

Jaarverslag en Jaarrekening 2020



Gemeente Leusden

Inhoudsopgave

Aanbieding.....	4
Jaarverslag.....	6
Domein Bestuur.....	6
1. Samenleving Voorop.....	6
2. Digitale dienstverlening.....	7
3. Samenwerken.....	8
4. Veiligheid.....	8
Wat heeft het gekost 2020.....	9
BBV indicatoren.....	10
Domein Leefomgeving.....	13
1. Duurzaamheid en milieu.....	13
2. Water en riolering.....	15
3. Wegen en infrastructuur.....	16
4. Accommodaties.....	16
5. Onderhoud buitenruimte.....	17
Wat heeft het gekost 2020.....	18
BBV indicatoren.....	19
Domein Samenleving.....	20
1. Leusden is toegankelijk voor iedereen en iedereen doet mee.....	21
2. Terugdringen van eenzaamheid.....	22
3. Versterken van de voorliggende voorzieningen voor jeugdhulp.....	22
4. Versterken van arbeidsparticipatie.....	23
5. Beperken van (verborgen) armoede.....	24
6. Goed omgaan met mensen met verward gedrag.....	25
7. Leusden is een dementievriendelijke samenleving.....	25
Wat heeft het gekost 2020.....	27
BBV indicatoren.....	28
Domein Ruimte.....	36
1. Ruimte.....	37
2. Wonen.....	37
3. Verkeer en vervoer.....	38
4. Economie.....	38
5. Buitengebied.....	40
6. Cultuurhistorie.....	42
7. Omgevingswet.....	43
Wat heeft het gekost 2020.....	43
BBV indicatoren.....	45
Overhead.....	48
Algemeen.....	48
Wat heeft het gekost 2020.....	48
Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien.....	49
Algemeen.....	49
Wat heeft het gekost 2020.....	49

BBV indicatoren.....	50
Paragrafen.....	51
Paragraaf A Lokale heffingen	52
Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	55
Paragraaf C Kapitaalgoederen en investeringen	59
Paragraaf D Financiering.....	63
Paragraaf E Bedrijfsvoering.....	65
Paragraaf F. Verbonden Partijen	68
Paragraaf G Grondbeleid.....	79
Paragraaf H Toezicht en verantwoording	84
Paragraaf COVID-19	90
Jaarrekening 2020	96
Overzicht van baten & lasten 2020.....	96
Onvoorziene uitgaven algemeen.....	96
Overzicht van baten & lasten per taakveld	97
Overzicht van incidentele baten & lasten	98
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT).....	102
Balans per 31 december 2020.....	103
Toelichting op de balans.....	105
Grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling	105
Toelichting Vaste Activa	109
Toelichting Vlottende Activa GB	111
Toelichting Vlottende Activa AD	113
Toelichting Vaste Passiva - Eigen vermogen	114
Toelichting Vaste Passiva – Voorzieningen	114
Toelichting Vlottende Passiva	115
Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	118
Sisa bijlage	119

Aanbieding

Hierbij presenteren wij u de jaarstukken 2020. Deze jaarstukken zijn de verantwoording van het college aan de raad over het gevoerde beleid en beheer.

Jaarstukken

De jaarstukken hebben dezelfde opzet als de programmabegroting.

In het eerste deel, het jaarverslag, staat het gevoerde beleid centraal en de gerealiseerde baten en lasten per domein. Het tweede deel, de jaarrekening, bevat de financiële verantwoording. Alle bedragen in de kolommen worden in duizendtallen weergegeven.

Rekeningresultaat 2020

Lasten en Baten 2020

bedragen x € 1.000

	Begroting		Rekening	Saldo
	Primitief	Na wijziging		
Lasten	60.260	75.093	76.087	-993
Baten	59.872	73.356	76.440	3.084
Resultaat voor bestemming	-388	-1.737	353	2.091
Toevoeging aan reserves	1.979	7.473	7.595	-122
Onttrekking aan reserves	2.367	9.210	8.843	-367
Resultaat na bestemming	0	0	1.601	1.601

Voorstel bestemming rekeningresultaat 2020

De jaarrekening 2020 sluit, na de mutaties in de reserves, ten opzichte van de gewijzigde begroting met een voordelig resultaat van € 1.601.000.

Van dit resultaat wordt € 542.000 gerealiseerd door de grondexploitatie. Zoals gebruikelijk wordt dit bedrag gestort in de reserve Grondbedrijf. Het overige resultaat wordt beïnvloed door een aantal incidentele mee- en tegenvallers. Een voorbeeld van een tegenvaller was het treffen van een voorziening voor verlofdagen, zijnde € 169.000. De reden hiervoor is het verlofstuwmeer doordat door de coronacrisis minder dagen zijn opgenomen.

De meer opbrengsten bouwleges van € 600.000 zijn ook een meevaller, maar geen onderdeel van het resultaat. Dit saldo wordt conform de afspraken met de raad direct gestort in de reserve bouwleges. De vrijval pensioenen wethouders € 360.000 en de lagere bijgestelde kosten op het sociaal domein, zijnde € 763.000 zijn de voornaamste meevallers.

Het college stelt voor om het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

• Sociaal domein:	€ 763.000
• Fonds Samenlevingsinitiatieven	€ 50.000
• Financiële problemen amateurverenigingen	€ 36.800
• Pensioenen wethouders	€ 360.000
• Nieuwe wet inburgering	€ 99.000
• Afrekening BLNP	€ 44.000
• VTA bomeninspectie	€ 40.000
• Klimaatmiddelen vanuit Algemene uitkering 2019	€ 18.000
Totaal	€ 1.410.800

Per saldo sluit de Jaarrekening dan met een tekort van € 351.800. Voorgesteld wordt dit tekort te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve.

Toelichting op het voorstel bestemming rekeningresultaat:

Beschikbaar stellen van middelen voor besteding in 2021. Het betreft voornamelijk budgetten die in 2020 beschikbaar zijn gesteld maar niet volledig tot uitvoering zijn gekomen of afgerekend zijn. Een aantal zaken heeft vertraging opgelopen of is pas later in het jaar opgestart. In 2021 worden deze zaken alsnog uitgevoerd.

- Voorgesteld wordt om een bedrag van € 763.000 te storten in de reserve Sociaal Domein. Dit is volgens de afspraken die hierover zijn gemaakt. De reden hiervoor is dat binnen het sociaal domein dit bedrag is overgebleven. In 2021 voorzien we een tekort dat onder andere veroorzaakt wordt door het afschaffen van de vereveningsbijdrage. Het voordeel zit vooral op de onderdelen Inkomensregelingen, Arbeidsparticipatie, WMO begeleiding en dagbesteding, Maatwerkdienstverlening 18-, terwijl de Geëscaleerde zorg 18- voor een nadeel zorgt.
- Een bedrag van € 50.000 wordt bij de resultaatbestemming overgeheveld naar 2021 in verband met minder uitgaven op het fonds Samenlevingsinitiatieven. Dit is volgens de regels die zijn vastgesteld bij de instelling van het fonds.

- Een bedrag van € 36.800 wordt toegevoegd aan de Corona Reserve en is bestemd om de in financiële nood verkerende amateurverenigingen te ondersteunen.
- Pensioenen wethouders: Door een andere berekening hebben we een voordeel op de pensioenen van de wethouders van € 360.000. De accountant adviseert dit voordeel te reserveren in de reserve pensioenen wethouders. De reden hiervoor is dat er nog veel onduidelijk is met betrekking tot het pensioenakkoord. Daarnaast is de geraamde jaarlijkse storting in de desbetreffende reserve te laag en moet meer worden gestort dan er geraamd wordt. Door het bedrag nu te reserveren wordt dit effect de komende jaren gedempt.
- De (verwachte) inwerkingtreding van de Wet inburgering is opgeschoven naar begin 2022. Als gevolg hiervan zijn de rijksmiddelen die beschikbaar gesteld zijn ter voorbereiding op de invoering van deze nieuwe wet nog niet benut. Dit geeft een voordeel van € 99.000. De betreffende incidentele middelen worden overgeheveld naar 2021.
- Voor de afrekening van de samenwerking BLNP 2020 is nog een budget van € 44.000 nodig.
- In verband met het vertrek van een medewerker is de 3-jarige VTA (Visual Tree Assessment) inspectie niet uitgevoerd. Dit wordt in 2021 gedaan. Hiervoor wordt € 40.000 beschikbaar gesteld.
- In 2019 zijn in de algemene uitkering specifieke middelen ontvangen voor het uitvoeren van het energieakkoord. Het nog niet bestede gedeelte van € 18.000 wordt in 2021 beschikbaar gesteld.

Het college van burgemeester en wethouders van Leusden,

H.W. de Graaf-Koelewijn, Directeur-Secretaris

G.J. Bouwmeester, Burgemeester

Jaarverslag

Domein Bestuur

De gemeentelijke bestuursstijl is open en transparant. De bestuursstijl kenmerkt zich door nauw contact met inwoners, bedrijven en instellingen. We zijn een overheid die zich met passie en betrokkenheid openstelt voor de andere partners uit de samenleving, voorwaarden schept en coalities aangaat om samen met partners maatschappelijke vraagstukken aan te pakken. De houding van de ambtelijke organisatie is gericht op het mogelijk maken van initiatieven.

Het Domein Bestuur is onderverdeeld in de onderdelen Samenleving Voorop, dienstverlening, samenwerking en veiligheid. Voor al deze programmaonderdelen zijn ambities opgesteld die zijn ingevuld met doelstellingen:

Ambitie Samenleving Voorop

De gemeente wil de waardevolle kracht en kennis van de samenleving benutten en bundelen voor het aanpakken van maatschappelijke vraagstukken. Wij zijn een overheid die met zich passie en betrokkenheid openstelt voor de andere partners uit de samenleving, voorwaarden schept en coalities aangaat om samen met partners meer te realiseren.

Ambitie dienstverlening

De gemeente biedt alle producten en diensten in 2020 digitaal aan op een heldere, eenvoudige en toegankelijke wijze. Inwoners die het gemeentehuis bellen of bezoeken, voelen zich welkom en goed geholpen.

Ambitie samenwerking

De gemeente ontwikkelt zich naar een compacte, professionele en slagvaardige organisatie die een volwaardige plaats heeft in samenwerkingsverbanden met de regiogemeenten, maatschappelijke organisaties en bedrijven.

Ambitie veiligheid

De gemeente wil de veiligheid vergroten door de dalende lijn van criminaliteit in Leusden voort te zetten en de zelfredzaamheid van inwoners te stimuleren.

In de begroting is aangegeven 'Wat willen we bereiken?' en 'Wat gaan we daarvoor doen?'

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 'Wat hebben we bereikt?' en 'Wat hebben we daarvoor gedaan?' De teksten van de vragen uit de begroting zijn niet opgenomen in de jaarstukken. Deze zijn via de Pepperflow Begrotingsapp in de begroting 2020 na te lezen.

1. Samenleving Voorop

Wat hebben we bereikt?

1. De gemeente wil een gastvrije en dienstverlenende organisatie zijn, gericht op de mens en de samenleving van Leusden.

We werken op basis van 'vertrouwen en verantwoordelijkheid', 'partnerschap', 'maatwerk en inleven', 'ruimte om te pionieren' en 'innovatie en vernieuwing'. In vrijwel iedere opgave kunnen we dat als gemeente niet alleen. De maatschappelijke opgaven vragen om een gezamenlijke aanpak vanuit deze kernwaarden. De ervaringen uit het verleden helpen ons bij de verdere doorontwikkeling in de dagelijkse praktijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B1.1.1 De kernwaarden Samenleving Voorop dragen we binnen en buiten de organisatie krachtig uit

Met het besluit van de gemeenteraad op 12 maart 2020 is de organisatieontwikkeling een feit. Nieuwe teamindeling is gemaakt en teammanagers zijn geworven. Er is in de organisatie gesproken over de missie, visie en de kernwaarden Samenleving Voorop. Ook naar buiten toe worden de kernwaarden uitgedragen. In het najaar 2019 zijn DAVA, Buurkracht Alandsbeek, LeusdenZeT en de dorpsraad Achterveld door het college 'uitgedaagd' om in samenspraak met Achterveld in beeld te brengen of er behoefte is aan een woonconcept dat meerdere doelgroepen in Achterveld verbindt en vervolgens hoe dit er conceptueel uit zou moeten zien. Dit is uitgewerkt in een plan van aanpak. Andere voorbeelden van het toepassen van de kernwaarden Samenleving Voorop is te zien in de samenlevingsakkoorden (zie onderdeel Samenleving) en de samenwerking met partijen uit de samenleving tijdens de coronacrisis. De gemeente heeft intensief samengewerkt conform de kernwaarden met partijen in de samenleving om de maatschappelijke problemen het hoofd te bieden.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

2. Digitale dienstverlening

Wat hebben we bereikt?

