomst van de kengetallen vindt er ook een beoordeling plaats van deze kengetallen. Er is geen landelijke norm bekend. Er is voor gekozen om deze kengetallen te beoordelen aan de normering zoals de Provincie Gelderland deze hanteert (Brief Provincie Gelderland 7 oktober 2015).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



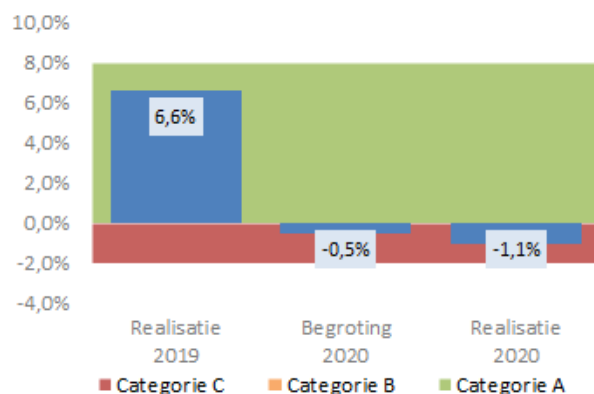
2. Solvabiliteitsratio



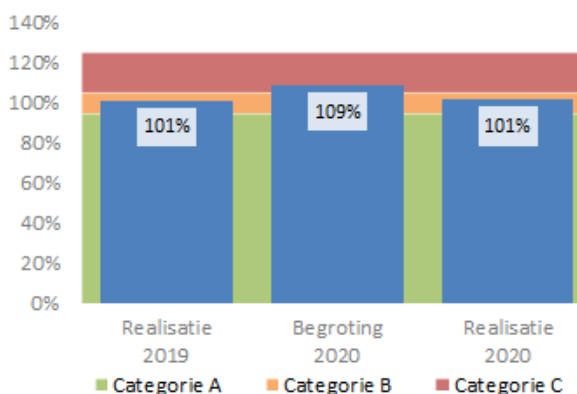
3. Grondexploitatie



4. Structurele exploitatieruimte



5. Gemeentelijke belastingcapaciteit



Conclusie uitkomst en beoordeling:

Het algemene beeld van de kengetallen van de gemeente Scherpenzeel is goed. De categorieën netto schuldquote (incl. en excl. correctie voor verstrekte leningen) en het solvabiliteitsratio zijn allen t.o.v. 2019 stabiel gebleven en zitten daarmee ook nog in categorie A. Het kengetal grondexploitatie is licht verbeterd, dit is het gevolg van de lagere boekwaardes eind 2020.

Tot slot behoeven de kengetallen structurele exploitatieruimte en gemeentelijke belastingcapaciteit aandacht. De eerste is als gevolg van het, mede door de ontwikkeling rondom het sociaal domein, nadelig jaarresultaat negatief geworden en komt hiermee in de meest risicovolle categorie C. De gemeentelijke belastingcapaciteit zit in de neutrale categorie B omdat het totaal aan gemiddelde lasten hoger ligt dan het landelijk gemiddelde. De verwachte stijging t.o.v. het landelijk gemiddelde, als bij de begroting 2020 becijferd, bleek echter achteraf te hoog. Het verschil tussen realisatie en begroting is te verklaren door lagere kosten van de afvalstoffenheffing voor inwoners.

Paragraaf 3: Onderhoud Kapitaalgoederen

3.1 Beleidskader

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

3.2 Beheers categorieën

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

3.2.A Wegen en openbare verlichting

Wegenonderhoud

In 2020 heeft een grote inhaalslag in het asfaltonderhoud plaatsgevonden. In het voorjaar van 2021 zal het laatste deel hiervan uitgevoerd worden. Het gehele areaal aan asfaltwegen is onderzocht waarbij naar voren is gekomen dat het overgrote deel van de asfaltwegen zich in een goede tot zeer goede staat bevindt.

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

Openbare Verlichting

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

3.2.B Groen

In 2020 heeft de Groendienst op 16 locaties plantsoenrenovaties uitgevoerd. Door periodiek op basis van de jaarlijkse wijkshouw de meest slechte plantsoenen te renoveren kunnen we de inrichtingskwaliteit op orde houden. Echter is in 2020 door de Coronacrisis (tijdelijk geen personeel beschikbaar) en een groter areaal een lichte beheerachterstand ontstaan waardoor in 2021 een extra inspanning geleverd moet worden om intensief groen niet te laten vergrassen (kapitaalvernietiging). Uitvoering van zwerfafvalbeheersing vergt steeds meer inzet. Uren die we graag inzetten voor groenbeheer.

Kwaliteitsniveau's

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

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

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

Begraafplaatsen

De Groendienst en de Buitendienst voeren het dagelijks beheer uit. Begraven wordt door de Buitendienst uitgevoerd. In 2020 hebben we diverse groen- en cultuurtechnische renovaties uitgevoerd. Binnen de exploitatiebegroting is voldoende budget beschikbaar om de inrichtingskwaliteit op orde te houden. Voor grootschalige investeringen voor vervanging van de asfaltpaden en de gebouwen is geen vast budget.

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

Boomonderhoud

Met Ecosysteemdiensten zoals bijvoorbeeld verkoeling, fijnstof-afvangen, zuurstofproductie, schaduwwerking en koolstofvastlegging zijn bomen een deel van de oplossing voor klimaatverandering. Hiertoe hebben we door een in eigen beheer gemaakt Boomplantplan 2020 extra geïnvesteerd in bomen. Jaarlijkse Boomplantplannen vloeien voort uit het Bomenstructuurplan 2016 en wordt gefinancierd uit de voorziening bomen. In combinatie met de nieuwbouwprojecten zijn in 2020 in totaal 163 nieuwe laanbomen aangeplant. Hierbij hebben we rekening gehouden met boomsoorten die aantrekkelijk zijn voor insecten, vogels en kleine zoogdieren. In 2020 hebben we alle bomen geïnspecteerd

op boomveiligheid en actuele snoeibehoeft. Vervolgens hebben circa 2.500 bomen onderhoud gehad en hebben we 82 bomen gekapt of gerooid.. Het onderhoud van de bomen is in een meerjarencontract aanbesteed tot en met 31-12-2022. Het dagelijks beheer van de bomen wordt gefinancierd uit de exploitatiebegroting.

Sportvelden De Bree

In 2020 hebben de voetbalkunstgras-hoofdvelden van S.V. De Valleivogels en V.V. Scherpenzeel een nieuwe toplaag gekregen. Hierbij is ook de veldinrichting deels vernieuwd. In verband met het tegengaan van verspreiding van Microplastics zijn alle Voetbalkunstgrasvelden voorzien van kantplanken. Bij S.V. De Valleivogels hebben we na het aanbrengen van de kantplanken een bodemsanering uitgevoerd. Verder hebben we het gehele sportpark in zeer goede samenwerking met de verenigingen op een hoog beheerniveau gehouden waardoor de levensduur van de velden langer is dan gebruikelijk. Beheer wordt gefinancierd uit de exploitatiebegroting. De vervangingsinvesteringen komen uit de voorziening. In 2021 wordt de voorziening (MOP) geactualiseerd.

Speelplaatsen

In 2020 zijn twee nieuwe speelplaatsen, waaronder het Bikepark, gerealiseerd. Momenteel hebben we 26 speelplaatsen in beheer. Op basis van jaarlijkse veiligheids- en onderhoudsinspecties wordt geïnvesteerd in het vervangen en onderhouden van speeltoestellen en speelondergronden. Verder hebben we drie speellocaties grondig gerenoveerd. Deze renovaties worden gefinancierd uit de exploitatiebegroting. Dit budget is voldoende. Voor het vervangen van de toplaag van het Cruijff-Court is geen voorziening.

3.2.C Water

Onderhoud en beheer watergangen /sloten, duikers en vijvers

Het te onderhouden areaal is ook dit jaar weer toegenomen door de nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen, onder andere in Akkerwinde en Boslaan/Ringbaan. In de Vijverlaan hebben wij samen met de bewoners een nieuwe fontein gerealiseerd.

Onderhoud en reparatie houten bruggen en vlonders

In 2020 hebben groot onderhoud aan de brug aan de dassenburcht gepleegd.

Grond- en oppervlaktewater

Samen met het waterschap en de gemeente Woudenberg hebben wij in 2020 een oppervlaktewater meetnet aangelegd. Hiermee gaan we de correlatie tussen oppervlakte water en grondwaterstanden onderzoeken.

Ook hebben wij in 2020 constructief overleg gehad met waterschap Vallei en Veluwe over het te baggeren van oppervlakte water in Scherpenzeel en hebben gezamenlijk een bodem kwaliteitsonderzoek laten uitvoeren.

Grond- en Oppervlakte meetnet

Om onze gemeentelijke grondwater-zorgtaak 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.

Tevens is een oppervlakte meetnet ingericht dat in 2020 heeft proef gedraaid. Dit heeft nog niet tot het gewenste resultaat geleid. Wel hebben we samen met het waterschap verbeteringen uitgevoerd waardoor de metingen betrouwbaarder worden.

3.2.D Riolering

Onderhoud en beheer rioleringssysteem

Het onderhoud en beheer van het rioleringssysteem hebben wij in 2020 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 2020 het gemaal Boslaan gerenoveerd.

Samenwerking met de buurgemeenten

Wij hebben ook in 2020 weer goed kunnen samenwerken met gemeente Woudenberg en het Waterschap in het waterteam. Dit heeft geleid tot een efficiënter en minder kwetsbaar beheer van het riool.

Ook zijn wij meer in het Platform water gaan samenwerken waardoor er een breed kennisnetwerk is ontstaan waaruit wij ook betere aansluiting vinden met landelijke ontwikkelingen en subsidie mogelijkheden.

3.2.E Gebouwen

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

De gebouwen waarvoor meerjarenonderhoudsplannen zijn opgesteld zijn:

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

De meerjarenonderhoudsplannen van de Villa, Buitenplaats & Brandweerkazerne/gemeentewerkplaats zijn in 2020 geactualiseerd en worden, met terugwerkende kracht in 2021 aan de raad ter vaststelling aangeboden. Voor de kleedgebouwen en sportaccommodaties is in begin 2021, tezamen met de eerder genoemde sportvelden een actualisatie voor de MOP/MVP uitgevoerd. Deze zal eveneens in 2021 aan de raad aangeboden worden. Hierbij zal, gezien de plannen rondom de Breehoek, vooral de focus op instandhouding, in plaats van bijv. verduurzaming, liggen. De Toren NH-kerk is ongewijzigd. De toren wordt in april-mei 2021 conform het instandhoudingsplan / subsidie gerenoveerd.

		Realisatie	Begroting			
		2020	2021	2022	2023	2024
Brandweergarage/Werkplaats	€	4.412	41.620	25.104	80.751	8.816
Sportaccommodaties	€	8.037	18.894	33.527	19.338	24.828
Sportvelden	€	452.939	0	176.226	0	100.000
Toren NH-kerk	€	2.831	1.207	6.896	8.593	8.593
Buitenplaats	€	4.013	6.681	95.006	10.464	6.956
Villa	€	4.064	27.844	20.128	12.391	10.013
Totaal	€	475.846	92.246	356.887	131.537	159.206

Overzicht beheerplannen, planperiodes en financieringswijze

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

4.1 Wat is financiering?

Voor alles wat de gemeente doet is geld nodig. De treasuryfunctie houdt zich bezig met het afstemmen van de beschikbare financiële middelen op de gemeentelijke activiteiten. Hierbij kan het nodig zijn dat soms tijdelijk geld geleend moet worden. Maar kan het ook zo zijn dat er geld aanwezig is dat niet direct nodig is. Gemeenten zijn verplicht de niet direct nodige kasgelden onder te brengen bij het rijk. Dit wordt schatkistbankieren genoemd.

4.2 Treasurystatuut

Om de risico's rond vermogenstransacties te beheersen is er een treasurybeleid. Dit beleid is verwoord in het treasurystatuut. Op basis van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) moet elk decentraal overheidslichaam een treasurystatuut hebben. In het statuut zijn condities en kaders geregeld voor het tijdig beschikbaar hebben van middelen, het risicokader waarbinnen de treasury functie werkt en de optimalisatie van rendement van liquide middelen.

4.3 Beleggingen

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

4.4 In- en Externe ontwikkelingen / rentevisie

Externe invloeden - Rentevisie

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

De officiële rente was gedurende het hele jaar 2020 0,00%.

Interne invloeden - Liquiditeitsprognose

Bij interne invloeden gaat het om zaken die invloed hebben op de behoefte aan geldmiddelen, op korte en lange termijn. Hierbij kan het gaan om bijvoorbeeld nieuwe beleidsvoornemens, grote vervangingsinvesteringen en grondexploitaties. Er is in 2020 geen financieringsbehoefte geweest.

4.5 Financiering

Algemeen

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is in 2020 niet overschreden.