1. Wij willen de inwoners snel en adequaat helpen om hun producten te krijgen

Inwoners kunnen via de website, Twitter en Facebook vragen stellen en klachten melden bij gemeente Leusden. De website wordt regelmatig getoetst op gebruiksvriendelijkheid. Om de inwoners in gelegenheid te stellen digitaal aanvragen te kunnen doen bieden wij meer digitale formulieren aan op onze website.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B2.1.1 Door i-burgerzaken te gebruiken, zorgen we ervoor dat de burgers tijd- en plaats onafhankelijk zaken met ons kunnen doen. Daarnaast kunnen we effectiever en efficiënter werken door gericht mensen in te zetten

Door steeds meer digitale formulieren aan te bieden op onze website, maken we het voor inwoners mogelijk om steeds meer tijd- en plaats onafhankelijk zaken met ons te doen. Er is voor gekozen om niet te werken met I-Burgerzaken. Dit omdat op onder andere ICT-gebied afstemming wordt gezocht binnen het BLNP-samenwerkingsverband, en het nieuwe zaaksysteem op dit vlak voldoende mogelijkheden biedt.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B2.1.2 Efficiënte dienstverlening met goede kwaliteit door slimmer werken met participatieve aanpak

In 2020 zijn voorbereidingen getroffen voor het efficiënter inrichten van de dienstverlening, zowel intern als extern. Dit met het oog op het nieuwe zaaksysteem dat gepland staat voor 2021. Werkprocessen zijn in kaart gebracht, en eisen en wensen vanuit dienstverlening voor een aantal nieuwe applicaties en systemen zijn op papier gezet.

Daarnaast zijn de digitale formulieren toegankelijker, en waar nodig eenvoudiger, gemaakt.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B2.1.3 Stimuleren van Werken op afspraak

Als gevolg van de corona-maatregelen is er in een groot deel van 2020 vrijwel alleen op afspraak gewerkt. Alleen in spoedeisende gevallen is hiervan afgeweken.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

2. Per 2020 voeren burgers en bedrijven de regie over hun zaken met de digitale overheid

We zijn in 2020 verder gegaan met het verbeteren van de kwaliteit van de digitale dienstverlening in Leusden door de basis verder op orde te maken. We bieden meer producten online aan, en verbeteren de informatie op de website en andere digitale kanalen. In 2020 heeft de gemeentelijke website het certificaat 'Drempelvrij' ontvangen. Om dit certificaat te behouden, wordt de toegankelijkheid en gebruiksvriendelijkheid van de website en de digitale formulieren regelmatig gemonitord en verbeterd worden.

B2.2.1 Alle formulieren worden digitaal aangeboden. Wij verminderen het aantal pdf-documenten

Om de website toegankelijk te houden zijn alle pdf-formulieren omgezet in digitale formulieren.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B2.2.2 We willen de (digitale) communicatie en transacties met burgers en bedrijven verbeteren en vereenvoudigen

De digitale communicatie is verbeterd door ongeveer 20 formulieren en transacties extra digitaal aan te bieden. Dit was als gevolg van de corona-aanpak noodzakelijk. Hierdoor kunnen inwoners nog meer vanuit huis regelen.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B2.2.3 Burgers die om welke reden dan ook minder makkelijk hun weg vinden in de digitale wereld, helpen we daarbij

Sinds maart 2020 voldoet de website volledig aan de wettelijk vastgestelde toegankelijkheidseisen. Het webteam zorgt ervoor dat we hier als gemeente ook aan blijven voldoen. Daarnaast wordt er rekening gehouden met de toegankelijkheidseisen bij het aanschaffen van nieuwe applicaties en systemen. Bijvoorbeeld om het in de toekomst voor alle inwoners makkelijk te maken om een melding openbare ruimte te doen. Om een beeld te krijgen van de behoeften van de verschillende doelgroepen is er in 2020 actief contact met hen gezocht. Inwoners die toch persoonlijk te woord gestaan willen worden zijn op afspraak nog van harte welkom.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B2.2.4 Met webcare volgen, zenden en reageren we op berichten via sociale media (WhatsApp, Facebook, Twitter, Instagram en LinkedIn)

We reageren op alle vragen die inwoners sturen via social media. Via monitoring van social media krijgen we als gemeente een beeld van wat er leeft in de samenleving. Dit maakt het mogelijk om inwoners proactief te benaderen. Hiermee proberen we ons bereik te vergroten, en meerdere doelgroepen te bereiken. We hebben ons bereik tevens vergroot door berichten via facebook betaald in te zetten zodat meer inwoners betrokken worden.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

3. Samenwerken

Wat hebben we bereikt?

1. We werken samen met partners om kwaliteit te borgen en kwetsbaarheid te verminderen. Per (organisatie)onderdeel kiezen we de meest geschikte samenwerkingspartners

In 2020 is gewerkt aan de doorontwikkeling van de samenwerking bedrijfsvoering BLNP. De 4 teams op de taakvelden (ICT, JZ, HRM en Financiën) werken onder aansturing van het teamhoofd van het betreffende taakveld. Vanuit de pioniersfase zijn we in de fase gekomen van het bestendigen van de samenwerking. Binnen de 4 teams wordt geïnvesteerd in optimalisering van de samenwerking door te sturen op basis op orde, harmonisatie en standaardisatie. In de paragraaf bedrijfsvoering is een verslag opgenomen van wat er per taakveld is gerealiseerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B3.1.1. Doorontwikkeling samenwerking bedrijfsvoering met BLNP gemeenten

De samenwerking BLNP is in een nieuwe fase beland. Van de pioniersfase van het begin, zijn we dit jaar overgegaan naar het bestendigen van de samenwerking. De teams op de 4 taakvelden (ICT, JZ, HRM en Financiën) werken onder aansturing van het teamhoofd van het betreffende taakveld. Op alle vier de taakvelden hebben we met de invulling van 2 vacatures structurele invulling gevonden in de aansturing. Met het bestendigen van de samenwerking worden deze 4 taakvelden onderdeel van onze reguliere bedrijfsvoering. Binnen alle teams wordt geïnvesteerd in optimalisering van de samenwerking door te sturen op harmonisatie en standaardisatie. Zo is door HRM gestart met de harmonisatie van de arbeidsvoorwaarden. Dit krijgt in 2021 een vervolg. Op ICT is een overeenkomst samenwerkende licenties afgesloten om zo een efficiencyslag in de kantoorautomatisering te maken. Juridische Zaken heeft ingezet op onderlinge vervangbaarheid bij onder meer de afhandeling van bezwaren en heeft gezorgd voor een breed opleidingsaanbod voor de 4 gemeenten die ook door de juristen zelf wordt verzorgd. Bij Financiën is ingezet op harmonisatie van de P&C cyclus.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B3.1.2 Opstellen Strategische Agenda Regio Amersfoort 2019- 2022

In afstemming met de regiogemeenten is tot een agenda gekomen en tot een eensluidend voorstel aan de negen gemeenteraden.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

4. Veiligheid

Wat hebben we bereikt?

1. De komende jaren pakken we actief de verwevenheid van de boven- en onderwereld (ondermijning) in onze gemeente aan

We hebben intensiever samengewerkt met diverse ketenpartners. Onderdeel hiervan is de start met een ondermijningsoverleg en het opstellen van ondermijningsbeleid. Daarnaast wordt informatie veiliger gedeeld met desbetreffende ketenpartners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B4.1.1 We maken een ondermijningsbeleid voor georganiseerde criminaliteit

Door een beperkte capaciteit i.v.m. corona-gerelateerde werkzaamheden, is deze doelstelling doorgeschoven naar 2021. In Leusden zijn we wel gestart met een ondermijningsoverleg met de politie en het RIEC. Eind 2020 is er een start gemaakt met het opstellen van een ondermijningsbeleid.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B4.1.2 We ontwikkelen een sluitende aanpak voor ondermijning in Leusden

De gemeente heeft een nauwe samenwerking met de politie en het RIEC betreffende ondermijning. Dit heeft al tot een aantal acties geleid t.a.v. het tegengaan van ondermijning. Een sluitende aanpak is nog niet gerealiseerd want we gaan deze aanpak in 2021 nog verder uitbreiden door ook binnen onze eigen organisatie meer alert te zijn op ondermijning.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B4.1.3 We actualiseren het Bibob beleid in Leusden

In 2020 is het huidige bibob beleid geëvalueerd en is er ook contact geweest met andere gemeenten over hun bibob beleid. Uit deze evaluatie is gebleken dat de gemeente op meerdere gebieden de bibob toets wil gaan toepassen en daarnaast een "kan" bepaling wil opnemen voor casussen waarbij een gevoel van ondermijning naar voren komt en we deze willen toetsen.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

2. Verminderen van de criminaliteit in Leusden door Persoonsgerichte Aanpak in Leusden verder uit te bouwen.

In Leusden is gewerkt met de persoonsgerichte aanpak (PGA). Personen die ernstige veiligheidsproblemen en/of ernstige overlast veroorzaken, kunnen het best worden aangepakt met een integraal op de persoon toegesneden (mix van) interventie(s) en afspraken. De informatie-uitwisseling over overlastgevers en criminelen is verbeterd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B4.2.1 We integreren de persoonsgerichte aanpak in de sluitende aanpak verwarde personen en de WvGGZ

De gemeente heeft met diverse partners een blinde vlekken overleg gevoerd, waarbij een actielijst is opgesteld met blinde vlekken in het samenwerkingsproces tussen o.a. de velden persoonsgerichte aanpak, WvGGZ, huisvesting, etc. De coördinatie over deze actielijst is belegd bij de procesregisseur verwarde personen/WvGGZ van de gemeente.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B4.2.2 Binnen de randvoorwaarden van de privacywetgeving verbeteren we structureel de informatie-uitwisseling over overlastgevers en criminelen, tussen de gemeente en partners zoals politie, Openbaar Ministerie, Lariks, Woningstichting en GGZ

De gemeente beschikt over een gecertificeerd systeem om informatie m.b.t. overlastgevers, criminelen en verwarde personen met partners te delen volgens de richtlijnen zoals deze in convenanten zijn opgenomen (crisissuite). Daarnaast is in 2020 het convenant t.a.v. de persoonsgerichte aanpak aangepast aan de laatste privacywetgeving.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

3. Het voorkomen en beperken van de gevolgen van branden, crises en rampen.

Naast het voorkomen van branden, rampen en crises worden eventuele gevolgen zoveel mogelijk beperkt. De gemeente is verantwoordelijk voor het organiseren van brandweezorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening. De Veiligheidsregio Utrecht voert deze taken uit voor de gemeente.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

B4.3.1 Verder professionaliseren van de gemeentelijke crisisorganisatie

In 2020 heeft de VRU vanwege corona alle opleidingen voor crisis/piket functies afgelast. De gemeente vindt het belangrijk dat al haar medewerkers getraind blijven, en we hebben daarom aangedrongen om deze trainingen op een andere wijze in te richten. Inmiddels vinden deze trainingen vooral digitaal plaats en zijn we bezig deze achterstand van 2020 in te halen.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B4.3.2 Het verder professionaliseren en faciliteren van de vrijwillige brandweer

Vanwege de Covid-crisis zijn er in 2020 weinig oefenavonden door gegaan. Ook de trainingen in het buitenland zijn afgelast en daarnaast hebben opleidingen maandenlang stilgelegen. Inmiddels is de VRU bezig met de achterstand van 2020 in te halen. In 2020 zijn aanzienlijke stappen gezet met het realiseren van de nieuwe brandweer en politiepost.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

B4.3.3 Vergroten van het risicobewustzijn en de zelfredzaamheid van burgers. Voorlichting geven aan ouderen en basisscholen om het risicobewustzijn en de zelfredzaamheid te vergroten

Door de extra werkzaamheden rondom de corona crisis is door de VRU de afweging gemaakt om deze activiteiten on hold te zetten. Naast het feit dat het voor deze doelgroep technisch niet mogelijk was om over te schakelen op digitale voorzieningen, willen we ook geen overkill aan informatie geven.

Portefeuillehouder: Gerolf Bouwmeester

Wat heeft het gekost 2020

Lasten en baten Domein 1 - Bestuur

bedragen x € 1.000

	Begroting		Rekening	Saldo
	Primitief	Na wijziging		
Lasten	4.726	4.872	4.836	36
Baten	439	573	910	337
Resultaat voor bestemming	-4.287	-4.299	-3.926	373
Toevoeging aan reserves	0	193	193	0
Onttrekking aan reserves	25	92	77	-15
Resultaat na bestemming	-4.262	-4.400	-4.042	358

Saldo taakvelden

bedragen x € 1.000

		Lasten		Baten		Saldo
		Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	
0.1	Bestuur	1.526	1.513	0	360	373
0.2	Burgerzaken	1.043	1.036	362	337	-18
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.740	1.729	193	193	11
1.2	Openbare orde en veiligheid	564	558	19	20	7
	Domein Bestuur	4.873	4.836	574	910	373
0.10	Mutaties reserves	193	193	92	77	-15
	Resultaat na bestemming	5.066	5.029	666	987	358

Verschillenanalyse

Verschillenanalyse taakvelden

Hieronder is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening 2020. Alleen de taakvelden waar het verschil groter is dan € 50.000 nemen we mee in de analyse. Daarbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen benoemd.

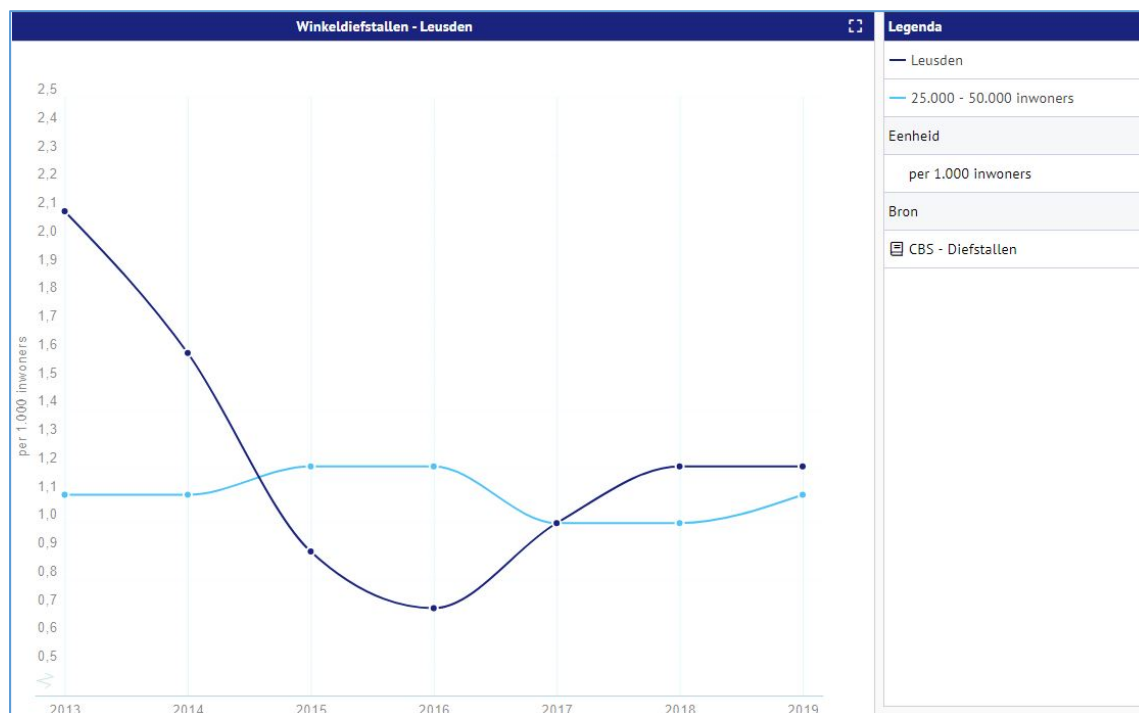
0.1 Bestuur € 373.000 (voordeel)

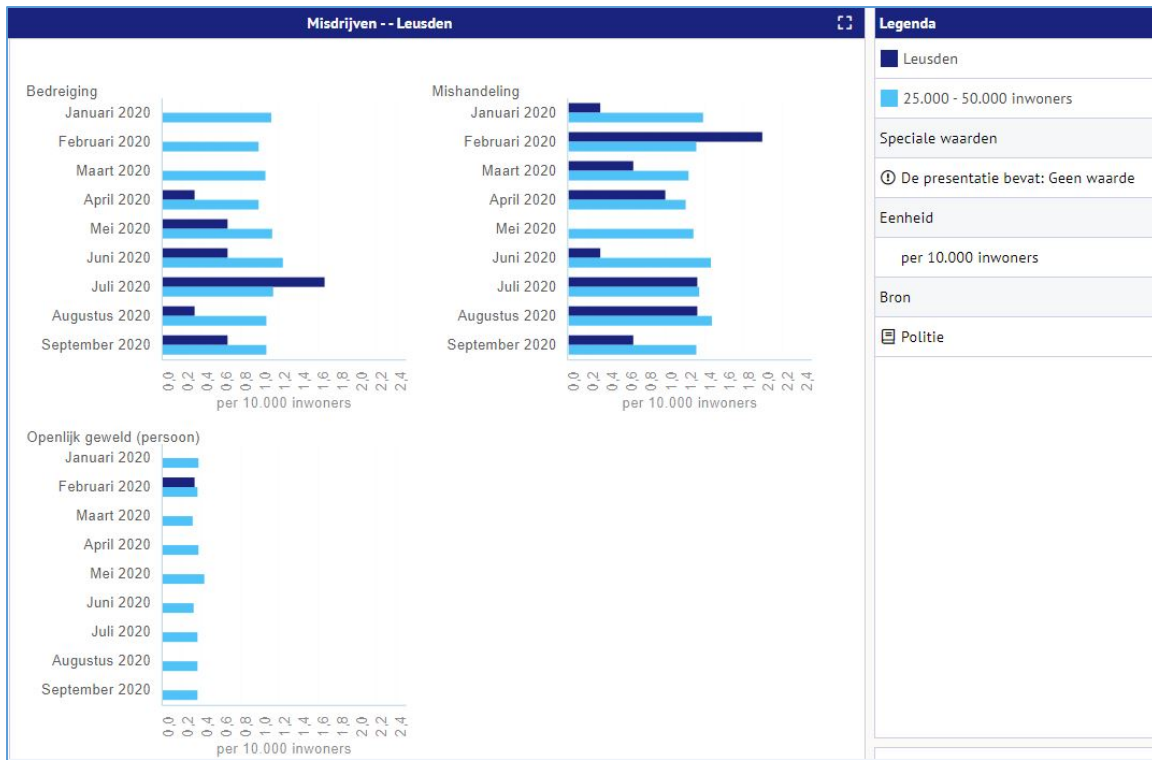
De voorziening pensioenen wethouders wordt jaarlijks geactualiseerd. Door het niet meer toepassen van leeftijdsterugstelling bij gepensioneerde wethouders ontstaat er een incidenteel voordeel van € 360.000. De accountant adviseert dit voordeel te reserveren in de reserve pensioenen wethouders. De reden hiervoor is dat er nog veel onduidelijk is met betrekking tot het pensioen akkoord. Daarnaast is de geraamde jaarlijkse storting in de desbetreffende reserve te laag en moeten we meer storten dan er geraamd wordt. Door het bedrag nu te reserveren kunnen we dit effect de komende jaren dempen.

BBV indicatoren

De verplichte beleidsindicatoren worden per domein weergegeven. De indicatoren staan op waarstaatjegemeente.nl en zijn daar ook te raadplegen. In onderstaande indicatoren wordt Leusden vergeleken met gemeenten van 25.000-50.000 inwoners. Op de website kunnen ook andere vergelijkingen worden gemaakt.

BBV-indicatoren







Domein Leefomgeving

Leusden heeft vergaande ambities in de energietransitie. In 2040 of zo mogelijk eerder is Leusden een energie-neutrale gemeente. Maar dit is niet onze enige ambitie. De leefomgeving in Leusden is een gezonde, schone en veilige. Onze inwoners waarderen de beleving van (het onderhoud van) de buitenruimte positief. Onze gemeentelijke accommodaties zijn in hoeveelheid en kwaliteit optimaal afgestemd op de vraag vanuit sport, onderwijs, cultuur en eerstelijnsgezondheidszorg. Naast 2 multifunctionele centra waarin een aantal scholen en maatschappelijke voorzieningen bij elkaar komen, worden de overige scholen gebundeld in een drietal Integrale Kindcentra. Tegen 2030 is de totale scholenvoorraad vernieuwd in Leusden en Achterveld. Een goed functionerend rioolstelsel draagt bij aan onze ambities voor de leefomgeving en zorgt dat Leusden klaar is voor een veranderend klimaat.

Het Domein Leefomgeving is onderverdeeld in de onderdelen duurzaamheid, water en riolering, wegen en infrastructuur, beheer buitenruimte, onderwijs en accommodaties. Voor al deze programmaonderdelen zijn ambities opgesteld die zijn ingevuld met doelstellingen.

Ambitie duurzaamheid

Leusden wil in samenwerking met de samenleving de gemeente sneller verduurzamen. Nog voor 2040 energieneutraal zijn, is daarbij een belangrijke ambitie. Minder afval en meer duurzame mobiliteit zijn andere ambities.

Ambitie water en riolering

Leusden heeft een goed functionerend rioolstelsel en een goede waterkwaliteit, houdt droge voeten en is klaar voor een veranderend klimaat.

Ambitie wegen en infrastructuur

Leusden heeft een wegennet dat functioneel en structureel van goede kwaliteit is.

Ambitie accommodaties (incl. onderwijs)

De gemeentelijke accommodaties zijn kwalitatief en kwantitatief optimaal afgestemd op de wensen en ambities van de gemeente, huurders en gebruikers. We kiezen daarbij voor een integrale benadering van de accommodaties op het gebied van sport, onderwijs, cultuur en eerstelijnszorg. Dit betekent dat de volgende aspecten integraal worden meegenomen: efficiëntie, evenwicht tussen vraag en aanbod, optimale spreiding en bezetting, transparantie, risicobeheersing en duurzaamheid.

Ambitie beheer buitenruimte

De kwaliteitsbeleving van de openbare buitenruimte verhogen door onderhoud af te stemmen op de behoefte van de samenleving. In samenwerking met de beheerder en de samenleving invulling geven aan het contract voor het onderhoud van de buitenruimte.

In de begroting is aangegeven 'Wat willen we bereiken?' en 'Wat gaan we daarvoor doen?'

In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over 'Wat hebben we bereikt?' en 'Wat hebben we daarvoor gedaan?'.

1. Duurzaamheid en milieu

Wat hebben we bereikt?

1. In Leusden wekken we in 2040 of eerder jaarlijks evenveel duurzame energie op als we verbruiken.

In 2020 hebben we de (concept) routekaart naar een energieneutraal Leusden in 2040 opgesteld. Er is 12 % energiebesparing bereikt ten opzichte van doel 2030 30%. Er is een aardgasreductie van 14% bereikt ten opzichte van doel 2030 50%. Er zijn 45.000 zonnepanelen in de gebouwde omgeving in gebruik ten opzichte van doel 2030 87.000. De energiecampagne IkWilWatt met voorlichtingsplatform, vrijwillige energiegidsen en website met bedrijvenportal is volledig ingericht en de naamsbekendheid van het IkWilWatt platform is vergroot.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L1.1.1 We voeren het Energieakkoord 2.0 en Transitieagenda Energie uit met partijen uit de samenleving.

90% van de boerenbedrijven heeft zich aangesloten bij het energieakkoord buitengebied met als doel een netto energieleverende agrarische sector uiterlijk in 2027. Met de Leusdense duurzaamheidsorganisaties is invulling gegeven aan het energieloket. Ook hebben zij input geleverd voor de Transitievisie Warmte en de RES. Met het Leusdense bedrijfsleven is een traject gestart voor energiebesparing en zonne-energie. Portefeuillehouder: Erik van Beurden

L1.1.2 We stellen een planning op voor het afbouwen van het gebruik van aardgas en bereiden een proces voor, voor een dialoog met de wijken. In de planning geven we per wijk aan hoe de warmtevoorziening wordt verduurzaamd.

In december heeft de gemeenteraad de Transitievisie Warmte vastgesteld waarin het pad om het gebruik van aardgas te beëindigen is weergegeven.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

L1.1.3 We continueren de informatiefunctie van het Energieloket en richten het Energiehuis in

In 2020 is de energiecampagne IkWilWatt gecontinueerd en is vanuit de vrijwillige energiegidsen bij inwoners voorlichting gegeven. Energiehuis projecten zijn uitgevoerd gericht op LED buitensportverlichting bij verenigingen en zonnepanelen op bedrijfsdaken. Tevens is een onderzoek naar de mogelijkheden van zonne-energie boven parkings uitgevoerd.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

L1.1.4 Samen met lokale en regionale stakeholders stellen we een regionale energiestrategie (RES) op.

In 2020 is door de regiogemeenten gezamenlijk een RES bod ingediend voor het opwekken van 0,5 TWh aan duurzame energie. We hebben 3 aanvragen voor pilots voor zonnenvelden in het buitengebied in behandeling genomen. Er is een quick scan uitgevoerd naar de mogelijkheden van grootschalige opwek van duurzame energie (zon en wind) langs de a28. We hebben met andere gemeenten en Rijkswaterstaat de afspraak gemaakt om dit verder uit te werken.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

2. We stimuleren onze inwoners om hun afval zoveel mogelijk gescheiden aan te bieden, zodat we steeds meer grondstoffen kunnen hergebruiken.

Vanwege corona zijn de routes en mogelijkheden voor het aanbieden van afval aan huis een aantal keren gewijzigd in 2020. Ook de milieustraat en de kringloopwinkel Amersfoort-Leusden hebben de aanbiedregels moeten aanpassen. De wijzigingen zijn uitgebreid gecommuniceerd en de vragen van inwoners zijn beantwoord.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L1.2.1 We actualiseren het Grondstoffenplan aan de hand van de evaluatie 2019

In 2020 is het nieuwe Grondstoffenbeleidsplan 2021-2025 ontwikkeld. Vaststelling vindt plaats in Q1 van 2021.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

L1.2.2 We onderzoeken hoe we de papierinzameling kunnen optimaliseren

In het nog vast te stellen Grondstoffenbeleidsplan 2021-2025 is de invoering van de minicontainer in de bebouwde kom opgenomen.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

3. Het gebruik van duurzaam vervoer in de gemeente Leusden neemt toe

Wat hebben we bereikt: Het aantal Leusdenaren met een elektrische auto is toegenomen. Dit kunnen wij o.a. afleiden uit de stroomafname van de openbare oplaadpunten. In 2020 heeft ook de verkoop van de elektrische fiets landelijk een enorme boost gekregen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L1.3.1 Uitvoeren maatregelen uit het Mobiliteitsplan op het gebied van duurzame mobiliteit

Het aantal laadpalen in de openbare ruimte is uitgebreid. Wij voeren een vraagvolgend beleid en blijven optimaal inspelen op de behoefte.