	Limiet	2020-Q1	2020-Q2	2020-Q3	2020-Q4
Omvang begroting	27.463.363				
1 Toegestane kasgeldlimiet					
- in percentage	8,5%				
- bedragen	€ 2.334.386				
2 Omvang vlottende schulden					
Opgenomen gelden < 1 jaar		€ -	€ -	€ -	€ -
Schuld in rekening-courant		€ 1.633.821	€ 692.576	€ 1.431.378	€ -
Door derden gestorte gelden < 1 jaar		€ -	€ -	€ -	€ -
Overige schulden niet zijnde vaste schuld		€ 4.117.358	€ 4.544.450	€ 2.917.677	€ 4.409.496
Totaal		€ 5.751.179	€ 5.237.026	€ 4.349.055	€ 4.409.496
3 Vlottende middelen					
Contante gelden in kas		€ -	€ -	€ -	€ -
Tegoeden in rekening-courant		€ 136.627	€ 909.524	€ 1.040.867	€ 252.374
Overige uitstaande gelden < 1 jaar		€ 9.028.627	€ 4.344.961	€ 3.454.427	€ 3.764.259
Totaal		€ 9.165.253	€ 5.254.485	€ 4.495.294	€ 4.016.633
4 Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld (2-3)		€ -3.414.074	€ -17.459	€ -146.239	€ 392.864
Toegestane kasgeldlimiet		€ 2.334.386	€ 2.334.386	€ 2.334.386	€ 2.334.386
Ruimte / overschrijding (-)		€ 5.748.460	€ 2.351.845	€ 2.480.625	€ 1.941.522

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 0,12%.

Toekening van rente

In maart 2020 is de langlopende lening van € 2,5 miljoen welke in maart 2018 is aangetrokken afgelost. In 2020 zijn er geen nieuwe leningen aangetrokken.

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

a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering +/- €

b. De externe rentebaten over de korte en lange financiering -/- €

Saldo externe rentelasten en rentebaten

2020
€ -
€ -10.742
€ -10.742

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

€ -10.742

e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) -/- €

f. Renteresultaat op het taakveld Treasury €

€ -10.742

4.6 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.

EMU Saldo		Bedragen x € 1.000		
		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2019	2020	2020
1. (+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	272	1.599	-417
2. (-)	Mutatie (im)materiële vaste activa	-326	1.518	-36
3. (+)	Mutatie voorzieningen	928	-445	164
4. (-)	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-3.482	-1.501	-1.796
5. (-)	(Verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo		5.008	1.137	1.579

5.1 Inleiding

2020 is een bijzonder jaar gebleken. De bedrijfsvoering is gedomineerd door een drietal ontwikkelingen die samen een andere dynamiek in de bedrijfsvoering hebben veroorzaakt dan bij het opstellen van de begroting 2020 was voorzien;

De corona pandemie

Deze pandemie heeft de organisatie qua werkmethoden enorm beïnvloed. Vanaf maart 2020 was het devies thuis werken tenzij. In de zomer is het werken op kantoor weer wat ruimer toegestaan en tegen het einde van het jaar werd, met het afnemen van de controle op de pandemie, de nadruk op thuis werken weer groter. Al snel werd voor vergaderen en ontmoeten in zowel de bestuurlijke als de ambtelijke onderdelen van de organisatie teams in gezet. De beschikking over I-Pads en mobiele telefoons werkte daarin heel positief. Naar mate de pandemie langer duurt merken we dat het vergaderen en ontmoeten via social media en teams de echte ontmoeting niet geheel kunnen vervangen. Het MT heeft eind 2020 bij de Arbo Unie een training gevolgd waarin contact en verbinding met de organisatie en medewerkers centraal stond. Gedurende het jaar zijn enkele regelingen (reiskosten, thuiswerken) aangepast om in te spelen op de veranderingen. Werken op kantoor zal niet meer het zelfde worden als voor de Pandemie. We onderzoeken nu hoe in de toekomst het nieuwe werken definitief kan worden vormgegeven.

Personele uitbreiding

De komst van 14 FTE extra heeft geresulteerd in ongeveer 20 nieuwe collega's. Daarnaast hebben er gedurende 2020 de nodige personeelsswisselingen plaats gehad, waardoor in totaal ongeveer 30 nieuwe medewerkers zijn verwelkomd in 2020. Dat laat zijn sporen na in het "kennen" van de organisatie en de processen. Het goed laten landen van medewerkers heeft van de mensen die er al langer zitten extra inspanningen gevraagd en zal dat ook in 2021 vragen.

Toekomstvisie en samenwerken

De onduidelijkheid rondom de toekomstige zelfstandigheid van Scherpenzeel heeft consequenties voor de mate waarin de organisatie in staat is gebleken samenwerking met omliggende gemeenten vorm te geven of verder uit te bouwen. De voorgenomen belastingsamenwerking met Veenendaal is niet van de grond gekomen, de ingezette samenwerking rond Openbare orde en veiligheid met Barneveld is in 2020 niet verder doorontwikkeld, verkenningen om samen te werken met Ede hebben niet het gewenste resultaat gebracht. Toenemende duidelijkheid over het toekomstperspectief zal ook weer ruimte bieden om de noodzakelijke samenwerking vorm te geven.

5.2 Organisatie ontwikkeling

Op 12 maart 2020 is in een personeelsbijeenkomst een feestelijke start gemaakt met het organisatie-ontwikkeltraject 2.0.2.0.

Tijdens deze bijeenkomst zijn ook de vernieuwde missie en visie van gemeente Scherpenzeel en ons motto gepresenteerd: 'met elkaar, voor elkaar'.

Het organisatie-ontwikkeltraject bestaat uit vijf projecten:

- Dienstverlening
- Netwerksamenleving
- Processen
- Effectief samenwerken
- Basis op orde

Ondanks de beperkingen door corona zijn er op al deze thema's resultaten geboekt in 2020.

Dienstverlening

De visie op dienstverlening is vastgesteld. Daarin is o.a. beschreven wat we onder dienstverlening verstaan. Kernwaarden zijn: dienstverlenend, krachtig en betrokken.

Dit is uitgewerkt en er zijn vier leidende principes benoemd; inlevend, korte lijnen, gastvrij en meedenkend. Ook is beschreven hoe we de visie gaan implementeren. Concrete acties uit 2020 zijn: burgerzaken is op afspraak gaan werken, er is een start gemaakt met leer-ontwikkeltraject voor medewerkers om te werken vanuit de vier leidende principes (thema tijdens jaargesprekken en sollicitatiegesprekken), verbeteren telefonische dienstverlening en bereikbaarheid, verbeteren digitale dienstverlening sociaal domein.

Netwerksamenleving

Er is een vragenlijst naar inwoners gestuurd met specifieke vragen over de dienstverlening van gemeente Scherpenzeel. Verder is er een digitaal inwonerspanel opgezet. Er wordt gewerkt aan een focusgroep, bestaande uit inwoners ondernemers en maatschappelijk organisatie, om de participatieverordening te bespreken.

Processen

In 2020 zijn de volgende processen beschreven

- algemene processen
- processen Bedrijfsvoering
- processen Sociaal Domein (in concept), de overige processen van de afdeling Gemeentewinkel zijn in kaart gebracht
- De processen van de afdeling Ruimte & Groen zijn geïnventariseerd

Effectief samenwerken

In 2020 worden alle grote projecten opgepakt volgens het handboek projectmatig werken. Door corona zijn niet alle geplande trainingen politieke sensitiviteit gehouden, maar het is toch gelukt om een aantal trainingen (enkele digitaal) te organiseren.

Het MT is gestart met een intern traject effectief samenwerken.

Basis op orde

In 2020 is vooral de focus geweest op iedereen in staat stellen in de Corona Pandemie plaats en tijd onafhankelijk te laten werken. Daarom is in 2020 Microsoft teams is bij iedere medewerker geïnstalleerd. Daarnaast is de transitie van vast naar mobiel bellen 2020 uitgevoerd. Vrijwel alle vaste telefoons zijn vervangen door mobiele telefoons. Verder zijn er voorbereidingen gestart om de organisatie voor te bereiden op flexibel werken in het 'post corona tijdperk' en zijn de 30 nieuwe medewerkers die we in 2020 mochten

ontvangen wegwijs gemaakt in de processen en systemen zoals die bij de gemeente van toepassing zijn.

Er is een medewerkers onderzoek uitgevoerd waarbij de algemene tevredenheidsscore 8,4 bedraagt.

5.3 Planning & Control / Financiën

Financiën heeft in 2020, naast de reguliere taken om juist, tijdig en volledig informatie uit de organisatie te genereren en bestuurlijk voor te leggen, veel energie gestoken in de uitwerking van de Kadernota en de Toekomstvisie. Alle producten zijn tijdig geleverd. Daarnaast is de financiële advisering en de control door de toenemende uitdaging in het Sociale Domein steeds een belangrijk aandachtsgebied geweest.

5.4 Informatievoorziening

Cloudcomputing heeft in 2020 z'n intrede gedaan bij de gemeente Scherpenzeel in de vorm van een nieuw zaaksysteem Djuma. Voorafgaand aan de invoering is er eerst een cloudivisie opgesteld, waarin opgenomen is onder welke voorwaarden cloudcomputing is toegestaan. Ook is de plannings- en control cyclus met het programma Lias in de cloud gezet, net als alle gevonden en verloren voorwerpen die nu voor burgers bijvoorbeeld vanuit huis 24/7 raadpleegbaar zijn.

Er is een nieuw, modern intranet gelanceerd (Flash) met een google achtige zoekfunctie. Verder heeft de Corona pandemie het thuiswerken een enorme boost gegeven (MS Teams) en is er voor iedere medewerker een mobile telefoon beschikbaar gesteld.

Er is een digitaal systeem aangeschaft om het werken op afspraak bij Burgerzaken te ondersteunen.

5.5 HRM

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

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

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

Per 31-12-2020 bedroeg de formatieomvang 77,56 fte.

In 2020 is veel tijd besteed aan de werving van 14 fte (naast het regulier verloop). Het grootste deel hiervan is in 2020 geworven. De wervingscampagne is succesvol verlopen met gemiddeld 25 reacties per vacature.

Een aantal fte's worden nog 2021 ingevuld en/of betrokken bij de samenwerking met Barneveld.

5.6 Huisvesting

In 2020 heeft huisvesting van de organisatie een ander aanzien gegeven. Het begon met een vraagstuk hoe 14 FTE meer personeel te huisvesten. Corona heeft het perspectief op kantoorwerk vervolgens flink veranderd. Inmiddels wordt daardoor een visie ontwikkeld op wat er nodig is voor huisvesting als er steeds meer plaats en tijd onafhankelijk wordt gewerkt. Daarnaast hebben we in 2020 een aanvang gemaakt met onderzoek naar mogelijkheden om de Buitenplaats en de Villa af te stoten en daarmee ruimte te creëren voor herhuisvesting in de Breehoek.

5.7 Communicatie

Het nieuwe intranet FLASH is geactiveerd. De nadruk ligt op online kennis delen, samenwerken en interactie. Ook is een groep gestart (besloten) met medewerkers en inwoners over het thema Duurzaam Scherpenzeel, voor bevorderen uitwisselingen, ideeën en netwerk-samenleving.

De audits voor de digitale toegankelijkheidsverklaring zijn afgerond voor de website van de gemeente en daaronder vallende sites.

Door corona-maatregelen is extra ingezet op digitale tools om inwoners te benaderen. Er zijn meerdere webinars gehouden. En via Teams zijn wijkplatforms en inwonersavonden doorgegaan. Ook is een livestream ingezet.

5.8 Rechtmatigheid

In 2020 bestond het beeld dat de rechtmatigheidscontrole wettelijk een andere inbedding zou krijgen ingaande 2021. In verband daarmee is de interne controlefunctie versterkt. Hoewel het nog niet duidelijk is of deze wijziging nog (met terugwerkende kracht) doorgevoerd wordt in 2021 of wordt doorgeschoven naar 2022, is de organisatie daar nu wel op ingericht.

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

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

Voor de controles is de methode, SRA steekproefmethode gebruikt. Dit model is gebaseerd op de uitgangspunten voor de controleaanpak zoals vastgelegd in de guidance voor de SRA controlepraktijk die met ingang van controlejaar 2019 gebruikt wordt door de gemeente Scherpenzeel. Van de uitgevoerde controles, is per controle een rapportage gemaakt.

In 2020 zijn een belangrijk deel van de processen goed beschreven, dit wordt in 2021 verder aangevuld. Om de prestatielevering in Jeugdhulp beter te borgen is sinds 2020 structureel bij herindicaties de vraag gesteld of de ouders tevreden zijn en of de afgesproken zorg is geleverd; voor de WMO wordt een voortgangsrapportage van de voorgaande doelen gevraagd. Ook is de ID-check bij cliënten beter geborgd door werkinstructie aan consulenten.

In 2020 hebben we de volgende afwijkingen geconstateerd en maatregelen getroffen:

Met betrekking tot belasting hebben we ondersteuning gekregen van Involon, daarvoor zijn div. opdrachten op offertebasis verstrekt aan Involon B.V.. Deze ondersteuning was nodig om het primaire proces van belastingen te kunnen borgen. De inzet was verschillend van aard, variërend van projecten als het omschakelen van taxeren op inhoud naar taxeren op oppervlakte, het wegwerken van achterstanden op belastingen, het opstellen van de legesverordeningen en het aansturen van team belastingen.

Opdrachten boven de € 75.000 dienen conform het gemeentelijke inkoopbeleid openbaar te worden aanbesteed. Gezien het onvoorziene cumulatieve karakter van de opdrachten is dit niet gebeurd. De totale uitgave in 2020 is € 463.085, dit is inclusief de werkzaamheden van Involon die nog voor de belastingsamenwerking met Woudenberg zijn gedaan. Er zijn inmiddels medewerkers belastingen aangenomen en daarmee komt in 2021 een einde aan de inzet van Involon.

Paragraaf 6: 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 gemeente middelen 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 onderscheid 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 'Weerstandvermogen'. 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 jaarverslag 2020 weergegeven. In een aantal gevallen is dit echter niet mogelijk geweest; in dat geval zijn de meest recente cijfers opgenomen. De jaarlijkse bijdrage aan/van de verbonden partij is verwerkt in deze programmabegroting.

Samenwerking met de verbonden partijen is een belangrijk onderwerp voor de Gemeente Scherpenzeel. Het levert efficiencyvoordelen op en daarnaast verbetert het ook de kwaliteit. De Gemeente Scherpenzeel wil dan ook een actieve rol in deze samenwerkingen vervullen.

Gemeenschappelijke regeling			
Omgevingsdienst de Vallei (OddV), Ede			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder I. van Ekeren		
Programma(s):	8		
Doelstelling deelname:	OddV is een samenwerking bij uitvoering van taken op het gebied van de Wet algemene bepaling omgevingsrecht		
Financieel belang 2020:	€ 506.482		
Financieel resultaat 2020:	€ 0		
Eigen vermogen 31-12-2020:	€1.273.000	Eigen vermogen 31-12-2019:	€708.000
Vreemd vermogen 31-12-2020:	€1.839.000	Vreemd vermogen 31-12-2019:	€2.224.000

Regio de Vallei, Ede			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder I. van Ekeren		Wethouder H.E. van Dijk-van Ommering
Programma(s):	7		
Doelstelling deelname:	De regio hanteert het doel de verwerking van afval op een duurzame wijze in te richten. De regio richt zich op restafval (verbranding) en GFT-afval (vergisting en compostering). Verwerking van PMD afval is inmiddels buiten de regio georganiseerd		
Financieel belang 2020:	€ 2.500		
Financieel resultaat 2020:	€ 0		
Eigen vermogen 31-12-2020:	€60.154	Eigen vermogen 31-12-2019:	€57.488
Vreemd vermogen 31-12-2020:	€36.050	Vreemd vermogen 31-12-2019:	€15.184

Regio FoodValley, Ede			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Burgemeester E. Klein	Wethouder G. van Deelen	
Programma(s):	0		
Doelstelling deelname:	Gemeenschappelijke deelgebieden	belangenbehartiging	op diverse
Financieel belang 2020:	€ 114.646		
Financieel resultaat 2020:	€ 0		
Eigen vermogen 31-12-2020:	€2.641.554	Eigen vermogen 31-12-2019:	€2.146.245
Vreemd vermogen 31-12-2020:	€2.999.854	Vreemd vermogen 31-12-2019:	€2.861.673

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM), Arnhem			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Burgemeester E. Klein		Wethouder H.E. van Dijk-van Ommering
Programma(s):	1	7	
Doelstelling deelname:	VGGM organiseert voor veiligheidsregio Gelderland Midden de hulpverlening. Doelstelling van deelname is het inkopen van kwalitatief hoogwaardige hulp- en dienstverlening voor volksgezondheid en brandweertaken.		
Financieel belang 2020:	GGD: €142.000,- / Bevolkingszorg: €9.000,- / JGZ 0-4 jaar & RVP: €159.000,- / Brandweer: €487.000,-		
Financieel resultaat 2020:	€ 0		
Eigen vermogen 31-12-2020:	€9.884.000	Eigen vermogen 31-12-2019:	€7.367.000
Vreemd vermogen 31-12-2020:	€49.662.000	Vreemd vermogen 31-12-2019:	€43.158.000

Stichtingen en verenigingen			
Eem Vallei Educatief, Barneveld			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder H.E. van Dijk-van Ommering		
Programma(s):	4		
Doelstelling deelname:	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.		
Financieel belang 2020:	Er is alleen sprake van bestuurlijk belang		
Financieel resultaat 2020:			
Eigen vermogen 31-12-2020:		Eigen vermogen 31-12-2019:	
Vreemd vermogen 31-12-2020:		Vreemd vermogen 31-12-2019:	
IBMN, Vianen			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder G. van Deelen		
Programma(s):	0		
Doelstelling deelname:	Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN) is een samenwerking op het terrein van inkoop en aanbesteding, gericht op het realiseren van kwalitatieve, procesmatige en financiële inkoopvoordelen.		
Financieel belang 2020:	Onbekend		
Financieel resultaat 2020:			
Eigen vermogen 31-12-2020:		Eigen vermogen 31-12-2019:	
Vreemd vermogen 31-12-2020:		Vreemd vermogen 31-12-2019:	
Kultuurhus de Breehoek			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder G. van Deelen		
Programma(s):	5		
Doelstelling deelname:	Toezicht op een deugdelijke exploitatie en realisatie van de 'Kultuurhus Gedachte' waarbij voorzieningen op het gebied van zorg, cultuur, educatie, sport en welzijn in een gebouw zijn samengebracht.		
Financieel belang 2020:	Exploitatie bijdrage: € 140.000 Onder voorwaarden aflossingsvrije lening (per 31/12/19): € 4.218.750		
Financieel resultaat 2020:	€ 0		
Eigen vermogen 31-12-2020:	€1.806.305	Eigen vermogen 31-12-2019:	€1.961.226
Vreemd vermogen 31-12-2020:	€4.694.243	Vreemd vermogen 31-12-2019:	€4.781.983
Vennootschappen en coöperaties			
BNG, Den Haag			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder I. van Ekeren		
Programma(s):	0		
Doelstelling deelname:	Participeren in Bank Nederlandse Gemeenten, die gericht is op gemeenten. De aandeelhouders betreffen uitsluitend gemeenten en provincies.		
Financieel belang 2020:			
Financieel resultaat 2020:	221 (X 1.000.000 - Onderstaande bedragen idem)		
Eigen vermogen 31-12-2020:	€5.097	Eigen vermogen 31-12-2019:	€4.887
Vreemd vermogen 31-12-2020:	€155.262	Vreemd vermogen 31-12-2019:	€144.802
Vitens, Zwolle			
Bestuurlijk vertegenwoordiger:	Wethouder I. van Ekeren		
Programma(s):	0		
Doelstelling deelname:	Als aandeelhouder invloed uitoefenen op drinkwatervoorziening. Aandelen bezit € 7.746 (7.746 à € 1 nominaal)		
Financieel belang 2020:	€ 7.746		
Financieel resultaat 2020: onbekend (X 1.000.000 - Onderstaande bedragen idem)			
Eigen vermogen 31-12-2020:		Eigen vermogen 31-12-2019:	€533
Vreemd vermogen 31-12-2020:		Vreemd vermogen 31-12-2019:	€1.243

7.1 Inleiding

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

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

7.2 Visie

De gemeentelijke visie op grondbeleid is vastgelegd in de nota grondbeleid. Grondbeleid is een middel om andere beleidsdoelen en bestuurlijke ambities te realiseren; het is geen doel op zich. De gemeente zet het grondbeleid als middel in om beleidsdoelen uit bijvoorbeeld de 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 ontwikkelstrategie Scherpenzeel Zuid realiseert de gemeente deels door actief grondbeleid te voeren; denk hierbij aan Akkerwinde, Walstrolaan, de Nieuwe Koepel en Zelder (voorheen Akkerwinde 2).

7.3 Uitvoering grondbeleid

Faciliterend grondbeleid

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

Uitvoerend grondbeleid

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

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

Hierna volgt een overzicht van de huidige stand van zaken en de te verwachten financiële resultaten op de grondexploitaties. Daarna volgt de voortgang van de grondexploitaties met de te verwachten (tussentijdse) winstneming. Als laatste volgt per grondexploitatie een toelichting op de uitvoering in 2020 en de vooruitblik naar 2021.

Resultaten in exploitatie genomen gronden (x 1.000 euro)

Complex	Laatst vastgestelde stand				Stand: Jaarrekening 2020			
	Boekwaarde*		Eindresultaat		Boekwaarde		Eindresultaat	
	1-1-2020	31-12-2020	Nominale eindwaarde	Jaar	1-1-2020	31-12-2020	Nominale eindwaarde**	Jaar
Akkerwinde	-993	-2.401	6.686	2021	-993	-2.218	6.734	2021
Zelder	0	640	68	2025	0	396	67	2025
Walstrolaan	210	-561	1.117	2021	210	-670	1.018	2021
Nieuwe Koepel	2.262	2.262	11.415	2029	2.262	2.446	11.417	2029

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

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

Winstneming

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

Complex	POC (%)					(tussentijdse) winstneming (x 1.000 euro)				
	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024
Akkerwinde	83	100	100	100	100	3.189	1.119	-	-	-
Zelder	0	0	47	67	70	-	-	-17	-7	-1
Walstrolaan	62	100	100	100	100	616	402	-	-	-
Nieuwe Koepel	0	0	0	9	21	-	-	-	744	1.188

Complex Akkerwinde

De uitvoering van Akkerwinde is in de afrondende fase. In 2020 zijn de laatste vrije kavels verkocht en in het tweede kwartaal van 2021 worden de laatste projectwoningen opgeleverd. Het woonrijp maken van de wijk vordert gestaag, waarbij er speciale aandacht is voor het duurzame karakter van de wijk. Naast de aanleg van de definitieve bestrating en verlichting vormt het duurzaam groen een belangrijk onderdeel. Zo wordt in 2021 gestart met de aanleg van het Tiny Forest en het 'Natuurlijk Spelen'. De werkzaamheden zullen in 2021 voor het overgrote deel voltooid worden, zodat de grondexploitatie eind van 2021 afgesloten kan worden.

Conform de POC methode is er in 2020 voor de tweede maal winst genomen uit dit project. Het gaat om 2020 om een bedrag van € 3.189.330, waarmee het totaal van genomen winsten t/m 2020 op € 5.614.716 komt.

Complex Zelder (voorheen Akkerwinde 2)

In 2019 heeft de gemeente de gronden voor dit plangebied aangekocht, waarna in 2020 verder is gegaan met de stedenbouwkundige uitwerkingen voor dit plan. Bij dit traject zijn zowel de beoogde nieuwe bewoners als de omwonenden betrokken door middel van een starters- en inwonersbijeenkomst. Momenteel worden de voorbereidingen voor de bestemmingsplanprocedure getroffen en de diverse onderzoeken hiervoor uitgevoerd.

Centraal in dit plangebied staat de wens van het ontwikkelen van betaalbare, kleinschalige woningen voor starters op de woningmarkt. In stedenbouwkundige uitwerking is daarom vooralsnog, en ter inspiratie, gewerkt met woningtypologieën als kwadrant- en rug-aan-rug-woningen en appartementen. Ook is de bouw van Beneden-Boven-woningen (BeBo's) nog een mogelijke optie.

In 2020 is tot slot door middel van burgerparticipatie tot een nieuwe plannaam gekomen. Hiermee vervangt "Zelder" de oude naam "Akkerwinde 2".

Complex Walstrolaan

De ontwikkeling van de Walstrolaan verloopt voorspoedig. Dit project wordt naar verwachting in 2021 afgerond. In 2020 is de locatie (verder) bouwrijp gemaakt, zijn de bouw kavels geleverd en is het collectief gestart met het bouwen van de 14 levensloop-plus woningen. Ten opzichte van de laatste actualisatie bij de begroting 2021-2024 is de kostenkant van dit project verhoogd als gevolg van hogere geraamde plankosten en het opnemen van enkele aanvullende werkzaamheden bij de voorbereiding op het woonrijp maken.

Conform de POC methode is in 2020 voor het eerst op deze grondexploitatie winst genomen à € 615.792.

Complex de Nieuwe Koepel

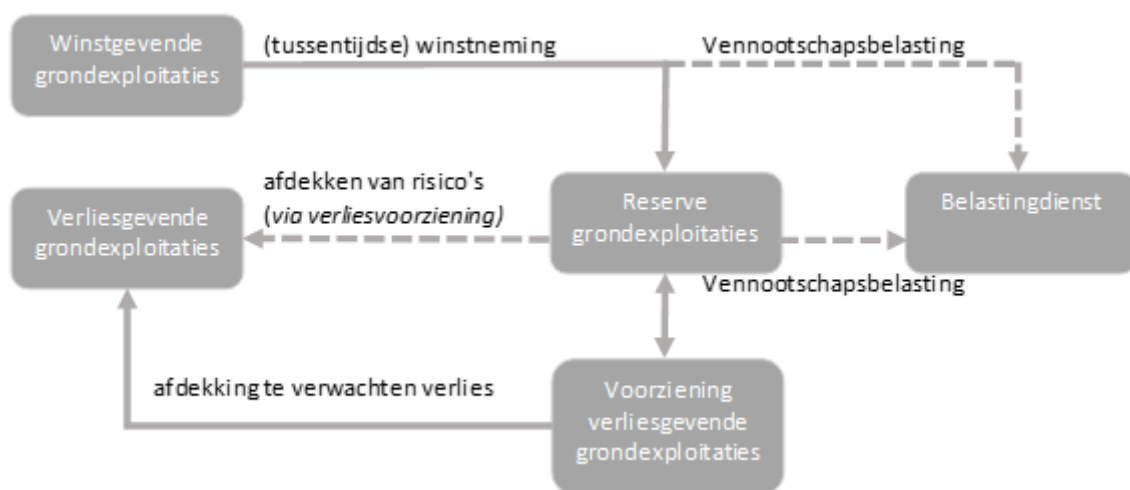
In 2020 heeft er uitvoerig onderzoek plaatsgevonden naar de haalbaarheid van het vergroten van de het plangebied met de (omliggende) gronden van derden. Dit heeft geresulteerd in een raadsvoorstel dat in de raad van 25 maart 2021 is behandeld. Het raadsvoorstel leidt er toe dat het plangebied wordt vergroot met de omliggende gronden en tot het aangaan van een bouwclaimovereenkomst. Bij de vaststelling van deze tussentijdse (5e) actualisatie van deze grondexploitatie heeft de raad via een tweetal

amendementen en een motie de opdracht aan het college gegeven om extra aandacht te besteden aan de betaalbaarheid van de hier te ontwikkelen woningen, de hoeveelheid sociale huurwoningen en ontsluiting van het plangebied met de daarbij horende verkeerskundige maatregelen. Deze aandachtspunten zullen in 2021 verder worden uitgewerkt.