Portefeuillehouder: Wim Vos

4. De Leusdense samenleving neemt meer duurzame initiatieven. De gemeente speelt in op de behoefte van de samenleving en doet mee. Deze duurzame initiatieven worden zichtbaar gemaakt.

Voor de fairtrade week was het thema duurzame kleding. Er is vanuit de fairtrade werkgroep een online film gepresenteerd over duurzame kleding productie die goed is bekeken. Met de GBL in samenwerking met twee ateliers is er een kledingmaakwedstrijd georganiseerd van hergebruikt materiaal. Met veel inzendingen.

L1.4.1 Partijen uit de samenleving en de gemeente voeren acties uit die op de herijkte Duurzaamheidsagenda staan

Er is door de fairtrade werkgroep en de Groene Beleving een duurzame kledingweek georganiseerd.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

L1.4.2 De gemeente ondersteunt duurzame initiatieven uit de samenleving en zorgt mede voor (digitale) zichtbaarheid van deze initiatieven

Door de corona-crisis zijn er geen initiatieven aangevraagd.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

2. Water en riolering

Wat hebben we bereikt?

1. Leusden heeft een goed functionerend rioleringsstelsel dat voorbereid is op het veranderende klimaat.
We hebben een actueel beeld van het rioleringsstelsel voor onderhoud en vernieuwingen. Op basis hiervan neemt de gemeente maatregelen om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen. We hebben in beeld hoe we dit in de komende paar jaren zo goed mogelijk kunnen doen. En we weten wat dat kost.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L2.1.1 We stellen het herinrichtingsplan op voor de Burgemeester de Beaufortweg in Leusden.

Het inrichtingsplan voor een gescheiden rioolstelsel volgt op het inrichtingsplan van de weg. De verkeerskundige keuze voor de weginrichting is nog in ontwikkeling. Na besluitvorming daarover in 2021 zal dit gecombineerde riool- en wegenproject van start gaan.

Portefeuillehouder: Wim Vos

L2.1.2 We stellen een herinrichtingsplan op voor het noordelijke deel van Leusden-Zuid.

De projectvoorbereiding heeft aangetoond dat eerst gestart moet worden met de straten Prinses Christinalaan en Prinses Margrietlaan. Dit projectgebied wordt eerst tot uitvoer gebracht en afgerond in 2021. Aansluitend in 2022 tot en met 2024/25 wordt gestart met de projectfasen in het noordelijke deel van Leusden-Zuid.

Portefeuillehouder: Wim Vos

2. Verbeteren van de kwaliteit van het oppervlaktewater in de gemeente Leusden.

De gemeente wil het oppervlaktewater schoonhouden. Dit doen we door ons gemengd rioolstelsel te verminderen. Dit wordt vervangen door een gescheiden rioolstelsel. Hierdoor verkleinen we de kans op het overstorten van het vuilwaterriool op het oppervlaktewater bij hevige regenval.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L2.2.1 We koppelen de Hessenweg, een deel van de wegen in Leusden-Zuid en de Burgemeester de Beaufortweg af van het gemengde rioolstelsel

Het project Hessenweg is afgerond. Het noordelijke deel van Leusden-Zuid en de Burgemeester de Beaufortweg wordt opgestart.

Portefeuillehouder: Wim Vos

L2.2.2 We starten met de werkvoorbereidingen van maatregelen voor het verbeteren van de waterkwaliteit. Dit doen we in combinatie met lopende ruimtelijke projecten van nieuwbouw- en herinrichtingen.

In bijvoorbeeld de nieuwbouwwijk Mastenbroek 2 werken we aan een plan voor een blauw-groen netwerk waar ruimte is voor waterkwaliteit en waterkwantiteit met een gunstige uitwerking voor de wijk zelf en voor Achterveld.

Portefeuillehouder: Wim Vos

3. De overlast van een hoge grondwaterstand wordt beperkt.

Door de ligging van onze gemeente, onderaan de Utrechtse Heuvelrug, hebben we last van kwel, hoge grondwaterstanden en de zeer beperkte infiltratie mogelijkheden in onze bodem. De gemeente zet zich in om de gevolgen van hoge grondwaterstanden zoveel mogelijk te beperken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L2.3.1 We voeren het herinrichtingsplan Hessenweg binnen de kern van Achterveld uit

Het project Hessenweg is afgerond in 2020.

Portefeuillehouder: Wim Vos

L2.3.2 We stellen het herinrichtingsplan op voor de Burgemeester de Beaufortweg en het noordelijke deel van Leusden-Zuid.

Zie L.2.1.1 en L.2.1.2

Portefeuillehouder: Wim Vos

4. Onze rioolstelsels voeren hevige neerslag goed af. Daarmee voorkomen we zoveel mogelijk wateroverlast

Het klimaat verandert. Als gevolg daarvan krijgen we te maken met meer en zwaardere regenbuien. Waar we kunnen, veranderen we het riool tot een gescheiden rioolstelsel om de overlast van deze buien te beperken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L2.4.1 We voeren het herinrichtingsplan Hessenweg binnen de kern van Achterveld uit

Het project Hessenweg is afgerond in 2020.

Portefeuillehouder: Wim Vos

L2.4.2 We stimuleren dat bewoners regenwater langer op eigen terrein opvangen

De bewoners in het plangebied van het project Hessenweg zijn actief benaderd om deel te nemen en ook af te koppelen. Dit afkoppelproject is in december 2020 en naar tevredenheid afgerond. In de projectgebieden in Leusden-Zuid en het project Burg. de Beaufortweg wordt een vergelijkbaar afkoppelproject gestart om de bewoners ook af te koppelen.

Portefeuillehouder: Wim Vos

3. Wegen en infrastructuur

Wat hebben we bereikt?

1. Ons wegennet is verkeersveilig en in goede staat van onderhoud, maar is ook klimaatbestendig en water robuust ingericht

Ons wegennet is adequaat onderhouden voor zowel groot als klein onderhoud. Er zijn geen achterstanden in het wegonderhoud. In enkele gevallen is groenonderhoud en herinrichting gecombineerd, zoals bij een deel van de Landweg.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L3.1.1 We combineren het groot onderhoud van een aantal wegen in Leusden met andere werkzaamheden van nieuwbouw en (her-)inrichtingsprojecten

In 2021 starten we met het straten Prinses Christinalaan - Prinses Margrietlaan in Leusden-Zuid. Aansluitend (va. 2022) wordt gestart met de straten in het noordelijke deel van Leusden-Zuid. De projecten Torenakkerweg en Burg. de Beaufortweg wordt opgestart na verkeerskundig uitsluitel over de te kiezen weginrichting.

Portefeuillehouder: Wim Vos

4. Accommodaties

Wat hebben we bereikt?

1. De accommodaties van de gemeente Leusden worden gefaseerd verduurzaamd

We hebben inzichtelijk gemaakt hoe verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed gerealiseerd kan worden. Daarbij is een tijdspad gemaakt tot 2030.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L4.1.1 We maken een verduurzamingsplan voor de gemeentelijke accommodaties, waarbij we inzetten op de bevordering van minder fossiel energiegebruik en minder CO2

Een verduurzamingsplan voor de gemeentelijke accommodaties wordt in 2021 opgesteld.

Sportzaal Antares is voorzien van zonnepanelen waarmee duurzame energie wordt opgewekt vergelijkbaar met het elektriciteitsverbruik van zo'n 20 huishoudens.

In het door de raad goedgekeurde renovatieplan van de brandweerkazerne in Leusden zijn energiebesparende maatregelen en duurzame energietechnieken opgenomen.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

2. De gemeentelijke accommodaties zijn efficiënt, doeltreffend en optimaal in gebruik.

Bij de aanbesteding van het onderhoud aan de gemeentelijke accommodaties is een prestatieovereenkomst voor meerdere jaren gesloten. De aannemer is integraal verantwoordelijk voor het onderhoud aan 23 gebouwen.

Hierdoor worden de risico's voor de gemeente beperkt. Het effect hiervan is dat de gemeente meer gaat sturen op efficiënt, doeltreffend en optimaal gebruik van de accommodaties. Met Scholen in de Kunst, Fort33 en Lariks zijn hiermee forse slagen gemaakt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L4.2.1 We voeren renovatie- of nieuwbouwmaatregelen voor de Korf uit conform het raadsbesluit in 2019

Sporthal de Korf is voorzien van een nieuw ventilatie- en verwarmingssysteem, weer comfortabel en voldoet aan de corona richtlijnen op het gebied van luchtverversing.

Eind 2020 is gestart met de aanleg van een klimaatinstallatie in Theater de Tuin. Vóór het nieuwe theaterseizoen is het theater ruim geventileerd en voorzien van koeling. De gevel van het theater is aangepast waardoor de geluidsoverlast tot het verleden behoort.

De laatste onderhoudswerkzaamheden aan het activiteitencentrum conform het raadsbesluit zijn voorbereid en worden in 2021 uitgevoerd.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel

L4.2.3 We inventariseren de mogelijkheden voor maatwerkhuisvesting van welzijnsorganisaties en verenigingen

"De huisvesting van het Centrum Jeugd en Gezin is van Lariks overgedragen aan de gemeente. Er is een start gemaakt met het onderzoek naar alternatieve huisvesting van het consultatiebureau en overige huurders van het Centrum Jeugd en Gezin.

Er is een evaluatie uitgevoerd van de in 2017 opgestarte broedplaats de Smederij in de voormalige basisschool aan de Hoefijzer 18. Op basis van de uitkomsten van de evaluatie is het besluit genomen om met ruimte beschikbaar te maken in de Smederij voor collectieve welzijns- of zorgvoorzieningen"

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

L4.2.4 We inventariseren de mogelijkheden om Fort33 intensiever te gebruiken als cultuurpodium en welzijns- en muziekcentrum voor de jeugd en jongeren van Leusden

Met Fort33 en Scholen in de Kunst wordt een plan opgesteld om Scholen in de Kunst te verhuizen naar Fort33. De hiervoor benodigde aanpassingen aan het gebouw zijn in kaart gebracht en er is een gezamenlijk businessplan opgesteld. Besluitvorming wordt in 2021 verwacht. Bij een positief besluit over dit voorstel gaan we voor herontwikkeling door sloop van de Muziekschool, des huidige locatie van Scholen in de Kunst, en vrije verkaveling voor nieuwe woningen.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

3. Nieuwe huisvesting voor onderwijs is duurzaam en sluit aan bij onderwijsinhoudelijke en maatschappelijke vernieuwing

De nieuwe scholen worden gerealiseerd als kindcentrum met een doorgaande leerlijn van 0 tot 13 jaar, kinderopvang en basisonderwijs. De scholen bieden de gelegenheid voor klassikaal onderwijs, groepswerk en individuele begeleiding. De gebouwen worden niet meer aangesloten op het aardgasnet en zijn energie neutraal door extra warmte-isolatie, de toepassing van warmtepompen en het opwekken van elektriciteit met zonnepanelen. Er wordt over de loop van een jaar net zoveel energie opgewekt als de school gebruikt.

L4.3.1 Realisatie en ingebruikname van het Integraal Kind Centrum (IKC) Berkelwijk

De realisatie van IKC Berkelwijk is voorspoedig en volgens planning opgeleverd. Het nieuwe schoolgebouw is met de ingang van het nieuwe schooljaar in september 2020 in gebruik genomen.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

L4.3.2 Uitwerken van het ontwerp voor het Integraal Kind Centrum (IKC) Groenhouten

In 2021 is allereerst het Programma van Eisen (PvE) door de teams van de beide scholen (de Hobbit en het Kompas) en medewerkers van de Kinderopvang Humankind, opgesteld. Middels een Europese aanbesteding werd een bouwbedrijf geselecteerd die in een bouwteam, bestaande uit de aannemer, een architect, een constructeur, een installatieadviseur en een binnenhuisarchitect, het PvE naar een ontwerp vertaald heeft. Er is veel aandacht geschonken aan de contacten met de buurt om te komen tot een gedragen bestemmingsplanwijziging.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel

L4.3.3 Renovatie van Montessorischool 't Ronde

In het 4e kwartaal 2020 is de voorbereiding van de renovatie en de uitbreiding met kinderopvang overgegaan in de realisatie. De verwachting is dat het gerenoveerde gebouw direct na het schooljaar in juli 2021 in gebruik genomen zal worden.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

L4.3.4 Uitbreiding van Multi Functionele Centra (MFC's) Atria en Atlas

De planning was de uitbreiding van MFC Atria in 2020 te realiseren en na de kerstvakantie in januari 2021 in gebruik te nemen. Het is nodig geweest extra gesprekken te voeren met diverse belanghebbenden in het proces om tot een gedragen plan te komen. Als gevolg hiervan is de start van de realisatie doorgeschoven naar 2021. De verwachting is dat de uitbreiding in april 2021 in gebruik genomen kan worden.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel

5. Onderhoud buitenruimte

Wat hebben we bereikt?