Bij de actualisatie van de grondexploitatie bij deze jaarrekening is ten opzichte van het raadsvoorstel van maart 2021 alleen de realisatie van 2020 verwerkt en is het door de raad beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet aan de kostenkant ingebracht in deze grondexploitatie.

7.4 Reserves en voorzieningen

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



Winstgevende grondexploitaties en verliesgevende grondexploitaties (tussentijdse) worden de grondexploitatiekosten en de kosten van grondexploitaties verwerkt. Het worden de risico's gedekt voor de verliesgevende grondexploitaties door middel van een verliesvoorziening. De verliesvoorziening wordt over de tussentijdse winsten worden opgevoerd op de winst of verliesrekening grondexploitatiesvervalt.

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. De stand per 31-12-2020 voor deze reserve is € 3.293.722.

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 resultaatbestemming. In de afweging wordt dan ook het totaal van de risico's op de overige complexen en de vennootschapsbelasting betrokken. Tot het moment van winstneming, worden verwachte resultaten opgenomen in de reserve grondexploitatie.

Verliesvoorziening Zelder

Zodra de gemeente voorziet dat een grondexploitatie verliesgevend is dan dekt de gemeente het te verwachten verlies af. De gemeente vormt de voorziening op eindwaarde. Omdat de eindwaarde van dit complex inmiddels positief is geworden, is de voorziening in 2020 voor het grootste gedeelte vrijgevallen ten gunste van de Algemene Reserve. Per 31-12-2020 heeft deze verliesvoorziening een hoogte van € 25.244.

Voorziening Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid

In de structuurvisie staat beschreven dat alle nieuwbouwontwikkelingen in het gebied voor Scherpenzeel-Zuid (begrensd bij het bestaand stedelijk gebied ten tijde van vaststelling van de structuurvisie) bijdragen aan het fonds Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid. Met de grondverkopen in de afgelopen jaren zijn afdrachten gedaan ten gunste van deze voorziening. De stand van de voorziening bedraagt op 31 december 2020 € 762.794.

Paragraaf 8: Duurzaamheid

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

In de kadernotitie zijn deze pijlers uitgewerkt in de volgende thema's:

- Sociaal verbonden
- Gezond, veilig en gelukkig
- Leefomgeving, klimaat en grondstoffen
- Energie
- Lokale economie
- Gemeentelijke organisatie

Het afgelopen jaar is vooral de pijler leefomgeving verder uitgewerkt in een Uitvoeringsagenda planet. Hierin staan concrete doelen en acties voor verschillende thema's zoals CO2-besparing, gemeente als voorbeeld, klimaatadaptatie, biodiversiteit, grondstoffen, verduurzaming van woningen, grootschalige duurzame opwek en duurzame mobiliteit.

Dit doen we samen met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en andere overheden. Zo verstevigen we duurzaamheid voor de huidige generatie en de generaties na ons.

Via onze Facebookpagina Duurzaam Scherpenzeel en online groep Duurzaam Scherpenzeel werken we samen met inwoners en ondernemers aan projecten. Zo zijn er veel inwoners actief met het opruimen van zwerfafval, de nestkastjes, het Tiny Forest in Akkerwinde, het uitwisselen van vegetarische recepten en denken inwoners en ondernemers mee over duurzame energieopwekking. Om een paar voorbeelden te noemen.



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.

Bereiken?	Doen?	Jaar rekening	Toelichting en maatregelen
Programma 0: Bestuur en Ondersteuning			
Betrouwbare digitale overheid	Inzetten op digitale duurzaamheid van archivering, specifieke aandacht voor sociaal domein	!	Is vertraagd door prioriteiten implementatie Djuma.
Ruimte voor investeringen in duurzaamheid	Opbrengsten uit grondexploitatie gedeeltelijk bestemmen voor investeringen in duurzaamheid	✓	
Programma 1: Veiligheid			
Evenementenbeleid	Evenementenbeleid 2016-2020 evalueren en het opstellen van nieuw beleid 2020-2023	!	Evaluëren is gedaan. Opstellen is verschoven door corona.
Programma 2: Verkeer en Vervoer			
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	✓	
Programma 3: Economie			
Duurzaamheidsinitiatieven	Stimuleren en promoten van Vallei Boert Bewust	!	In 2020 is hier minder aandacht aan besteed. Doel is om de contacten en acties in 2021 weer aan te halen.
	Deelname Living Lab Regio Foodvalley Circulair	✓	
Gezonde Scherpenzeelse lokale economie	Promotiecampagne Heerlijkheid Scherpenzeel, waaronder de promotie van streekproducten.	✓	
Programma 4: Onderwijs			
Het aangepaste vervoer dat de gemeente zelf regelt, moet veilig en efficiënt uitgevoerd worden en van goede kwaliteit zijn	Aanbesteding voorbereiden	✓	
Programma 5: Sport, Cultuur en Recreatie			
Een grotere betrokkenheid van onze inwoners bij het groen	Jaarlijks organiseren van een Natuurwerkdag en een Boomfeestdag	!	De activiteiten konden in 2020 niet doorgaan i.v.m. de Coronacrisis
Een hogere ecologische waarde creëren door het toepassen van vogel- en insectenvriendelijke beplantingen	Het toepassen van vogel-, vlinder- en bij-vriendelijke boom- en heestersoorten	✓	
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) veiligheid en gezondheid	✓	

Programma 6: Sociaal Domein			
Stimuleren van een omslag in 'denken en doen' in de lokale samenleving: zelf- en samenredzaamheid. (transformatie)	Stimuleren en faciliteren van burgerinitiatieven of initiatieven gericht op preventie, versterken van het voorveld en zelfredzaamheid	✓	
Programma 7: Volksgezondheid en Milieu			
Conform het Grondstoffenbeleidsplan is de inzet voor 2020 om 75 % hergebruik te realiseren en een maximale hoeveelheid restafval van 100 kilogram per inwoner; voor 2022 ligt de lat op 80 % hergebruik en 80 kilogram restafval per inwoner	Voortzetten van tariefdifferentiatie (diftar) op aanbiedfrequentie van de minicontainer voor restafval. Inwoners in appartementencomplexen betalen voor elke inworp in de verzamelcontainer	✓	
Duurzame bedrijven	We enthousiasmeren bedrijven om energie- en duurzaamheidsmaatregelen te treffen.	✓	
Duurzame mobiliteit	We faciliteren laadpalen voor elektrische auto's en fietsen in de openbare ruimte.	✓	
Klimaat-adaptief riolerings- en watersysteem	Klimaat-adaptieve maatregelen in het nieuwe GWP en uitvoeren	✓	
We zijn in 2050 energieneutraal	We stellen daken van openbare gebouwen beschikbaar voor zonnepanelen	!	Het gebruik van zonnepanelen is integraal onderdeel van de optimalisatiestudie rondom de Breehoek. Onderzoek naar panelen op kleinere daken loopt.
	Deelname aan CO2 prestatieladder voor overheden	!	Er was in 2020 geen capaciteit beschikbaar voor deelname.
	We werken mee aan de regionale energiestrategie (RES)	✓	
	We stellen een Energievisie Scherpenzeel op.	✓	
	We zetten in op energiebesparing en een gevarieerde energiemix	✓	
	We maken het Sportpark De Bree energieneutraal	✓	
	We stimuleren dat bestaande woningen energie neutraler worden.	✓	
	We wenden een deel van de opbrengsten uit grondexploitaties aan voor duurzaamheidsmaatregelen.	✓	
	We bouwen nieuwbouwwoningen energieneutraal	✓	

Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing			
Een duidelijk kader voor de lange termijn geven voor ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving	Omgevingsvisie opstellen	✓	
Passende gebiedsontwikkeling en zorgvuldige en optimale grondexploitaties	Duurzaam bouwen (incl. duurzame inrichting openbare ruimte)	✓	
Toekomstbestendig woonbeleid	Uitwerken geactualiseerde woonvisie en het opstellen van een nieuwe Woonvisie voor 2020 e.v.	✓	

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020

- **Balans per 31 december 2020**
- **Staat van baten en lasten 2020**
- **Waarderingsgrondslagen**
- **Toelichting op de balans & staat van baten en lasten**

Balans

ACTIVA		2020		2019	PASSIVA		2020		2019
VASTE ACTIVA					VASTE PASSIVA				
Immateriële activa	0		0		Algemene reserve	4.993.526		5.970.332	
Materiële activa					Bestemmingsreserves	14.322.669		11.905.582	
met economisch nut	18.925.667		19.074.605						
met economisch nut, waarvoor									
een heffing kan worden geheven	713.184		747.296						
met maatschappelijk nut	1.501.220		1.355.055		Gerealiseerd resultaat	-416.663		1.533.473	
		21.140.070		21.176.956					
Financiële activa	4.703.129		4.590.026						
		4.703.129		4.590.026			18.899.532		19.409.387
VLOTTENDE ACTIVA					VLOTTENDE PASSIVA				
Voorraden	-71.165		1.725.436		VOORZIENINGEN		9.419.119		9.255.075
Uitzettingen met een rentetypische									
looptijd korter dan 1 jaar	6.054.531		7.442.868		VASTE SCHULDEN		42.425		3.637.304
Liquide middelen	252.374		125.143		NETTO VLOTTENDE SCHULDEN		2.123.673		1.761.868
					MET RENTETYPISCHE LOOPTIJD < JAAR				
Overlopende activa	926.550		548.714		OVERLOPENDE PASSIVA		2.520.739		1.545.509
		7.162.289		9.842.161					
Totaal activa		33.005.488		35.609.143	Totaal passiva		33.005.488		35.609.143
					Garant- en borgstellingen		572.617		1.120.687

Staat van baten en lasten 2020

Prog.	Begroting 2020		Bijgestelde 2020 Begroting		Rekening 2020		Rekening 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
P0	1.282.881	-13.851.357	1.930.321	-14.389.374	2.074.981	-14.912.486	2.187.285	-13.715.860
P1	714.087	-12.840	718.227	-12.840	709.259	-21.875	673.392	-13.568
P2	1.109.550	-10.730	1.119.550	-10.730	1.274.730	-56.572	937.600	-36.998
P3	215.086	-129.209	240.086	-129.209	222.822	-120.097	155.276	-127.854
P4	664.062	-500	814.568	-78.516	783.099	-59.753	765.787	-73.756
P5	1.986.588	-174.503	2.145.088	-174.503	1.979.380	-185.167	1.706.976	-147.260
P6	6.070.477	-970.959	8.492.738	-2.280.788	8.334.390	-1.883.827	6.399.434	-1.271.337
P7	2.193.606	-2.414.613	2.313.814	-2.409.066	2.296.669	-2.221.624	2.207.888	-2.319.376
P8	4.549.556	-6.691.617	4.570.556	-6.691.617	7.830.770	-10.969.988	711.720	-2.831.104
overhead	4.116.194	-12.700	4.299.144	-12.700	4.791.409	-69.819	4.171.821	-186.261
VPB	515.394		515.394		727.158		486.075	
onvoorzien	232.658		252.579	-27.969	68.827	-82.436	47.253	
Subtotaal	23.650.139	-24.269.028	27.412.065	-26.217.312	31.093.496	-30.583.645	20.450.507	-20.723.374
Res. mut.	3.813.223	-3.346.346	6.073.271	-7.131.704	8.178.583	-8.271.772	1.013.307	-2.273.913
Totaal	27.463.362	-27.615.374	33.485.336	-33.349.016	39.272.079	-38.855.416	21.463.814	-22.997.287
Saldo	-152.012		136.320		416.663		-1.533.473	

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 2020.

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

Balans

Vaste activa

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

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

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

Financiële vaste activa

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

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

Vlottende activa

De niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

COVID-19 – continuïteit van de bedrijfsactiviteiten

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening 2020 zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de gemeente. In de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het Covid-19 virus. 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, de sluiting van eet- en drinkgelegenheden en sport- en fitnessclubs, winkels, scholen en kinderdagverblijven. Dit verbod was tijdelijk (deels) opgeheven, maar is op 15 december 2020 weer van kracht gegaan en zal in ieder geval tot 20 april 2021 duren (verwacht wordt dat de maatregelen na deze datum worden verlengd).

De (nadelige) gevolgen van de Covid-19 virus lopen zodoende ook in het boekjaar 2021 door. De maatregelen om het Covid-19 virus tegen te gaan, hebben wereldwijd aanzienlijke impact op de economie en werkgelegenheid. De gevolgen voor het boekjaar 2021 en verder zijn nog niet te overzien. Ook voor de gemeente heeft de uitbraak van het Covid-19 virus, op het moment van het opmaken van de jaarrekening 2020, 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.
- Voor de invordering en aanslagoplegging zijn maatregelen genomen om de belastingplichtigen die financiële moeilijkheden hebben tegemoet te komen. De maatregelen zijn:
 1. Indien inwoners of ondernemers vragen om uitstel voor het betalen van belastingen stelt de gemeente zich soepel op.
 2. de voorlopige aanslagen voor de toeristen belasting zijn later verstuurd.