1. Door inwoners actief te betrekken en (groen)voorzieningen veilig en adequaat te onderhouden, zorgen we ervoor dat inwoners de voorzieningen nog meer waarderen

Uitgangspunt is dat de uitgevoerde acties positief hebben bijgedragen aan de belevingswaarde. In 2020 is geen meting uitgevoerd, in 2021 moeten metingen hier meer inzicht in geven.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

L5.1.1 We meten in de velden de tevredenheid c.q. beleving van de buitenruimte

Resultaten van eerdere metingen zijn waar mogelijk geïmplementeerd in het dagelijks onderhoud. Het plan dat de basis vormt voor het nieuwe contract voor het onderhoud van de buitenruimte is gereed. Het actief betrekken van bewoners en het meten van behaalde resultaten is opgenomen in het plan.
Portefeuillehouder: Wim Vos

L5.1.2 We gaan wijkgericht met bewoners aan de slag om maatregelen te bedenken die bijdragen: biodiversiteit, klimaatadaptatie én belevingswaarde

Vanwege beperkte mogelijkheden tot actieve communicatie is vooral ingezet op de invoering van ideeën en maatregelen die in 2019 uit metingen naar voren zijn gekomen. Participatie initiatieven van bewoners zijn gefaciliteerd.

Portefeuillehouder: Wim Vos

Wat heeft het gekost 2020

Lasten en baten Domein 2 - Leefomgeving

bedragen x € 1.000

	Begroting		Rekening	Saldo
	Primitief	Na wijziging		
Lasten	15.059	15.779	16.857	-1.078
Baten	8.124	7.773	8.785	1.012
Resultaat voor bestemming	-6.935	-8.006	-8.072	-66
Toevoeging aan reserves	1.604	2.129	2.017	112
Onttrekking aan reserves	1.408	2.793	2.566	-227
Resultaat na bestemming	-7.131	-7.342	-7.523	-181

Saldo taakvelden

bedragen x € 1.000

	Lasten		Baten		Saldo
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	
	0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	439	417	276	
2.1 Verkeer en vervoer	4.611	4.767	689	785	-60
4.2 Onderwijshuisvesting	1.208	1.190	205	174	-13
5.2 Sportaccommodaties	2.230	2.830	741	1.330	-11
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	10	21	29	31	-9
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.489	1.567	210	277	-11
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	29	44	55	61	-9
7.2 Riolering	1.297	1.332	1.676	1.696	-15
7.3 Afval	3.019	3.275	3.849	4.073	-32
7.4 Milieubeheer	1.352	1.316	0	0	36
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	94	98	44	47	-1
Domein Leefomgeving	15.778	16.857	7.774	8.787	-66
0.10 Mutaties reserves	2.129	2.017	2.793	2.566	-115
Resultaat na bestemming	17.907	18.874	10.567	11.353	-181

Verschillenanalyse

Verschillenanalyse taakvelden

Hieronder is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening 2020. Alleen de taakvelden waar het verschil groter is dan € 50.000 nemen we mee in de analyse. Daarbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen benoemd.

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden € 59.000 (voordeel)

De grondverkoop Lange Akker geeft een voordeel van € 47.000. Het bouwrijp maken van De Fliert is niet in 2020 uitgevoerd wat een voordeel geeft van € 25.000.

2.1 Verkeer en vervoer € 60.000 (nadeel)

Straatreiniging valt onder het bestek Onderhoud buitenruimte dat uitgevoerd wordt door Sight. De in rekening gebrachte aanneemsommen zijn in 2020 meer ten laste van het straatreinigen onderverdeeld wat hier een nadeel geeft van € 55.000.

0.10 Mutaties reserves € 115.000 (nadeel)

Door lagere sloopkosten in verband met de realisatie van IKB Berkelwijk, verantwoord bij de realisatie van taakveld 4.2 onderwijshuisvesting, is de geraamde onttrekking uit de algemene bedrijfsreserve ook lager uitgevallen wat een nadeel geeft van € 54.000 in het taakveld mutaties reserves.

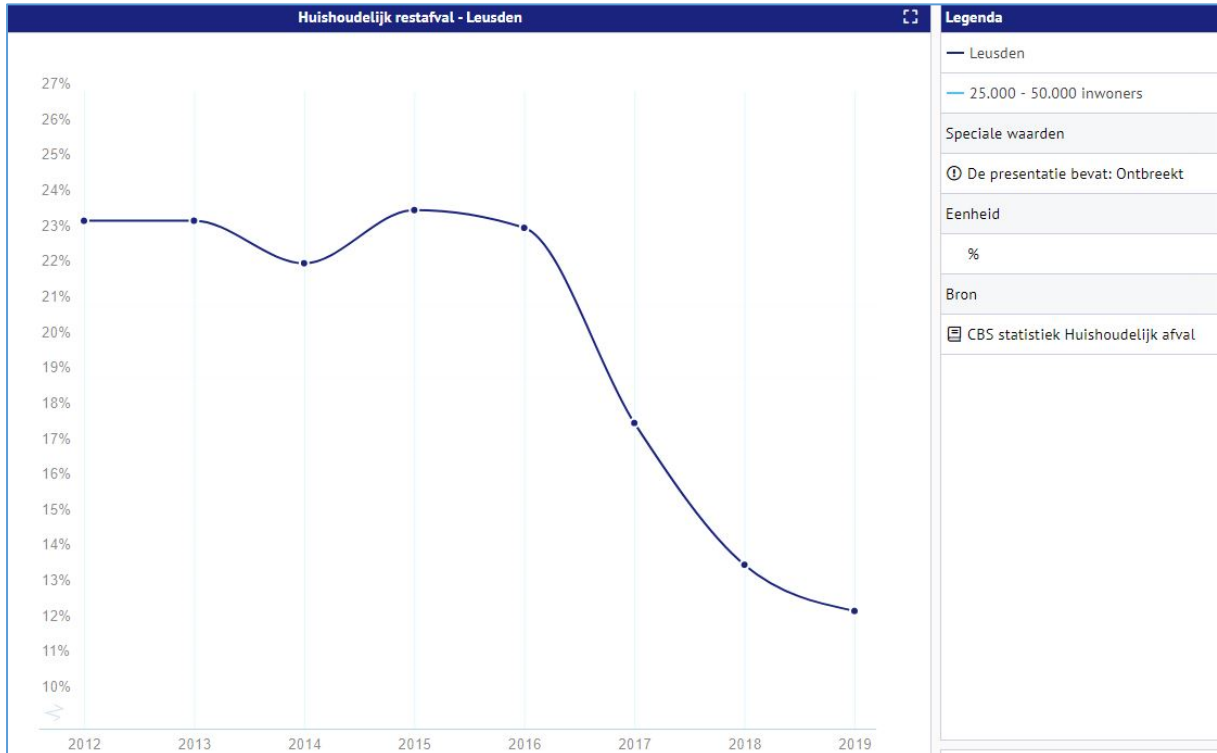
Lagere kapitaallasten met betrekking tot onderwijs zorgen ervoor dat de geraamde onttrekkingen uit de reserve kapitaallasten onderwijs ook lager uitvalt wat een nadeel van € 85.000 geeft in het taakveld mutaties reserves.

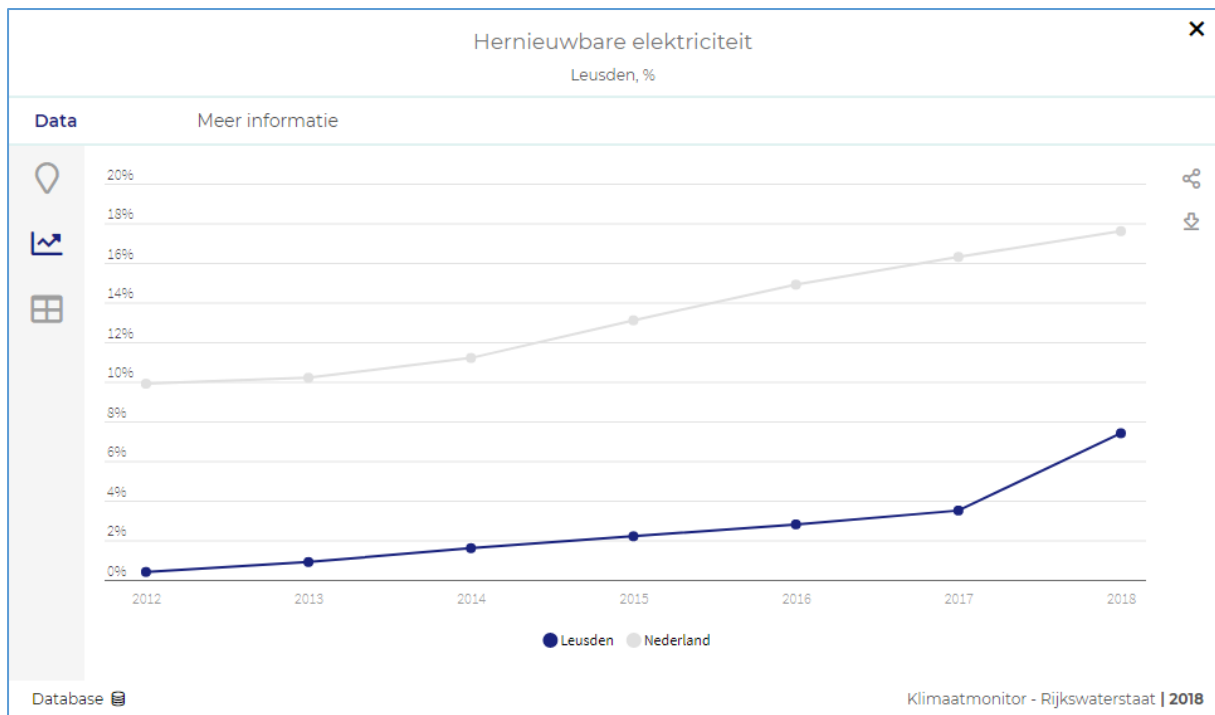
Fasering in de werkzaamheden wegbeheer elementen veroorzaakt een lagere storting vanuit de voorziening egalisatie wegbeheer elementen naar de reserve kapitaallasten wat een voordeel geeft van € 71.000.

BBV indicatoren

De verplichte beleidsindicatoren worden per domein weergegeven. De indicatoren staan op waarstaatjegemeente.nl en zijn daar ook te raadplegen. In onderstaande indicatoren wordt Leusden vergeleken met gemeenten van 25.000-50.000 inwoners. Op de website kunnen ook andere vergelijkingen worden gemaakt.

BBV-indicatoren





Domein Samenleving

We streven ernaar dat iedere inwoner optimaal binnen zijn eigen mogelijkheden en op eigen wijze kan deelnemen aan de samenleving. Inwoners voelen zich thuis in Leusden en voelen zich verantwoordelijk voor elkaar en hun omgeving, om samen te werken aan een vitale samenleving. Dit is een samenleving waarin kinderen veilig en gezond opgroeien, mensen zelf in hun levensonderhoud voorzien en waarin voor mensen (met beperkingen) voldoende mogelijkheden zijn om te participeren. Voor kwetsbare inwoners organiseert de gemeente maatwerk.

Onze ambitie is om te investeren in preventie en nieuwe vormen van ondersteuning die aansluiten bij de zorgvraag. Hierdoor kunnen we, op termijn, op zorgkosten besparen.

Door deze gerichte inzet op preventie en passende ondersteuning, willen we de vraag naar ondersteuning waar mogelijk verminderen.

Om de volgende stap te zetten in de transformatie binnen het Sociaal Domein, brengen we focus aan in onze opgaven:

- **Positieve gezondheid**
Vanuit het uitgangspunt van positieve gezondheid stimuleren we inwoners uit te gaan van eigen kracht en mogelijkheden en de regie op het eigen leven te behouden.
- **Preventie**
Door gerichte inzet van preventie en passende voorzieningen willen we de noodzaak voor zorg en ondersteuning waar mogelijk voorkomen.
- **In-, door- en uitstroom**
We nemen maatregelen om waar mogelijk instroom in zorg en/of maatwerk te beperken en mogelijkheden voor duurzame door- en uitstroom te bevorderen, met als doel: passende zorg en ondersteuning voor wie dat nodig heeft.
- **Ketensamenwerking**
We versterken de samenwerking met en tussen partners in de (integrale) keten in het Sociaal Domein.
- **Monitoring**
Met het verbeteren van de mogelijkheden voor monitoring, willen we ook onze sturingsmogelijkheden verbeteren.

Samenlevingsakkoorden

Voor de uitvoering van onze doelstellingen kunnen wij niet zonder de kennis, kunde en kracht van de samenleving. Daarom willen we met inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties samen optrekken bij het maken en uitvoeren van beleid en, daar waar nodig, te faciliteren bij initiatieven uit de samenleving.

Dat doen we door zogeheten samenlevingsakkoorden te sluiten over speerpunten Welzijn en Zorg, Jeugd en Arbeidsparticipatie. Met een open en uitnodigende aanpak willen we aansluiten op wat de samenleving belangrijk vindt.

Ambitie Leusden is toegankelijk voor iedereen en iedereen doet mee

We streven naar een inclusieve samenleving, waarin alle inwoners, ongeacht hun beperking, mee kunnen doen.

Ambitie terugdringen van eenzaamheid

We streven naar een samenleving waar oog is voor elkaar. Tegelijkertijd ook de acceptatie dat eenzaamheid bij het leven hoort. Het signalerende vermogen is vergroot.

De ontmoetingsplekken versterken de samenleving en sociale cohesie: men kent elkaar en vraagt hulp aan elkaar en verwijst door. Het percentage eenzaamheid daalt van 37% naar 35% onder senioren, onder volwassenen van 27% naar 25%.