Naast de bovenstaande organisatorische gevolgen heeft dit direct dan wel indirect ook financiële gevolgen c.q. onzekerheden voor onze gemeente. Vanaf het boekjaar 2021

kunnen (ook) de volgende financiële gevolgen van toepassing zijn, voor zover wij kunnen overzien op het moment van het opmaken van de jaarrekening:

- Het uitstellen van invorderingen of aanslagen kan een negatief effect hebben op de opbrengst vervolgingskosten
- Op dit moment zijn de effecten op de overige budgetten nog niet volledig te overzien, dit nemen wij waar mogelijk mee in de financiële rapportages.

De uitbraak van het Covid-19 virus heeft geen (significante) invloed op de cijfers over het boekjaar 2020. Het bestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. Het bestuur acht een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten derhalve niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten.

Toelichting op de balans & staat van baten en lasten

ACTIVA					
Immateriële vaste activa					
Boekwaarde per 1 januari 2020		0			
Investerings 2020	0				
Verminderings 2020	0				
		0			
		0			
Afschrijvingen 2020		0			
Boekwaarde per 31 december 2020		0			
Materiële vaste activa					
Boekwaarde per 31 december		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Gronden en terreinen:					
- met economisch nut		2.803.370		2.558.889	
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden g		579.010		587.210	
Bedrijfsgebouwen (met economisch nut)		8.868.553		9.143.786	
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:					
- met maatschappelijk nut		1.501.220		1.355.055	
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden g		6.976.014		7.032.999	
Vervoermiddelen (met economisch nut)		93.024		57.344	
Machines, apparaten en installaties:					
- met economisch nut		18.463		30.177	
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden g		134.173		160.087	
Overige materiële vaste activa (met economisch nut)		166.244		251.409	
Totaal		<u>21.140.070</u>		<u>21.176.956</u>	
Het verloop van deze posten is als volgt:					
<u>Gronden en terreinen</u>					
met economisch nut					
Boekwaarde per 1 januari 2020		2.558.889			
Investerings 2020	353.205				
Verminderings 2020	36.493				
		316.712			
		2.875.601			
Afschrijvingen 2020		72.231			
Boekwaarde per 31 december 2020		<u>2.803.370</u>			
De mutaties betreffen:		<u>Vermeerderingen</u>		<u>Verminderingen</u>	
Rennovatie Zwembad 't Willaer		316.712		0	
Vorbereidingskrediet 't Voort, inbrengen in Grex Nieuwe Koepel		36.493		36.493	
Totaal		<u>353.205</u>		<u>36.493</u>	

met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven				
Boekwaarde per 1 januari 2020		587.210		
Investerings 2020	0			
Verminderings 2020	0			
		0		
		587.210		
Afschrijvingen 2020		8.200		
Boekwaarde per 31 december 2020		579.010		
<u>Bedrijfsgebouwen (economisch nut)</u>				
Boekwaarde per 1 januari 2020		9.143.786		
Investerings 2020	11.473			
Verminderings 2020	0			
		11.473		
		9.155.259		
Afschrijvingen 2020		286.706		
Boekwaarde per 31 december 2020		8.868.553		
De mutatie betreft:		<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>	
Verlichting kerktoeren		11.473	0	
Totaal		11.473	0	
<u>Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:</u>				
met maatschappelijk nut				
Boekwaarde per 1 januari 2020		1.355.055		
Investerings 2020	225.124			
Verminderings 2020	0			
		225.124		
		1.580.179		
Afschrijvingen 2020		78.959		
Boekwaarde per 31 december 2020		1.501.220		
De mutaties betreffen:		<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>	
Kruising Oosteinde-Ringbaan		21.408	0	
Aanleg park bij Weijdelae		8.693	0	
Elementenverharding Eikenlaan		170.449	0	
Vervanging openbare verlichting		24.574	0	
Totaal		225.124	0	
met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven				
Boekwaarde per 1 januari 2020		7.032.999		
Investerings 2020	94.118			
Verminderings 2020	0			
		94.118		
		7.127.117		
Afschrijvingen 2020		151.103		
Boekwaarde per 31 december 2020		6.976.014		

De mutaties betreffen:		Vermeerderingen	Verminderingen
Vervanging riolering Eikenlaan		1.031	0
Mech/El deel gemalen		46.251	0
Aanleg watergang Lambergerkeerkade		46.836	0
Totaal		94.118	0
Conform de notitie riolering van de commissie BBV wordt de voorziening ex artikel 44 lid 1d in mindering gebracht op de investering.			
<u>Vervoermiddelen (economisch nut)</u>			
Boekwaarde per 1 januari 2020		57.344	
Investeringen 2020	46.916		
Verminderingen 2020	0		
		46.916	
		104.260	
Afschrijvingen 2020		11.236	
Boekwaarde per 31 december 2020		93.024	
De mutaties betreffen:		Vermeerderingen	Verminderingen
Vervanging bedrijfswagens		45.011	0
Laadpalen		1.905	0
Totaal		46.916	0
<u>Machines, apparaten en installaties</u>			
met economisch nut			
Boekwaarde per 1 januari 2020		30.177	
Investeringen 2020	0		
Verminderingen 2020	0		
		0	
		30.177	
Afschrijvingen 2020		11.714	
Boekwaarde per 31 december 2020		18.463	
met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven			
Boekwaarde per 1 januari 2020		160.087	
Investeringen 2020	0		
Verminderingen 2020	0		
		0	
		160.087	
Afschrijvingen 2020		25.914	
Boekwaarde per 31 december 2020		134.173	
<u>Overige materiële vaste activa (economisch nut)</u>			
Boekwaarde per 1 januari 2020		251.409	
Investeringen 2020	0		
Verminderingen 2020	0		
		0	
		251.409	
Afschrijvingen 2020		85.165	
Boekwaarde per 31 december 2020		166.244	

Financiële vaste activa					
		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Overige langlopende geldleningen		4.686.608		4.573.505	
Deelnemingen		16.521		16.521	
Totaal		<u>4.703.129</u>		<u>4.590.026</u>	
<u>Overige langlopende geldleningen</u>					
Boekwaarde per 1 januari 2020		4.573.505			
Verstrekte startersleningen		88.000			
Verstrekte geldlening		160.000			
		<u>4.821.505</u>			
Aflossing startersleningen	52.826				
Aflossing geldlening Vitens	7.071				
Aflossing geldlening De Breehoek	75.000				
		<u>134.897</u>			
Boekwaarde per 31 december 2020		<u>4.686.608</u>			
Specificatie:					
SVN startersleningen		344.537			
Geldlening De Breehoek		4.175.000			
Lening St Ruitersportcentrum		160.000			
Achtergestelde lening Vitens		7.071			
		<u>4.686.608</u>			
<u>Deelnemingen</u>					
Boekwaarde per 1 januari 2020		16.521			
Aflossing/verkoop		0			
Boekwaarde per 31 december 2020		<u>16.521</u>			
Specificatie:					
Aandelen BNG Bank		8.775			
Aandelen Vitens		7.746			
Totaal		<u>16.521</u>			
De raad heeft op 13 februari 2020 ingestemd om een lening van EUR 160.000 te verstrekken aan Stichting Ruitersportcentrum Scherpenzeel. De lening is bedoeld als duurzaamheidslening in verband met de plaatsing van zonnepanelen op het pand van de manege. De lening betreft een annuïteiten lening van 10 jaar.					
De ontvangen rente in 2020 is EUR 567.					
Er zijn geen obligatie in bezit van de gemeente Scherpenzeel.					
De nominale waarde van de overige aandelen bedraagt € 16.521					
<u>Vlottende activa</u>					
		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
Onderhanden werk inzake grondexploitatie		-45.941		1.479.560	
Verliesvoorziening Zelder (Akkerwinde 2)		-25.224		-145.649	
Subtotaal		<u>-71.165</u>		<u>1.333.911</u>	
Warme Gronden		0		391.525	
Boekwaarde per 31 december 2020		<u>-71.165</u>		<u>1.725.436</u>	
Door o.a. de tussentijdsewinstnemingen op Akkerwinde en Walstrolaan is de totale boekwaarde van alle projecten samen negatief geworden. De Warme Gronden uit 2019 zijn inmiddels in de grexen Zelder en Akkerwinde ingebracht. Het restant is ten laste van het Fonds Dorpsontwikkeling gegaan. De verliesvoorziening voor het project Zelder is voor het grootste gedeelte vrijgefallen in 2020.					
Specificatie van de boekwaarde per 31 december 2020 van het onderhanden werk is als volgt:					

Grondexploitatie jaarrekening 2020

Naam	BW 01-01-20	Ovb van MVA	Ovb wrm gronden	Rente	Kosten	Aankopen	Uren	Opbrengst	Winstneming	BW 31-12-20
Nieuwe Koepel	2.261.610	36.494		0	113.477	0	34.738	0	0	2.446.319
Akkerwinde	-992.747	0	2.790	0	1.232.873	0	25.235	-5.675.225	3.189.330	-2.217.744
Walstrolaan	210.312	0		0	218.807	0	5.458	-1.720.740	615.792	-670.371
Zelder	384	0	347.442	0	32.908	0	15.122	0	0	395.855
Totaal	1.479.560	36.494	350.231	0	1.598.065	0	80.552	-7.395.965	3.805.122	-45.941

		2020	2019
<u>Uitzettingen met rentetypische looptijd < jaar</u>			
Debiteuren	351.178	212.546	
Voorziening dubieuze debiteuren	-15.739	-4.617	
		335.439	207.929
Debiteuren sociale zaken	31.967	37.880	
Voorziening dubieuze debiteuren	-16.814	-18.180	
		15.153	19.700
Debiteuren belastingen	330.040	138.343	
Voorziening dubieuze debiteuren	-84.850	-71.615	
		245.190	66.728
Vorderingen openbare lichamen		1.790.240	1.543.887
Rek.crt Stimuleringsfonds Volkshuisvesting		546.301	488.023
Schatkistbankieren		3.122.208	5.116.601
Overige vorderingen		0	0
Per 31 december 2020		6.054.531	7.442.868

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2020					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	29	98	99	11
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	221	152	151	239
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	27.463			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	27.463			
(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					
		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)	2.681	8.952	9.126	1.029
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	29	98	99	11

<u>Liquide middelen</u>			
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
BNG hoofdrekening		97.504	73.630
BNG belastingrekening		143.128	34.856
Rabobank, rek.crt		4.144	4.417
Regiobank		5.298	10.258
Kas		2.300	1.982
Per 31 december 2020		<u>252.374</u>	<u>125.143</u>
<u>Overlopende activa</u>			
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nog te ontvangen bedragen		432.550	541.325
Vooruitbetaalde bedragen		494.000	7.389
Per 31 december 2020		<u>926.550</u>	<u>548.714</u>
Specificatie nog te ontvangen bedragen:			
Nto belastingafrek Woudenberg		135.482	151.039
Nto liquidatiekosten		0	54.463
Nto PGB jeugd 2020		19.900	3.000
Nto Jeugdhulp 2020		0	165.507
Nog op te leggen aanslagen 18 en 19		0	64.648
Nog te ontvangen afvalstoffenheffing		154.112	72.000
Nto leges glasvezel		15.626	0
Nto gemeentefonds 2020		17.077	0
Nto Spuk afrekening 2020		18.189	0
Nog op te leggen aanslagen belastingen*		44.731	
Overige nog te ontvangen, diverse posten		27.434	30.668
Totaal		<u>432.550</u>	<u>541.325</u>
* gezien de oninbaarheid van deze posten is het bedrag direct toegevoegd aan de voorziening dubieuze belasting debiteuren.			
Specificatie vooruitbetaalde bedragen:			
Opleidingskosten		0	7.389
Contributies		16.747	0
Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen		405.258	0
Assuranties premies		49.378	0
Overige vooruitbet kosten, diverse posten		22.617	0
Totaal		<u>494.000</u>	<u>7.389</u>
<u>PASSIVA</u>			
<u>Reserves (algemene reserve + bestemmingsreserve)</u>			
Stand per 1 januari 2020		19.409.387	
Vermeerderingen (incl corr EUR 3 resultaat 2019)		8.178.580	
		27.587.967	
Verminderings		8.271.772	
		19.316.195	
Gerealiseerd resultaat 2020		-416.663	
Stand per 31 december 2020		<u>18.899.532</u>	
Hieronder volgt een specificatie van de reserves en de mutaties 2020, alsmede het doel waarvoor de reserves zijn ingesteld.			
Het voordelig rekeningresultaat 2019 ad € 1.533.740 is conform het raadsbesluit verwerkt.			
Specificatie:			
Vermindering algemene reserve		-678.841	
Reserve Grondexploitatie (bestemmingsreserve)		1.939.311	
Reserve duurzaamheid (bestemmingsreserve)		273.000	
		<u>1.533.470</u>	

Overzicht reserves					
Naam reserve	Saldo begin boekjaar	Resultaat- bestemming 2019	Vermeer- deringen	Verminde- ringen	Saldo einde boekjaar
Algemene reserve	5.970.332	-678.841	2.120.425	2.418.390	4.993.526
Bestemmingsreserves					
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	0		20.000	0	20.000
Reserve Riolering	122.030		19.040	0	141.070
Reserve Grondexploitatie	293.587	1.939.311	3.805.122	2.744.298	3.293.722
Reserve Sociale Woningbouw	408.871		0	0	408.871
Nieuwbouw onderwijsgebouwen	1.073.790		25.000	90.538	1.008.252
Subsidie monumenten	165.034		5.000	1.692	168.342
Huisvesting	1.036.334		0	40.446	995.888
Reserve onderhoud wegen	712.477		374.831	572.912	514.395
Lening De Breehoek	4.250.000		0	75.000	4.175.000
Automatisering	605.652		108.500	161.014	553.138
Herinrichting sportpark de Bree	1.193.631		0	66.874	1.126.757
Reserve zwembad	388.180		0	6.302	381.878
Reserve Food Valley	58.711		100.000	44.357	114.354
Reserve leerlingenvervoer	67.400		0	7.961	59.439
Reserve Sociaal Domein	1.264.746		878.466	1.264.746	878.466
Reserve Omgevingsvisie	106.639		0	21.257	85.382
Reserve Duurzaamheid	63.055	273.000	0	0	336.055
Reserve Centrumvisie	95.445		0	33.785	61.660
Reserve Versterking amb.cap.	0		722.200	722.200	0
	11.905.582	2.212.311	6.058.158	5.853.382	1.432.669
Totaal	17.875.914	1.533.470	8.178.583	8.271.772	19.316.195
<u>Toelichting Reserves</u>					
<u>Algemene reserve</u>					
Doel: Buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen zijn gevormd, het opvangen van eventuele rekeningtekorten en fungeren als algemeen dekkingsmiddel.					
<u>Resultaatbestemming 2019</u>				-678.841	
<u>Vermeerdering</u>					
Dotatie algemene reserve uit reserve grondexploitatie			2.000.000		
Vrijval verliesvoorziening Zelder (Akkerwinde 2)			120.425		
				2.120.425	
<u>Vermindering</u>					
Dekking tekort Afvalstoffenheffing			-94.217		
Ontwikkeling bedrijventerreinen			-46.985		
Raadsvoorstel buitensport (dotatie voorziening)			-100.000		
Extra kosten ivm aantal omgevingsvergunningen			-30.000		
Sluiten Regio Deal Foodvalley			-100.000		
Voeding dekkingsreserve uitbreiding ambtelijke cap			-681.200		
Projectleider informatievoorziening			-82.600		
Dotatie aan reserve afvalstoffenheffing			-20.000		
Nieuwbouw scouting			-6.786		
Optimalisatiestudie Breehoek			-44.384		
Verdiepingsonderzoek Toekomstvisie			-16.000		
Wegwerken achterstanden afdeling belastingen			-15.000		
Aanschaf docu scanner			-4.750		
Analyse diftar			-13.132		
Overheveling saldo Frisvalley 2019 naar 2020			-18.320		
bijdrage transformatiebudget jeugdhulp			-18.981		
Software implementatie begraven			-2.384		
BAG Woz belastingen Veenendaal			-124.227		
Ontt. uit Algemene reserve-storting in res. Amb.cap.			-41.000		
Dekking advisering toekomst Scherpenzeel			-71.462		
Dekking VO Light Breehoek			-8.496		
Dotatie aan reserve Sociaal Domein			-878.466		
				-2.418.390	

<u>Egalisatiereserve afvalstoffenheffing</u>				
Doel: Egalisatie van het tarief afvalstoffenheffing.				
Dotatie aan reserve afvalstoffenheffing			20.000	
<u>Reserve Riolering</u>				
Doel: Dekking van de lasten en baten voor aanleg, vervanging en onderhoud van riolering en egalisatie van de rioolheffing.				
Efficiëncievoordelen/nadelen Riolering			19.040	
<u>Reserve Grondexploitatie</u>				
Doel: Opvang van de financiële bedrijfsrisico's bij grondexploitatie.				
Winstneming op de Akkerwindelaan			3.189.330	
Winstneming op de Walstrolaan			615.792	
Dotatie algemene reserve uit reserve grondexploitatie			-2.000.000	
Afdracht VPB			-727.158	
Voorbereidingskrediet			-17.140	
<u>Reserve Sociale Woningbouw</u>				
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.				
<u>Nieuwbouw onderwijsgebouwen</u>				
Doel: Dekking van kapitaallasten van toekomstige investeringen voor nieuwbouw en uitbreiding van onderwijsgebouwen.				
Jaarlijkse storting tbv Nieuwbouw Glashorst			25.000	
Onttrekking kapitaallasten			-90.538	
<u>Subsidie monumenten</u>				
Doel: Dekking van de jaarlijkse monumentensubsidies.				
Jaarlijkse toevoeging reserve Monumenten			5.000	
Dekking verstrekte subsidies 2020			-1.692	
<u>Huisvesting</u>				
Doel: Dekking van de kosten verbouwing en kapitaallasten voor de huisvesting van de gemeentelijke organisatie.				
Kapitaallasten 2020 Stationsweg 389 en 389a			-40.446	
<u>Reserve onderhoud wegen</u>				
Doel: Egalisatie onderhoudskosten en reconstructie/herinrichting van wegen.				
Egalisatie Planmatig onderhoud wegen			227.831	
Dotatie op basis van begroting			147.000	
Groot onderhoud diverse projecten			-572.912	
<u>Lening De Breehoek</u>				
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	
<u>Automatisering</u>				
Doel: Egalisatie van de lasten van investeringen in automatisering.				
Jaarlijkse storting			108.500	
Kapitaallasten Infoplan / EGEM			-161.014	
<u>Herinrichting sportpark de Bree</u>				
Doel: Dekking niet te activeren kosten en kapitaallasten herinrichting sportpark de Bree.				
Herinrichting sportpark de Bree (kapitaallasten)			-66.874	
<u>Reserve zwembad</u>				
Doel: Dekkingsreserve voor de kapitaallasten van de verbouwing van het zwembad				
Kapitaallasten			-6.302	
<u>Reserve Food Valley</u>				
Doel: Dekking voor grotere projecten vanuit de regio Foodvalley welke de reguliere middelen ten boven gaan.				
Sluiten Regio Deal Foodvalley			100.000	
betaaltermijnen - Regio-deal Subsidie			-44.357	

Reserve leerlingenvervoer				
Doel: Schommelingen op te vangen op het budget voor leerlingenvervoer.				-7.961
Stijging kosten leerlingenvervoer				
Reserve sociaal domein				
Doel: Egaliseren van overschotten en tekorten op uitkering sociaal domein.				
Aanvulling reserve sociaal domein uit AR				878.466
Project buurtgezinnen				-15.000
SOH ondersteuner huisartsen				-45.000
Dekking tijdelijke ondersteuning Wmo half jaar 2020				-45.000
Egalisatie reserve				-848.795
Egalisatie reserve				-310.951
Reserve Omgevingsvisie				
Doel: Een goede verwerking van de toekomstvisie in de omgevingsvisie.				
Extra kosten invoeren omgevingswet				-21.257
Reserve Duurzaamheid				
Doel: Gelden beschikbaar houden ten behoeve van onderwerpen als energievisie en klimaatadaptatie.				
Reserve Centrumvisie				
Doel: Dekking van de kosten van de centrumvisie.				
Dekking uitvoeringsprogramma Centrumvisie				-33.785
Reserve Versterking amb.cap.				
Doel: Uitvoering geven aan de uitbreiding van de ambtelijke organisatie.				
Dekking loonkosten uit AR				722.000
Dekking naar taakveld				-722.000
Voorzieningen				
Stand per 1 januari 2020		9.255.075		
Vermeerderingen	979.311			
Verminderingen	815.268			
		164.043		
Stand per 31 december 2020		9.419.119		
Hieronder volgt een specificatie van de voorzieningen en de mutaties 2020, alsmede het doel waarvoor de voorzieningen zijn ingesteld.				
Overzicht voorzieningen				
Naam voorziening	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo einde boekjaar
Onderhoud gemeente-eigendommen	1.029.088	348.217	475.846	901.459
Pensioen wethouders	1.598.821	177.332	30.434	1.745.719
Wachtgelden wethouders	595.557	2.983	215.818	382.722
Fonds dorpsontwikkeling	608.718	213.435	59.359	762.794
Onderhoudsgelden de Breehoek	198.998	0	12.028	186.970
Voorziening grond Heijhorst	34.774	0	18.375	16.399
Voorziening Bomen	40.626	17.500	21.493	36.633
Voorziening bouw. Aanp. Breehoek	21.284	0	10.348	10.936
Voorziening Riolering	5.116.301	250.279	0	5.366.580
	9.244.167	1.009.745	843.701	9.410.211
Voorziening grond Bruinhorsterlaan	10.908	0	2.000	8.908
Totaal	9.255.075	1.009.745	845.701	9.419.119

			Vermeerdering	Vermeerdering
Onderhoud gemeente-eigendommen				
Doel: Egalisatie van de lasten van onderhoud van gemeente-eigendommen.				
Voorziening Brandweergarage			15.000	-1.579
Voorziening Werkplaats			15.000	-2.832
Toevoeging voorziening sportvelden de Bree			100.000	0
Valleivogels			69.067	-220.998
vv Scherpenzeel			53.641	-224.101
Holestick			8.069	-7.841
Valleivogels			22.727	-4.627
vv Scherpenzeel			10.724	-3.129
Holestick			7.094	-281
Toevoeging voorziening toren N.H.-kerk			6.896	0
Toevoeging voorz. onderhoud buitenplaats			18.000	-2.381
Toevoeging voorz. onderhoud villa			22.000	-4.013
			0	-4.064
			348.217	-475.846
Pensioen wethouders				
Doel: Voorziening voor het kunnen voldoen aan onze verplichting die ontstaat: wanneer wethouders met pensioen gaan, bij overlijden (aan de nabestaanden) of vertrek.				
Premie Appa wethouders 2020				20.701
Toevoeging ten laste van de exploitatie				156.631
Pensioenuitkeringen wethouders 2020				-30.434
Wachtgeld wethouders				
Doel: Dekking van wachtgeldverplichtingen wethouders.				
Dotatie wachtgeld wethouders				2.983
Uitkeringen				-215.818
Fonds dorpsontwikkeling				
Doel: Verbeteren van de leef- en landschapskwaliteit in Scherpenzeel-Zuid.				
Fondsbijdrage per saldo				154.076
Onderhoudsgelden de Breehoek				
Doel: Voor de Breehoek gelden ter beschikking hebben staan voor het onderhoud.				
Onderhoudsgelden de Breehoek				-12.028
Voorziening grond Heijhorst				
Doel: Dekking kosten woonrijpmaken.				
Dekking gemaakte kosten Heijhorst				-18.375
Voorziening Bomen				
Doel: In stand houden van de bomenstuctuur.				
Toevoeging voorziening				17.500
Onderhoud				-21.493
Voorziening bouw. Aanpassingen Breehoek				
Doel: Aanpassingen in de Breehoek die exploitatie mogelijkheden verbeteren.				
Toevoeging voorziening				-10.349
Voorziening Riolering				
Doel: Vervangingsinvesteringen op riolering				
Toevoeging spaarvoorziening vervangingsinvesteringen				250.279
Voorziening grond Bruinhorsterlaan				
Doel: Dekking kosten woonrijpmaken.				
Onttrekking voorziening				-2.000
Hieronder volgt een specificatie van de voorziening onderhoud gemeente-eigendommen.				

Naam voorziening	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderen	Saldo einde boekjaar
Ambtswoning	9.896	0	0	9.896
Brandweergarage/werkplaats	211.944	30.000	4.412	237.532
Sportvelden De Bree	330.919	230.776	452.939	108.756
Sportaccomodaties De Bree	95.261	40.544	8.037	127.769
Toren N.H.-kerk	71.502	6.896	2.381	76.016
Buitenplaats	92.200	18.000	4.013	106.188
Villa	217.367	22.000	4.064	235.303
Totaal	1.029.089	348.217	475.846	901.460

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 welke op 8 maart 2020 is afgelost. De verstrekking van deze geldlening was € 2.500.000. De rentebate over 2020 was € 5.000.

In 2018 is er een waarborgsom gestort door een projectontwikkelaar als zekerheid voor de koopsom gronden Akkerwinde. Deze waarborgsom is in 2019 en 2020 in terugbetaald/ verrekend.