Ambitie versterken van de voorliggende voorzieningen voor jeugdhulp

Met een actief preventiebeleid proberen we te voorkomen dat kleine vragen tot grotere problemen leiden. Meer gebruik van voorliggende voorzieningen in de jeugdhulp zal leiden tot minder vraag naar specialistische hulp. We streven ernaar dat in 3 jaar tijd het percentage jongeren tot 18 jaar dat jeugdhulp heeft, daalt van 11,4 (percentage 2018) naar 10,8% (percentage 2016). Daarmee nemen de kosten voor jeugdhulp op termijn ook af.

Ambitie versterken van arbeidsparticipatie

We willen kansen creëren voor werkzoekenden om aan de slag te gaan, waar dat kan via betaald werk. Goede samenwerking met onze partners en het lokale bedrijfsleven moet daartoe leiden. We willen er graag samen voor zorgen dat honderd mensen hun bijstandsuitkering achter zich kunnen laten voor een betaalde baan.

Ambitie beperken van (verborgen) armoede.

We nemen samen met onze partners verantwoordelijkheid voor de aanpak van armoede en schulden. Door het signaleren te versterken en (financiële) ondersteuning laagdrempeliger en breder bekend te maken, willen we ervoor zorgen dat inwoners de weg weten. Een grotere bekendheid met de mogelijkheden voor (financiële) ondersteuning moet leiden tot een toename van het aantal financiële advies-, informatie- en ondersteuningsvragen (met 5%) en een toename van het gebruik van de minimaregelingen (met 10%).

Ambitie goed omgaan met mensen met verward gedrag

Een sluitende aanpak voor alle inwoners met verward gedrag leidt tot een afname van het aantal meldingen (afname van politiemeldingen met 15%) en een afname van 25% van het aantal persoonsgerichte aanpakken ten opzichte van 2018. De samenleving weet beter om te gaan met mensen met verward gedrag en weet hoe ze melding maakt.

Ambitie Leusden is een dementievriendelijke samenleving

Een dementievriendelijke samenleving waarin het dagelijks leven van mensen met dementie zo makkelijk mogelijk wordt gemaakt en zij zo lang als mogelijk zelfstandig thuis kunnen blijven wonen. De directe omgeving krijgt ondersteuning op maat. De gemeente Leusden heeft het keurmerk dementievriendelijke gemeente.

1. Leusden is toegankelijk voor iedereen en iedereen doet mee

Wat hebben we bereikt?

1. Toegankelijkheid voor alle inwoners

We hebben toegankelijkheid verbeterd door het vaststellen en uitvoeren van een Leusdense inclusieagenda.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S1.1.1. We stellen een lokale inclusie agenda op, vooral gericht op het vergroten van de sociale en fysieke toegang tot openbare ruimtes, gebouwen en voorzieningen.

Er is een Leusdense inclusieagenda opgesteld en vastgesteld: "Kleurrijk Leusden - lokale inclusie agenda 2020-2022". Daar zijn de onderwerpen openbare ruimte, vervoer, vrije tijd, toegankelijke informatie en anti-discriminatie gekozen om op in te zetten. Deze onderwerpen zijn uitgewerkt in concrete maatregelen die door werkgroepjes uitgevoerd worden.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden

2. Organiseren van voldoende passende woningen voor mensen met een beperking

Uitspraak vanuit en afspraak met de samenleving/ervaringsdeskundigen dat we hier niet specifiek voor mensen met een beperking, op in zullen zetten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S1.2.1. Als onderdeel van de lokale inclusie agenda, brengen we in beeld of er voldoende passende woningen in Leusden zijn en welke instrumenten de gemeente gaat inzetten om te werken aan de doelstelling van voldoende passende woningen

Er is een Leusdense inclusieagenda opgesteld en vastgesteld met,- en vanuit ervaringsdeskundigen.

Hier is het onderwerp wonen; voldoende passende woningen voor mensen met een beperking in Leusden,

besproken, maar niet gekozen als onderwerp waarop we in zouden moeten zetten. Conclusie was dat het probleem niet is of er voldoende passende woningen voor mensen met een beperking in Leusden zijn, maar vooral het aanbod van woningen in het algemeen. Dit wordt opgepakt vanuit ons woonbeleid.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden

2. Terugdringen van eenzaamheid

Wat hebben we bereikt?

1. We faciliteren een actiegerichte coalitie: Samen sterk tegen eenzaamheid

Het faciliteren van de brede actiegerichte coalitie is in een gewijzigde vorm voortgezet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S2.1.1 We gaan aan de slag om eenzaamheid te verminderen en/of vroegtijdig eenzaamheid te signaleren.

We zijn blijvend aan de slag gebleven om eenzaamheid te verminderen. Door Corona hebben we versneld zicht gekregen op welke interventies helpen bij het verminderen/ signaleren van eenzaamheid. Door Corona heeft de actiegerichte coalitie wel een andere richting gekregen omdat diverse activiteiten geen doorgang konden vinden.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

S2.1.2. We vergroten het signalerend vermogen door herkenning en bewustwording van eenzaamheid.

Het signalerend vermogen is vergroot door aan partners te vragen om via gerichte vragen meer zicht op eenzaamheid te krijgen. Ook de wijkverenigingen hebben dit opgepakt.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

S2.1.3 We ontwikkelen trainingen/vaardigheden om het gesprek over eenzaamheid aan te gaan gericht op inwoners en professionals.

De trainingen zijn ontwikkeld. Ook vanwege Corona heeft dit stilgelegen.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

S2.1.4. We brengen verbindingen aan tussen vraag en aanbod

Ten tijde van Corona is het 'Platform Leusden voor Elkaar' opgestart, dit digitale platform brengt vraag en aanbod bij elkaar.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

3. Versterken van de voorliggende voorzieningen voor jeugdhulp

Wat hebben we bereikt?

1. Alle kinderen en jongeren maken gebruik van de (voorliggende) voorzieningen binnen de basisstructuur op het terrein van onderwijs, sport, cultuur en ontmoeting, zodat ze gezond en veilig opgroeien.

Door de Coronasituatie stond de uitvoering van de voorliggende voorzieningen (deels) on hold, deze werden afhankelijk van de geldende COVID-maatregelen opgepakt waar mogelijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S3.1.1. We versterken de mentale weerbaarheid van kinderen en jongeren. Dit doen we vooral door afspraken te maken met scholen en sportverenigingen.

Door de Coronasituatie stond de mentale weerbaarheid van de jeugd (nog) meer onder druk en de uitvoering van de preventieve weerbaarheidstrainingen en sporten grotendeels on hold. De mentale weerbaarheidstrainingen en sportactiviteiten werden afhankelijk van de geldende COVID-maatregelen opgepakt waar mogelijk. Er zijn afspraken gemaakt over informatievoorziening en doorverwijzen.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

2. Er is een samenhangend aanbod van preventieve voorzieningen voor kinderen en jongeren met een risicofactor.

Het college heeft een totaaloverzicht gemaakt van het reeds bestaande aanbod van preventieve voorzieningen voor kinderen en jongeren met een risicofactor. Het bestaande aanbod wordt meer onder de aandacht gebracht bij samenwerkende partijen als onderwijs, kinderopvang en huisartsen. Er is gekeken naar dubbellingen en hiaten in het aanbod voor kwetsbare doelgroepen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S3.2.1. We versterken het aanbod aan voorliggende voorzieningen

Het college heeft het aanbod aan voorliggende voorzieningen versterkt. Zo is bijvoorbeeld de 'Hier ben ik' training uitgebreid en zijn we gestart met de training 'Get Stronger'.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

S3.2.2. We voeren het hernieuwde beleid rond voorschoolse educatie bij onderwijsachterstand uit.

Het college heeft in 2020 uitvoering gegeven aan het beleid Peuteropvang en voor- en voorschoolse educatie.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

S3.2.3. We organiseren nauwere samenwerking tussen kinderopvang, scholen en Lariks.

Het college werkt met de partners uit de kinderopvang, scholen, GGD, verloskundigen, Samenwerkingsverband de Eem en Lariks aan nauwere samenwerking. Er is gestart met het herijken van het bestaande convenant met samenwerkingsafspraken. Dit convenant is gericht op de leeftijd van 0-4 jarigen en 4-12 jarigen.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

S3.2.4. We versterken het jeugd- en jongerenwerk in Fort33 door te investeren in aanbod dat aansluit bij de vraag en verbreden de doelgroep.

Het jongerenwerk is versterkt en de focus ligt op preventie, talentontwikkeling, meedoen en informatievoorziening. Lariks richtte zich op kinderen en jongeren, alsook op hun ouders met als doel om hen in hun opvoedingskracht te versterken. Het college heeft rijkssubsidie aangevraagd en toegekend gekregen vanuit het programma 'Jongeren aan zet in de Coronacrisis'. Hiermee kwam 10.000 euro extra beschikbaar voor jeugdactiviteiten tijdens de coronacrisis.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

3. We versterken de rol van ouders/opvoeders en professionals bij opvoeden en opgroeien.

Met de meer gestructureerde inzet van POH-Jeugd worden naast begeleiding bij psychosociale problematiek ook ondersteunende gesprekken in het kader van opvoedingsondersteuning en bemiddeling gevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S3.3.1. Bij de toegang tot zorg- en ondersteuning sturen we op veerkracht en het normaliseren van problemen bij opvoeden en opgroeien.

We zetten in op trainingen voor ouders bij echtscheidingen, stresssituatie thuis en ASS. Er wordt gewerkt met een triageteam op normaliseren door de werkwijze Lariks 2.0. vanaf juli 2020.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

S3.3.2. De gemeente Leusden start in regionaal verband een campagne om normaliseren van gedrag te bevorderen.

Er is geen regionale communicatiecampagne uitgevoerd. (Noot ML: ik neem aan dat er in algemene zin iets over COVID-gevolgen wordt opgenomen) Lokaal is in de algemene communicatie door de gemeente en door Lariks voortgezet op de ingezette lijn (We staan voor een samenleving waar iedereen naar vermogen kan meedoen. We gaan daarbij uit van de eigen kracht, stimuleren zingeving en vitaliteit.)
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

4. We organiseren kostenbewustzijn in de hele (jeugdhulp)keten. We willen een afvlakking van de zorgkosten realiseren door het nemen van kosten beheersende en kostenverlagende maatregelen. Dit totaalpakket zal moeten leiden tot een daling van de zorg

leder kind/jongere ontvangt de ondersteuning die nodig is. Bij gelijke geschiktheid van verschillende voorzieningen zetten we in op de goedkoopst-adequate voorziening. Zorgvuldig wordt bekeken waar ondersteuning kan worden afgeschaald.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S3.4.1. Gemeente en verwijzers monitoren het proces van de inzet van geïndiceerde zorg door regie te nemen. Daarbij hebben we vooral aandacht voor afschalen en gerichte inzet van zorg zodat ieder kind/jongere de juiste ondersteuning ontvangt.

Invoering triageteam bij Lariks. De SOH JGGZ is gestart in augustus 2020 naast de POH's, zodat er minder jeugdigen worden doorverwezen naar gespecialiseerde zorg. Poortwachter dyslexie wordt gecontinueerd.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

S3.4.2. We versterken de triage bij Lariks en huisartsen (belangrijkste verwijzers naar de geïndiceerde zorg).

De triage bij zowel Lariks als de huisartsen, als belangrijkste verwijzers naar de geïndiceerde zorg, is versterkt. Lariks heeft binnen de interne wijzingen de triagefunctie versterkt. Bij de huisartsen is de SOH-JGGZ gestart in de zomer.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

4. Versterken van arbeidsparticipatie

Wat hebben we bereikt?

1. Vanuit een nauwe samenwerking met ons lokale bedrijfsleven verbeteren we de match tussen werkzoekende en werkgever.

Ondanks dat het een lastig jaar was voor ondernemers is in 2020 het aantal mensen dat vanuit de bijstand een baan hebben gekregen met behulp van lokale matching tussen werkzoekenden en werkgevers in Leusden toegenomen. Het enthousiasme voor inclusief ondernemen is onverminderd. In december hebben alle partners van het samenlevingsakkoord "Leusden werkt samen" aangegeven door te willen met de aanpak.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S4.1.1. We zorgen voor persoonlijke en lokale matching tussen werkzoekende en werkgevers in Leusden

2020 was voor ondernemers een lastig jaar. Desondanks is het aantal mensen dat vanuit de bijstand een baan hebben gekregen met behulp van lokale matching tussen werkzoekenden en werkgevers in Leusden toegenomen. Het enthousiasme voor inclusief ondernemen is onverminderd. In december hebben alle partners van het samenlevingsakkoord "Leusden werkt samen" aangegeven door te willen met de aanpak.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

2. We ontwikkelen een integrale aanpak voor statushouders richting integratie en werk.

Stichting Integratiewerk biedt statushouders een integraal pakket aan begeleiding, taalonderwijs en begeleiding naar werk. Binnen de begeleiding van Integratiewerk is specifiek aandacht voor kennismaken met burens, buurt en het opbouwen van een sociaal Netwerk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S4.2.1. We richten de trajecten naar werk en integratie integraal in

De taakstelling voor het huisvesten van statushouders in Leusden is in 2020 op 1 persoon na gehaald (er was een voorsprong van 5 personen, 15 personen zijn gehuisvest, de taakstelling was 21). De taakstelling voor 2021 zal meer dan verdubbelen. Alle Leusdense statushouders zijn intensief begeleid door Stichting Integratiewerk. Integratiewerk biedt een combinatie van maatschappelijke begeleiding, begeleiding naar werk en/of participatie en NT2 taalonderwijs. Zoveel mogelijk wordt al tijdens de inburgering gestart met werkervaringsplekken of vrijwilligerswerk. De coördinator werkbemiddeling van Integratiewerk biedt in nauwe samenwerking met het Werkgevers Servicepunt specifieke begeleiding aan statushouders.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

S4.2.2. We versterken het sociale netwerk van statushouders in Leusden

De Leusdense statushouders zijn in 2020 ondersteund door de maatschappelijke begeleider van Integratiewerk. Zij werkt vanuit het Huis van Leusden, en heeft daar een wekelijks inloopspreekuur. Er wordt intensief samengewerkt met Lariks en andere Leusdense organisaties zoals het Gilde (taalcoaching van Samenspraak). Door Corona heeft het spreekuur soms telefonisch en via WhatsApp plaatsgevonden, als het mogelijk was wel fysiek op afspraak. Belangrijk onderdeel van de maatschappelijke begeleiding is het kennis laten maken van de statushouders met de burens en buurt en de Leusdense voorzieningen, zodat zij een sociaal netwerk opbouwen.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

5. Beperken van (verborgen) armoede

Wat hebben we bereikt?

1. We zorgen ervoor dat (financiële) ondersteuning laagdrempelig en breder bekend is en we versterken het signaleren van (verborgen) armoede.

Leusden kent laagdrempelige goede financiële hulp dankzij de inzet van SMS en het Geldloket. Leusden heeft zich aangesloten op het landelijk convenant vroegsignalering en is klaar voor het ontvangen van signalen van andere aangesloten partijen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S5.1.1. We maken met een campagne de mogelijkheden voor (financiële) ondersteuning breed bekend

2020 stond in het teken van de coronamaatregelen en de aandacht voor de mogelijkheden voor financiële hulp als gevolg van deze maatregelen. Het Geldloket heeft een belangrijke rol gespeeld bij het in beeld brengen van de mogelijkheden. Er is ondanks corona, of wellicht dankzij, goed gebruik gemaakt van de regelingen binnen het kindpakket, in het bijzonder van de fashioncheque.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

S5.1.2. We versterken het signaleren van armoede rondom dit thema bij professionals en vrijwilligers

In 2020 is ingezet op het aansluiten op de nieuwe wetten in het schuldendomein waarbij vroegsignalering een grote rol speelt. Hiermee kunnen we signalen koppelen en inwoners sneller een helpende hand bieden.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

2. We verbeteren de aanpak op het terrein van schulden.

De mogelijkheden tot het afkopen van schulden van inwoners zijn bekend en in Q2 van 2021 volgt een voorstel voor een Leusdens saneringskrediet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S5.2.1. We onderzoeken de mogelijkheden om (complexe) schulden van inwoners af te kopen.

De mogelijkheden tot het afkopen van schulden van inwoners zijn bekend en in Q2 van 2021 volgt een voorstel voor een Leusdens saneringskrediet.
Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

6. Goed omgaan met mensen met verward gedrag

Wat hebben we bereikt?

1. We zetten in op de afname van meldingen van incidenten van verwarde inwoners en het aantal persoonsgerichte aanpakken.

Er is een sluitende aanpak voor alle inwoners met verward gedrag.

De doorontwikkeling in deze sluitende aanpak is een continu gegeven. Steeds meer finetuning is noodzakelijk. Zijn nu bezig vervolgstappen te maken om nog beter aan te sluiten bij de vraag hoe betrokkenen langer en veilig in hun eigen omgeving kunnen functioneren

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S6.1.1. We voeren een bewustwordingscampagne uit.

De bewustwordingscampagne was wel voorbereid, maar is niet geheel uitgevoerd i.v.m. covid-19. Het was niet mogelijk grote bijeenkomsten te houden, daarom is het klein gehouden. Toch is vastgesteld dat bewoners het meldpunt weten te vinden
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

S6.1.2. We organiseren een meldpunt "Bezorgd"

Na de organisatie van het Meld- en Adviespunt Bezorgd (MAB) is besloten om dit met de invoering WvGGZ, voor de aanpak personen met verward gedrag te continueren, geïntegreerd met de meldmogelijkheid WvGGZ. Het MAB vervult voor gemeente Leusden een vangnetfunctie in de avonduren, nachten en weekends. Meldfunctie is nu belegd bij de GGDrU in het kader van een pilot van 2 jaar, waarin meer inzicht in de aantallen meldingen kan worden verkregen.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

2. We hebben een sluitende aanpak voor alle inwoners met verward gedrag.

De meldingen van verward gedrag zijn na een enorme daling in 2019 in 2020 weer behoorlijk gestegen. Dit is niet alleen in Leusden maar landelijk. Mede oorzaak hiervan betreft de genomen maatregelen i.v.m. covid-19 en de langdurigheid hiervan. Cliënten krijgen op een andere manier zorg en veel minder persoonlijk contact met hun hulpverleners. Ook kunnen mensen die zorg nodig hebben niet meer bij hun vrienden en kennissen terecht i.v.m. covid-19. In geval van crisis (bijv. bij de samenloop van WvGGZ en Wzd) kan langer wachten al leiden tot gevaarlijke, risicovolle situaties. Hier speelt ook de beperkte beschikbaarheid van opnameplaatsen een rol. We zien dat de casussen ernstiger worden en langduriger.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S6.2.1. We organiseren een sluitende aanpak voor inwoners met verward gedrag.

De (basis) sluitende aanpak voor inwoners met verward gedrag is georganiseerd. Dit is echter een dynamisch aanpak welke doorontwikkeld moet blijven worden. Steeds meer finetuning is noodzakelijk. Zijn nu bezig om (noodzakelijke) vervolgstappen te maken om nog beter aan te sluiten bij de vraag hoe betrokkenen langer en veilig in hun eigen omgeving kunnen functioneren.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

S6.2.2. Uitvoering sluitende aanpak

De uitvoering van de sluitende aanpak is complex en constant in ontwikkeling. Na een aanvankelijke (grote) daling van het aantal casussen in de PGA en MOT is er in 2020 een behoorlijke stijging van het aantal casussen te zien. Dit is niet alleen lokaal maar landelijk. Mede oorzaak betreft de genomen (noodzakelijke) maatregelen i.v.m. covid-19 en de langdurigheid hiervan. Cliënten krijgen op een heel andere manier zorg en hebben veel minder persoonlijk contact met hun hulpverleners. In geval van crisis (bijv. bij de samenloop van WvGGZ en WZD) kan langer wachten al leiden tot gevaarlijke, risicovolle situaties. Hier speelt ook de beperkte beschikbaarheid van opnameplaatsen een rol. Buiten de toename in casussen zien we dus nu ook risicvollere zaken. Dit vergt veel van de betrokken hulpverleners.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

7. Leusden is een dementievriendelijke samenleving

Wat hebben we bereikt?

1. De gemeente Leusden draagt het keurmerk dementievriendelijke gemeente van Alzheimer Nederland.

Het college heeft het uitvoeringsplan Dementievriendelijk Leusden vastgesteld. Medewerkers van het KCC hebben online training gevolgd Signaleren van dementie. Alle voorbereidingen zijn getroffen om het 'Keurmerk Dementie' te ontvangen. Vanwege Corona is dit uitgesteld naar januari 2021.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

S7.1.1. We behalen het keurmerk dementievriendelijke gemeente

Alle voorbereidingen voor het keurmerk dementie vriendelijke gemeente zijn gedaan in 2020. Op 19 januari 2021 hebben we het Keurmerk dementievriendelijke gemeente ontvangen.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

S7.1.2. We ontwikkelen een kennisplatform dementie

De gemeente heeft een kennisplatform opgezet met partners die expertise hebben op het gebied van dementie.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

S7.1.3. We leiden toe naar begeleiding op maat: afstemming informele en formele zorg.

Dit wordt uitgevoerd conform afspraak.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

S7.1.4. We ontwikkelen ondersteuning op maat: respijtzorg

Ondersteuning in de vorm van respijtzorg is geboden, ook ten tijde van Corona. Beeldbellen en facetimen zijn in een versneld tempo uitgerold en gaf ondersteuning.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

Wat heeft het gekost 2020

Lasten en baten Domein 3 - Samenleving

bedragen x € 1.000

	Begroting		Rekening	Saldo
	Primitief	Na wijziging		
Lasten	26.551	33.308	31.669	1.639
Baten	5.046	10.204	9.583	-621
Resultaat voor bestemming	-21.505	-23.104	-22.086	1.018
Toevoeging aan reserves	0	543	543	0
Onttrekking aan reserves	87	1.016	1.004	-12
Resultaat na bestemming	-21.418	-22.631	-21.625	1.006

Saldo taakvelden

bedragen x € 1.000

	Lasten		Baten		Saldo
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.015	966	96	102	55
5.1 Sportbeleid en activering	390	322	20	20	68
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	358	257	10	10	101
5.6 Media	458	460	0	0	-2
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.403	1.318	22	16	79
6.2 Wijkteams	2.818	2.803	0	0	15
6.3 Inkomensregelingen	11.006	10.170	9.834	9.303	305
6.4 Begeleide participatie	1.897	1.809	0	0	88
6.5 Arbeidsparticipatie	439	328	5	5	111
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	849	798	86	35	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	4.683	4.621	82	36	16
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	5.744	5.415	0	0	329
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	65	65	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	1.026	1.204	0	0	-178
7.1 Volksgezondheid	1.157	1.135	50	59	31
Domein Samenleving	33.308	31.671	10.205	9.586	1.018
0.10 Mutaties reserves	543	543	1.016	1.004	-12
Resultaat na bestemming	33.851	32.214	11.221	10.590	1.006

Verschillenanalyse

Verschillenanalyse taakvelden

Hieronder is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening 2020. Alleen de taakvelden waar het verschil groter is dan € 50.000 nemen we mee in de analyse. Daarbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen benoemd.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken € 55.000 (voordeel)

Mede vanwege corona werd in 2020 minder gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer. Dit geeft een voordeel van € 42.000.

5.1 Sportbeleid en activering € 68.000 (voordeel)

De vacature sportmakelaar is later in het jaar ingevuld. Dit geeft een voordeel van € 25.000. Lagere lasten sportbeleid geeft een voordeel van € 36.000.

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie € 101.000 (voordeel)

Door de coronacrisis zijn veel activiteiten, die ondersteund zouden worden uit het Fonds Samenlevingsinitiatieven, afgelast. Dit geeft een voordeel van € 87.000. Van dit voordeel wordt bij de resultaatbestemming een bedrag van € 50.000 gereserveerd ten gunste van 2021. Dit is volgens de regels van het fonds. Om de in 2020 uitgestelde activiteiten alsnog uit te kunnen voeren wordt een bedrag van € 28.200 via de resultaatbestemming overgeheveld naar 2021. Tenslotte wordt om amateurverenigingen die in moeilijkheden zijn gekomen door de corona financieel te kunnen ondersteunen een bedrag van € 36.800 ook via de resultaatbestemming meegenomen naar 2021.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie € 79.000 (voordeel)

Lagere uitvoeringkosten voor het Implementatieplan Sociaal domein geeft € 44.000 voordeel.
Lager kosten inspecties GGD inzake kinderopvangorganisaties geeft een voordeel van € 20.000.

6.3 Inkomensregelingen € 305.000 (voordeel)

In 2020 is er minder gebruik van de regeling Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) wat een voordeel geeft van € 97.000.

In 2020 is er meer gebruik gemaakt van loonkostensubsidies waarmee werkgevers gestimuleerd worden een werknemer met een ziekte of handicap vanuit de Participatiewet in dienst te nemen. Dit gaf een nadeel van € 61.000.

De lasten van de algemene bijstand vielen hoger uit wat een nadeel van € 49.000 geeft.

De geraamde dotatie aan de voorziening dubieuze bijstandsdebiteuren viel bij het opstellen van de jaarrekening lager uit wat een voordeel geeft van € 60.000.

In 2020 zijn er geen kapitaalverstrekkingen inzake het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) geweest. Dit geeft een voordeel van € 50.000.

In 2020 is de financieringssysteem van het Bbz vernieuwd wat een voordeel geeft van € 72.000.

Door het tijdelijk inzetten van eigen ambtenaren voor de toekenning van de TOZO regeling gaf dat een voordeel van € 86.000 op de uiteindelijk afrekening van de uitvoeringkosten van de gemeente Amersfoort.

6.4 Begeleide participatie € 88.000 (voordeel)

Hogere uitstroom en lagere kosten RWA zorgt voor een lagere gemeentelijke bijdrage aan de RWA wat een voordeel geeft van € 67.000.

6.5 Arbeidsparticipatie € 111.000 (voordeel)

De (verwachte) inwerkingtreding van de Wet inburgering is opgeschoven naar 1 januari 2022. Als gevolg hiervan zijn de rijksmiddelen die beschikbaar zijn gesteld voor de voorbereiding op de invoering van deze nieuwe wet nog niet benut. Dit geeft een voordeel van € 99.000. Deze incidentele middelen worden via resultaatbestemming overgeheveld naar 2021.