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

Waarborgsom	Omschrijving	Saldo 01-01-2020	Aflossing	Ontvangst	Saldo 31-12-2020
Akkerwinde/ De Bunte	Realisatieovereenkomst	691.004	-691.004	0	0
Ringbaan/Boslaan	Planschade project	56.300	-52.875	0	3.425
Ringbaan/Boslaan	Zekerheidsstelling	390.000	-351.000	0	39.000
		1.137.304	-1.094.879	0	42.425

	2020	2019
Lening BNG 40.111771	0	2.500.000
Waarborgsom inzake Akkerwinde	0	691.004
Waarborgsom inzake Boslaan	42.425	446.300
Per 31 december 2020	42.425	3.637.304
<u>Netto vlottende schulden</u>		
Loonbelasting	380.515	332.811
Omzetbelasting	84.588	122.071
Pensioenpremies	79.623	68.239
Crediteuren	1.578.831	1.238.747
Overige schulden	116	0
Per 31 december 2020	2.123.673	1.761.868
<u>Overlopende passiva</u>		
	2020	2019
Nog te betalen bedragen	1.136.459	1.415.265
Vooruitontvangen bedragen	1.384.280	130.244
Per 31 december 2020	2.520.739	1.545.509

Specificatie nog te betalen bedragen:				
Nog te betalen BCF		10.632		10.632
Ntb kosten subsidie en training		0		10.659
Ntb detachering groen		53.300		61.100
Nto en betalen PGB 2019		0		15.000
Ntb accountantskosten 2e termijn		14.750		14.750
Ntb R&G Sight		0		25.798
Ntb Inhuur externen		0		18.000
Ntb afvalverwerking		0		15.000
Ntb baggeren vijver		0		22.250
Ntb jeugdhulp 2015-2020		388.123		577.000
Ntb kosten ODDV		16.822		27.669
Ntb kwijtschelding		20.716		0
Ntb WMO		42.442		37.145
Ntb leerlingenvervoer		50.995		0
Ntb Tozo uitvoeringskosten		15.100		0
Ntb kosten beëindiging samenwerking		50.000		0
Ntb gelden Provincie		34.000		0
Ntb kosten hovenier, div projecten		31.156		0
Ntb kosten leerlingenvervoer		10.949		0
Ntb eindafrekening inkoopbureau		11.447		35.744
Ntb huur generator markt		15.200		
Ntb Spuk afrekening 2019		13.961		0
Ntb vennootschapsbelasting		126.778		486.075
Overige nog te betalen kosten, diverse posten		230.088		58.443
Totaal		1.136.459		1.415.265

Specificatie vooruitontvangen bedragen:

Omschrijving	Saldo 01-01-2020	Afloop 2020	Toevoeging 2020	Saldo 31-12-2020
OAB vooruitontvangen 2019	55.360	55.360	86.251	86.251
Vooruitontvangen Boslaan	12.980	10.162		2.818
Vooruitontvangen Verba	61.900	1.438		60.462
	130.240	66.960	86.251	149.531
Spec uitk gedup kinderopv toeslag 2020	0		2.575	2.575
Tozo vooruitontvangen bedrag naar balans	0		1.232.174	1.232.174
	130.240	66.960	1.321.000	1.384.280

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De gewaarborgde leningen aan Stichting Woonstede bedragen ultimo 2020 € 572.616,52.

voorspr. bedrag geldlening	naam geldnemer	datum en nummer van het		rente %	restantbedrag van de geldlening aan begin dienstjaar (1-1-2020)		totaalbedrag van de gewone en buitengewone aflossing	restantbedrag van de geldlening aan einde dienstjaar (31-12-2020)	
		raads- besluit	goedkeu- ningsbesluit		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	314.879,00	314.879,00	154.199,71	160.679,29	160.679,29
1.685.599	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	4,89	313.955,00	313.955,00	153.050,94	160.904,06	160.904,06
1.611.852	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	4,5	317.443,00	317.443,00	154.933,24	162.509,76	162.509,76
840.956	Stichting Woonstede	30-5-1996	23-7-1996	3,07	174.410,00	174.410,00	85.886,59	88.523,41	88.523,41
5.671.648					1.120.687,00	1.120.687,00	548.070,48	572.616,52	572.616,52

Gebeurtenissen na balansdatum					
Herijking Gemeentefonds					
Per 2023 wordt naar verwachting het nieuwe verdeelmodel van het gemeentefonds ingevoerd. Begin februari 2021 zijn de voorlopige uitkomsten van het nieuwe verdeelstelsel bekendgemaakt. In deze voorlopige uitkomsten staan de herverdeeleffecten vermeld per gemeente.					
De uitkomst voor de gemeente Scherpenzeel ziet op basis van deze voorlopige gegevens er positief uit. Aangezien er nog geen definitief besluit is, is er nog veel onzeker. Er moet mede worden gewacht op het advies van de Raad voor het Openbaar Bestuur, (ROB). Deze ontwikkelingen moeten worden afgewacht.					
Staat van baten en lasten					
De verschillen worden toegelicht in de programma's. Op detailniveau wordt er in de verschilverklaring ook stilgestaan bij overhead en VPB.					
In de staat van baten en lasten worden de reserve mutaties als totaalstelling gepresenteerd, hierboven worden deze onder de toelichting van het eigen vermogen toegesplitst.					

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Scherpenzeel

De WNT is van toepassing op de Gemeente Scherpenzeel. Het voor de gemeente Scherpenzeel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (Algemeen Bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020		
Bedragen X € 1	W.M. van de Werken	B.S. van Ginkel - Schuur
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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	€ 96.440	€ 59.884
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.166	€ 10.136
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 112.606</i>	<i>€ 70.020</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 166.830
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 112.606	€ 70.020
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
Bedragen X € 1	W.M. van de Werken	B.S. van Ginkel - Schuur
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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.
Bezoldiging	€ 105.691	€ 67.562

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bijlagen

1. Overzicht van de afschrijvingstermijnen
2. Investeringsoverzicht
3. Risicoanalyse Begroting 2020
4. SISA verantwoording
5. Overzicht baten en lasten per wettelijk taakveld
6. Verschilverklaring realisatie vs begroting - op hoofdlijnen
7. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1: Overzicht van de afschrijvingstermijnen

		Termijn
A. Algemeen		
Activa met economisch nut met een prijs beneden € 15.000		Geen
Activa met maatschappelijk nut met een prijs beneden € 30.000		Geen
B. Immateriële activa		
Kosten van sluiten van geldleningen + het saldo van agio en disagio		Looptijd lening
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		Max. 5 jaar
C. Investerings met economisch nut		
Afvalinzameling	Minicontainers	15
	Ondergronds inzamelpunt	15
Automatisering	Software, gebruiksrechten met onbepaalde duur, hardware / randapparatuur	5
Begraafplaats	Aanleg gebouwen/ opstallen	40
	Aanleg grafkelders	40
Gebouwen	Gebouwen (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
Sportaccommodaties	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
D. Investerings met maatschappelijk nut		
Openbare ruimte	Aanleg wegen (volledige reconstructie)	30
	Aanleg wegen (volledige reconstructie) - Klinkers	60
	Ondergrond wegen	30
	Fiets- en voetpaden	30
	Herinrichting	20
	Groenvoorziening	15
	Speelplaatsen	10
	Stroomkasten markt	10
	Beschoeiingen vijvers en watergangen	15
	Groot onderhoud wegen: middels reserve wegen	-

Bijlage 2: Investeringsoverzicht

FCL	Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Uitgegeven t/m 2019	Uitgegeven in 2020	Restant krediet
Programma 0: Bestuur en ondersteuning					
701000	Advisering toekomst Scherpenzeel	€ 47.000	€ -	€ 71.462	€ -24.462
703000	Nieuwbouw Scouting	€ 89.000	€ -	€ 6.786	€ 82.214
704002	Implementatie ICT samenwerking	€ 119.871	€ 119.084	€ 787	€ 0
704005	Informatiebeleidsplan 2017 t/m 2020	€ 475.500	€ 274.664	€ 81.978	€ 118.858
704008	Uitbreiding ambtelijke capaciteit-meubilair	€ -	€ -	€ 29.943	€ -29.943
704009	Optimalisatie Breehoek/Gemeentehuis	€ 47.000	€ -	€ 44.384	€ 2.616
704010	Vervanging Renault 7-VPT-88	€ 26.000	€ -	€ 28.887	€ -2.887
704011	Vervanging Peugeot 4-VZK-13	€ 30.000	€ -	€ 16.092	€ 13.908
704012	Vervanging vrachtwagen buitendienst	€ 150.000	€ -	€ 32	€ 149.969
704013	Laadpalen	€ 20.000	€ -	€ 1.905	€ 18.095
704014	VO Light Breehoek	€ 60.000	€ -	€ 8.496	€ 51.504
706000	Implementatie Belastingssamenwerking	€ 130.000	€ 34.573	€ 61.112	€ 34.315
706001	taxatiekosten omsch. ivm bel. Samenwerking	€ 28.800	€ -	€ 28.800	€ -
701001	Aanschaf audio/Video Raad en Cie	€ 75.000	€ -	€ -	€ 75.000
Programma 2: Verkeer en vervoer					
721019	Vervanging openbare verlichting 2015	€ 865.505	€ 814.636	€ 24.573	€ 26.296
721023	Inhalen achterstallig asfaltonderhoud 2016-2017	€ 142.000	€ 5.929	€ 136.071	€ 0
721029	Uitvoeringsprogramma Centrumvisie	€ 191.738	€ 96.293	€ 33.785	€ 61.660
721031	Achterstallig onderhoud asfalt (2018-2020)	€ 121.500	€ 6.327	€ 117.842	€ -2.669
721033	Herinrichting Eikenlaan 2019-2020	€ 957.804	€ 130.338	€ 170.449	€ 657.017
721034	Verlichting kerktoeren	€ 30.000	€ 21.225	€ 11.474	€ -2.699
721035	Kruising Oosteinde-Ringbaan	€ 150.000	€ 18.479	€ 21.408	€ 110.113
721036	Aanschaf 10 abri's	€ 65.000	€ -	€ -	€ 65.000
Programma 3: Economie					
733000	Stroomvoorziening markt Breehoek	€ 25.000	€ -	€ 11.699	€ 13.302
Programma 5: Sport, cultuur & recreatie					
752010	Renovatie zwembad 't Willaer 2019	€ 388.180	€ 126.038	€ 316.712	€ -54.570
757000	Aanleg park Weijdelae	€ 30.000	€ 21.321	€ 8.693	€ -14
	Kunstgrasvelden 2020 (toplagen) - aanv. krediet	€ 150.000	€ -	€ -	€ 150.000
Programma 7: Volksgezondheid en Milieu					
772250	Vervanging mechanische riolering	€ 198.000	€ 144.012	€ -	€ 53.988
772251	Onderzoeken grondwaterbeleidsplan 2016-2017	€ 77.000	€ 9.098	€ -	€ 67.902
772252	Uitvoeringsmaatregelen grondwaterbeleidplan	€ 195.000	€ 1.675	€ -	€ 193.325
772253	Aanleg watergang Lambalgerkeerkade	€ 255.000	€ 46.277	€ 46.836	€ 161.887
772254	Vervanging riolering Eikenlaan 2019-2020	€ 1.883.093	€ -	€ 1.031	€ 1.882.062
772255	Riolering Heijhorst Zuid	€ 106.000	€ 84.800	€ -	€ 21.200
772256	Mech/El deel gemalen 2019	€ 74.000	€ 18.300	€ 46.251	€ 9.449
772257	Uitvoering BWKP - klimaatmaatregelen (jaarlijks)	€ 213.000	€ -	€ -	€ 213.000
772258	Uitvoering grondwatermaatregelen (jaarlijks)	€ 133.000	€ -	€ -	€ 133.000
772259	Vervangen gem BBB Boslaan - mech/el deel 2020	€ 39.000	€ -	€ -	€ 39.000
775003	Bestemmingsplan uitbreiding begraafplaats	€ 15.000	€ -	€ 4.220	€ 10.780
775004	Engineering begraafplaats Lambalgen	€ 25.000	€ -	€ -	€ 25.000
Programma 8: Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening & Stedelijke vernieuwing					
782006	Vorbereidingskrediet t Voort	€ 50.000	€ -	€ 36.494	€ 13.506
782007	Vorbereidingskrediet Barneveldseweg	€ 50.000	€ -	€ 17.140	€ 32.860

Bijlage 3: Risicoanalyse (Begroting 2020)

Omschrijving	Kans	Impact	Score	Grondslag	Incidenteel/ structureel	bedrag incidenteel	bedrag structureel	Beheren	Beheersmaatregelen (indien score hoog of zeer hoog)
programma 0									
Borgstelling Patrimonium (achternav WSW)	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 280.000	i	€ 70.000,00	€ -	Bewaken	
Aansprakelijkheidsstellingen	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 50.000	i	€ 12.500,00	€ -	Bewaken	
Borgstelling Woonstede i.v.m. aankoop woningbedrijf	Klein	Groot	Gemiddeld	€ 214.743	i	€ 53.685,75	€ -	Bewaken	
BTW sport	Klein	Klein	Zeër 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	Zeër hoog	€ 500.000	s	€ -	€ 375.000,00	Beheren	
Inzet Regio Foodvalley	Klein	Klein	Zeër laag			€ -	€ -	Niet	
ODDV deelname	Gemiddeld	Klein	Laag			€ -	€ -	Niet	
Personele bezetting	Groot	Groot	Zeër 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	Zeër 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	
programma 1									
programma 2									
programma 3									
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 Wachtlijsten 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	Zeër 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	Zeër 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. prestatiegerichte inkoop
sd Privacy schending	Klein	Klein	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	Zeër 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 Zorgmiding	Groot	Gemiddeld	Hoog	€ 200.000	i	€ 100.000,00	€ -	Beheren	1. Zorgmidersoverleg
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
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		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						€ 1.583.185,75	€ 1.575.000,00		

Bijlage 4: SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 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 vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 0	€ 51.444	€ 0	€ 55.360		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 932.763	€ 21.235	€ 37.153	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			€ 4.313	€ 1.982	€ 0	€ 107.916	€ 0	Ja

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)	
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>	
			€ 12.635	€ 60	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07</i>						
Ja									
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 425.287	€ 39.158	€ 30.816	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 108.244	€ 8.500	€ 2.587	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 70.599	€ 16.000	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	106	5	€ 0	Nee		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	23	1				
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	25	2				

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 98.589	-€ 73.614				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	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	Toelichting
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 Spuk20-803051	€ 123.289	€ 103.334	€ 5.264	€ 8.180	
			2 Renovatie zwembad	€ 0	€ 55.425	€ 0	€ 0	Niet meegenomen in aanvraag valt wel onder btw vrijstelling sport
			Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/11</i>			
			1 Spuk20-803051	€ 116.778	125%			
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd		
			<i>Aard controle R Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	
				€ 10.000		€ 10.000	Nee	

Bijlage 5: Overzicht baten en lasten per wettelijk taakveld

Lasten		Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Vershil
P0	Bestuur en Ondersteuning	7.905.741	9.960.350	13.070.709	15.840.958	2.770.249
0.1	Bestuur	1.548.068	950.974	1.034.295	1.048.664	14.369
0.2	Burgerzaken	252.595	250.890	245.640	229.163	-16.477
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	62.713	50.336	50.336	133.263	82.927
0.4	Ondersteuning organisatie	4.171.821	4.116.194	4.299.144	4.791.409	492.265
0.5	Treasury	8.371	-3.179	-3.179	-2.670	509
0.61	OZB woningen	286.977	10.000	366.688	660.895	294.207
0.62	OZB niet-woningen	8.388				
0.64	Belastingen Overig	15.364			714	714
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	4.808	23.860	236.541	4.952	-231.589
0.8	Overige baten en lasten	47.253	232.658	252.579	68.827	-183.752
0.9	Vennootschapsbelasting	486.075	515.394	515.394	727.158	211.764
0.10	Mutaties reserves	1.013.307	3.813.223	6.073.271	8.178.583	2.105.312
P1	Veiligheid	673.392	714.087	718.227	709.259	-8.968
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	512.545	553.398	553.398	548.872	-4.527
1.2	Openbare orde en Veiligheid	160.847	160.689	164.829	160.387	-4.442
P2	Verkeer en Vervoer	937.600	1.109.550	1.119.550	1.274.730	155.180
2.1	Verkeer, wegen en water	921.438	1.095.602	1.105.602	1.264.839	159.237
2.5	Openbaar vervoer	16.162	13.948	13.948	9.890	-4.058
P3	Economie	155.276	215.086	240.086	222.822	-17.264
3.1	Economische ontwikkeling	89.226	123.775	123.775	115.734	-8.041
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	20.874	22.850	47.850	66.698	18.848
3.4	Economische promotie	45.176	68.461	68.461	40.390	-28.071
P4	Onderwijs	765.787	664.062	814.568	783.099	-31.469
4.2	Onderwijshuisvesting	254.320	244.609	271.099	290.896	19.797
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	511.467	419.453	543.469	492.203	-51.266
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	1.706.976	1.986.588	2.145.088	1.979.380	-165.708
5.1	Sportbeleid en activering	29.071	50.804	59.304	71.445	12.141
5.2	Sportaccommodaties	455.540	594.686	594.686	586.481	-8.205
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	55.084	58.071	58.071	44.219	-13.852
5.5	Cultureel erfgoed	65.716	29.114	29.114	23.588	-5.526
5.6	Media	424.659	427.611	427.611	417.262	-10.349
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	676.907	826.302	976.302	836.385	-139.917
P6	Sociaal Domein	6.399.434	6.070.477	8.492.738	8.334.390	-158.348
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	381.278	432.557	432.557	430.276	-2.281
6.2	Wijkteams	572.965	809.621	814.621	800.072	-14.549
6.3	Inkomensregelingen	1.329.912	1.237.753	2.698.082	2.129.856	-568.226
6.4	Begeleide participatie	161.901	158.149	158.149	165.809	7.660
6.5	Arbeidsparticipatie	163.286	165.557	122.557	100.989	-21.568

6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.072.461	870.062	1.010.062	1.183.179	173.117
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	735.226	691.783	694.783	779.767	84.984
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	1.801.603	1.596.924	2.146.905	2.311.967	165.062
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	180.802	108.071	415.022	432.475	17.453
P7	Volksgezondheid en Milieu	2.207.888	2.193.606	2.313.814	2.296.669	-17.145
7.1	Volksgezondheid	406.428	365.405	403.709	386.877	-16.832
7.2	Riolering	780.342	704.708	770.862	794.251	23.389
7.3	Afval	804.794	875.828	849.578	822.475	-27.103
7.4	Milieubeheer	74.349	48.571	75.571	93.711	18.140
7.5	Begraafplaatsen	141.975	199.094	214.094	199.356	-14.738
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	711.720	4.549.556	4.570.556	7.830.770	3.260.214
8.1	Ruimtelijke Ordening	749.472	1.087.524	1.087.524	616.695	-470.829
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-791.293	2.717.783	2.717.783	6.494.519	3.776.736
8.3	Wonen en bouwen	753.541	744.249	765.249	719.556	-45.693
Totaal		21.463.814	27.463.362	33.485.336	39.272.079	5.786.743

Baten		Rekening 2019	Prim. begr. 2020	Bijgest. begr 2020	Rekening 2020	Vershil
P0	Bestuur en Ondersteuning	-16.176.034	-17.210.403	-21.561.747	-23.336.513	-1.774.766
0.1	Bestuur	-21.562	-8.640	-8.640	-8.640	
0.2	Burgerzaken	-141.919	-156.015	-136.015	-117.692	18.323
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-79.102	-33.139	-33.139	-432.140	-399.001
0.4	Ondersteuning organisatie	-186.261	-12.700	-12.700	-69.819	-57.119
0.5	Treasury	-27.342	-17.738	-5.196	-4.735	461
0.61	OZB woningen	-1.270.617	-1.275.475	-1.307.735	-1.411.772	-104.037
0.62	OZB niet-woningen	-537.771	-520.891	-601.832	-597.238	4.594
0.64	Belastingen Overig	-39.295	-41.748	-41.748	-39.213	2.535
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-11.598.253	-11.797.711	-12.255.069	-12.301.057	-45.988
0.8	Overige baten en lasten			-27.969	-82.436	-54.467
0.9	Vennootschapsbelasting					
0.10	Mutaties reserves	-2.273.913	-3.346.346	-7.131.704	-8.271.772	-1.140.068
P1	Veiligheid	-13.568	-12.840	-12.840	-21.875	-9.035
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer				-11.787	-11.787
1.2	Openbare orde en Veiligheid	-13.568	-12.840	-12.840	-10.088	2.752
P2	Verkeer en Vervoer	-36.998	-10.730	-10.730	-56.572	-45.842
2.1	Verkeer, wegen en water	-36.998	-10.730	-10.730	-56.572	-45.842
2.5	Openbaar vervoer					
P3	Economie	-127.854	-129.209	-129.209	-120.097	9.112
3.1	Economische ontwikkeling					
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	-27.603	-28.154	-28.154	-26.458	1.696
3.4	Economische promotie	-100.250	-101.055	-101.055	-93.640	7.415

P4	Onderwijs	-73.756	-500	-78.516	-59.753	18.763
4.2	Onderwijshuisvesting					
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-73.756	-500	-78.516	-59.753	18.763
P5	Sport, Cultuur en Recreatie	-147.260	-174.503	-174.503	-185.167	-10.664
5.1	Sportbeleid en activering				-10.000	-10.000
5.2	Sportaccommodaties	-135.841	-164.794	-164.794	-158.887	5.907
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie		-2.100	-2.100		2.100
5.5	Cultureel erfgoed	-11.419	-7.609	-7.609	-15.280	-7.671
5.6	Media					
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie				-1.000	-1.000
P6	Sociaal Domein	-1.271.337	-970.959	-2.280.788	-1.883.827	396.961
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie					
6.2	Wijkteams					
6.3	Inkomensregelingen	-1.049.208	-923.000	-2.232.829	-1.681.622	551.207
6.4	Begeleide participatie	-32.127	-32.959	-32.959	-147.704	-114.745
6.5	Arbeidsparticipatie					
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-100.000				
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-71.021	-15.000	-15.000	-31.520	-16.520
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-18.981			-22.981	-22.981
6.82	Geëscaleerde zorg 18-					
P7	Volksgesondheid en Milieu	-2.319.376	-2.414.613	-2.409.066	-2.221.624	187.442
7.1	Volksgesondheid	-58.722			21.067	21.067
7.2	Riolering	-1.118.059	-1.241.853	-1.252.423	-1.166.903	85.520
7.3	Afval	-924.813	-1.028.293	-1.012.176	-901.706	110.470
7.4	Milieubeheer					
7.5	Begraafplaatsen	-217.782	-144.467	-144.467	-174.082	-29.615
P8	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-2.831.104	-6.691.617	-6.691.617	-10.969.988	-4.278.371
8.1	Ruimtelijke Ordening	-540.655	-707.311	-707.311	-273.557	433.754
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-1.525.666	-5.464.306	-5.464.306	-10.420.066	-4.955.760
8.3	Wonen en bouwen	-764.783	-520.000	-520.000	-276.364	243.636
Totaal		-22.997.287	-27.615.374	-33.349.016	-38.855.416	-5.506.400
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		152.012	-136.320		136.320

Bijlage 6: Verschilverklaring realisatie vs begroting - op hoofdlijnen

Prog.	Onderwerp	Bedrag	V/N	I/S
I. Verschillen die invloed hebben op het rekeningresultaat				
0	Salarissen B&W	- 45.000	V	I
0	Mutatie wethouderspensioenen	131.000	N	I
0	Leges reisdocumenten	13.000	N	I
0	Verkoop gronden zuideinde	-385.000	V	I
0	Kosten voorbereiding verkoop zuideinde	62.000	N	I
0	Hogere inkomsten verhuur/pacht gemeentelijke eigendommen	- 14.000	V	S
0	Meerkosten belastingsamenwerking	368.000	N	I
0	Meerinkomsten detachering personeel	- 56.000	V	I
0	Meerinkomsten OZB woningen	-104.000	V	S
0	Hogere inkomsten uit algemene uitkering (mede door corona steun)	- 45.000	V	I
0	Lagere lasten motorrijtuigbelasting	- 24.000	V	I
0	WKR (niet opgenomen bij jaarrekening)	22.000	N	I
0	Vrijval dubieuze debiteuren	- 12.500	V	I
2	Onderhoud openbare verlichting	28.000	N	I
2	Inhuur toezichthouder wegwerkzaamheden	35.000	N	I
2	Meerinkomsten leges & degeneratiekosten	- 25.000	V	I
3	Verplaatsen weekmarkt i.v.m. corona	32.000	N	I
4	Inhaalslag OZB administratie - hogere lasten onderwijshuisvesting	21.500	N	I
4	Leerlingenvervoer	- 28.000	V	I
5	Aanleg Bikepark	12.500	N	I
5	Werkzaamheden participatie opdracht groen	- 25.000	V	I
5	Nieuwbouw scouting	-107.000	V	I
6	Aanvullend tekort Sociaal domein	203.000	N	I
7	Meerinkomsten begraafrechten	- 30.000	V	I
7	Aanvullend tekort rondrekening afvalstoffenheffing	48.000	N	I
8	Meerinkomsten leges bestemmingsplanwijzigingen	- 18.000	V	I
8	Lagere leges omgevingsvergunningen	238.000	N	I
	Overige posten	- 15.000	V	I
	Verschil Rekening 2020 en Begroting 2020 na 2e firap	280.500	N	
Prog.	Onderwerp	Bedrag	V/N	Dekking
II. Verschillen die geen invloed hebben op het rekeningresultaat omdat ze worden verrekend met een reserve, een voorziening of een ander taakveld				
0	Personeel van derden raad & commissies	- 19.000	V	Reserve
0	Fin. mutatie verwerking voorbereidingskrediet B'velseweg	17.000	N	Reserve
0	Meerkosten personeel op P0. Dekking uit andere taakvelden/reserve	337.000	N	Reserve
0	Fin. mutatie optimalisatie studie / advisering toekomst	107.000	N	Reserve
0	Meerkosten VPB	211.000	N	Reserve
2	Fin. mutatie inhalen achterstallig onderhoud + centrumvisie	282.000	N	Reserve
2	Minder uitvoeren wegwerkzaamheden (bijv. stationsweg)	-208.000	V	Reserve
2	Meerinkomsten leges & degeneratiekosten	- 20.000	V	Reserve
3	Uitstel werkzaamheden TOP Breehoek	- 25.000	V	Reserve
5	Werkzaamheden afrastering & beschoeiing	- 19.000	V	Voorziening
5	Werkzaamheden bruggen, duikers en bermen	18.000	N	Voorziening
6	Kosten MEE Veluwe	18.000	N	Reserve
6	Uitvoering TOZO	- 50.000	V	Reserve
6	Uitvoering BBZ	21.000	N	Reserve
6	Afsluiten Permar	-112.000	V	Reserve
6	Stijging kosten WMO	252.000	N	Reserve
6	Stijging kosten jeugdhulp	315.000	N	Reserve
6	Daling kosten PGB jeugd (mogelijk corona effect)	-110.000	V	Reserve
6	Bijdrage Veilig THuis	- 19.000	V	Reserve
7	Diverse mutatie werkzaamheden riolering	-108.000	V	Voorziening
8	Minder werkzaamheden omgevingswet	- 49.000	V	Reserve

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Volgt