6.7.2 Maatwerkdienstverlening 18- € 329.000 (voordeel)

In 2020 heeft een toename plaatsgevonden van het gebruik van Persoonsgebonden Budget (PGB) bij de Jeugd ten opzichte van 2019. Dit zorg voor een nadeel van € 33.000.

Nagekomen declaraties van zorgaanbieder en correcties van declaraties op grond van het juist toepassen van het woonplaatsbeginsel met betrekking tot voorgaande jaren zorgen voor een voordeel van € 43.000.

Op de regionale inkoop zorg in natura (ZIN) voor jeugdzorg blijft € 307.000 over. De werkelijke kosten zijn gebaseerd op door de Gemeente Amersfoort verstrekte voorlopige rekeningcijfers. De raming is gebaseerd op het vastgestelde regionale inkoopkader 2020. Dit budget is bij de najaarsnota verhoogd met de in de begroting beschikbare budgetten voor volume- en prijsstijgingen. Ten opzichte van deze geactualiseerde raming vallen de werkelijke zorgkosten in natura voor jeugd lager uit.

De stijging van de kosten voor jeugdzorg lijken daarmee net als voorgaand jaar verder af te vlakken.

6.8.2 Geëscaleerde zorg 18- € 178.000 (nadeel)

Landelijk is bij de invoering van de Jeugdwet het besluit genomen dat enkele zeer specialistische voorzieningen landelijk beschikbaar moet blijven. De Vereniging voor Nederlandse Gemeenten (VNG) sluit deze contracten af met aanbieders waarbinnen gemeenten naar rato van gebruik afrekenen.

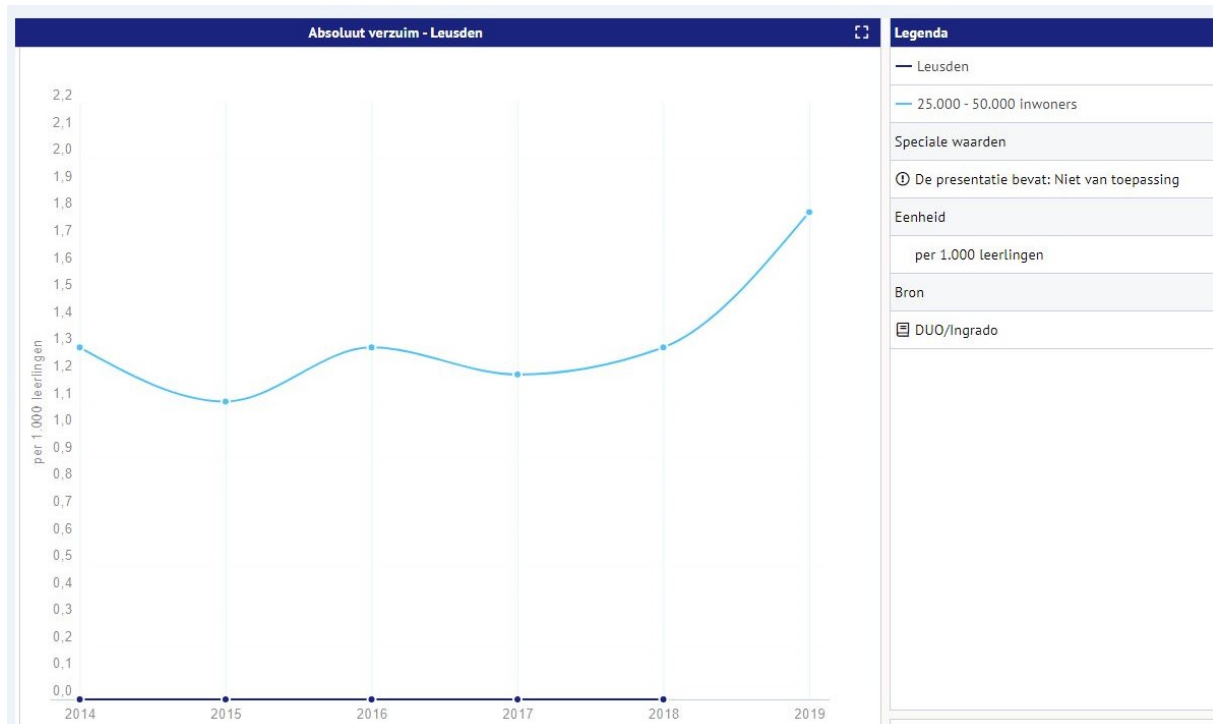
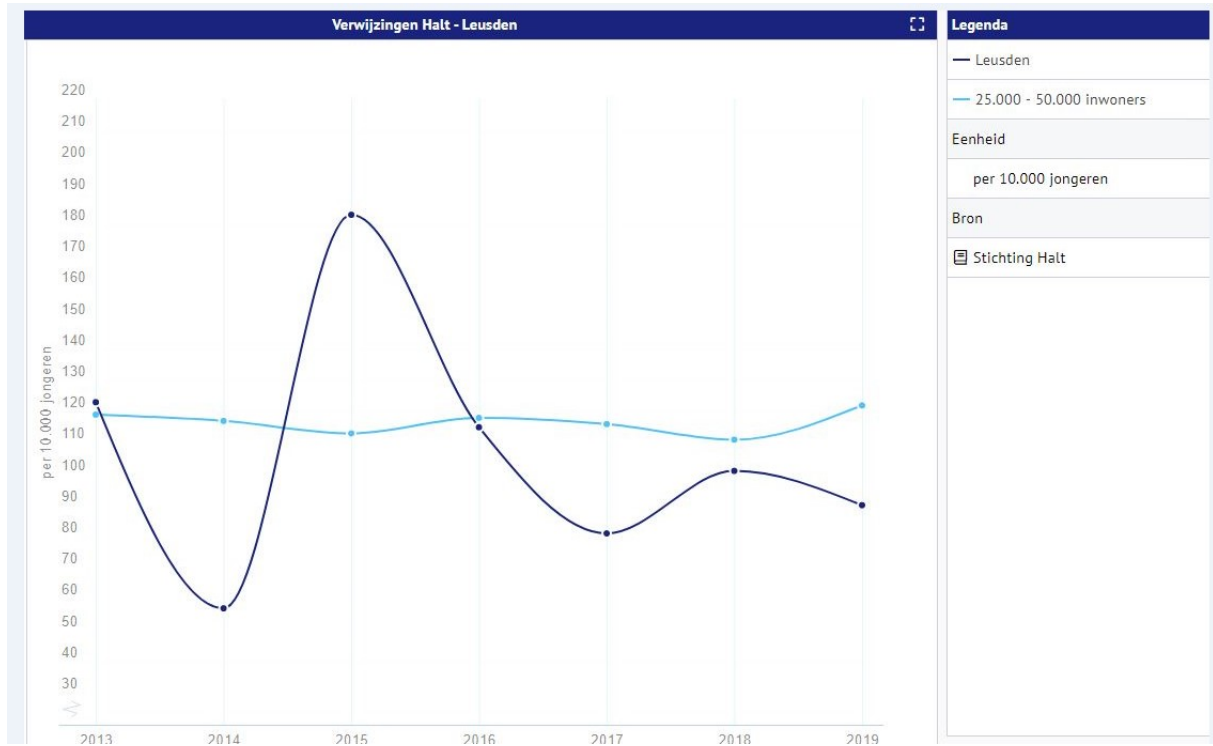
Er is een grote complexiteit bij kinderen die in het Landelijk Transitiearrangement (LTA) zitten met relatief lage aantallen cliënten en relatief hoge tarieven waardoor de kosten toenemen. Met onze regiogemeenten verevenen wij de risico's van deze kosten wat de laatste jaren voor Leusden een dempend effect had op deze kosten.

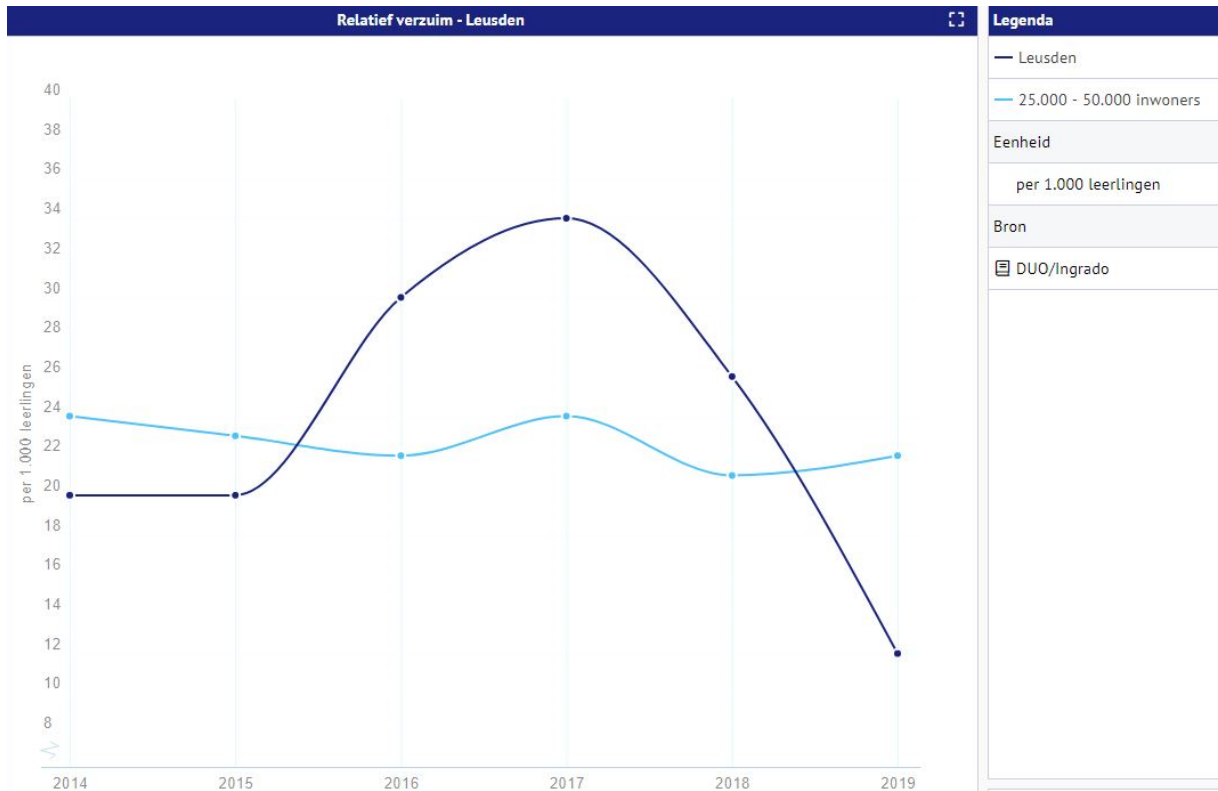
Bijstellingen in de vereveningssysteem gecombineerd met een doorzettende trend van hogere inzet van LTA, SAVE en Veilig Thuis voor Jeugd in 2020 zorgen voor een nadeel van € 174.000.

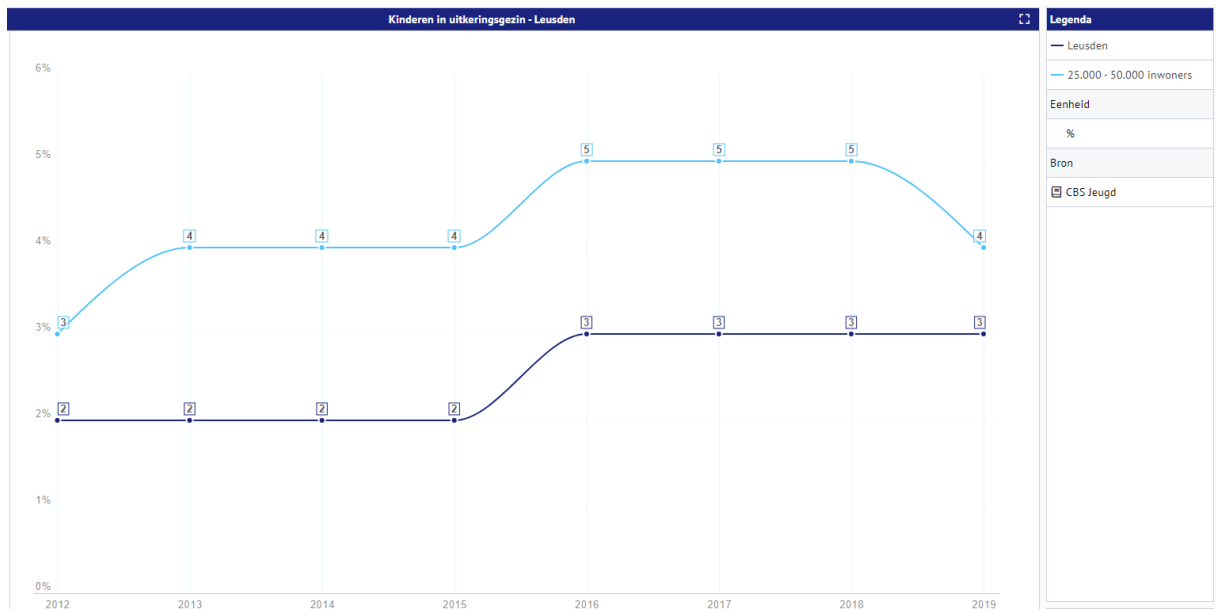
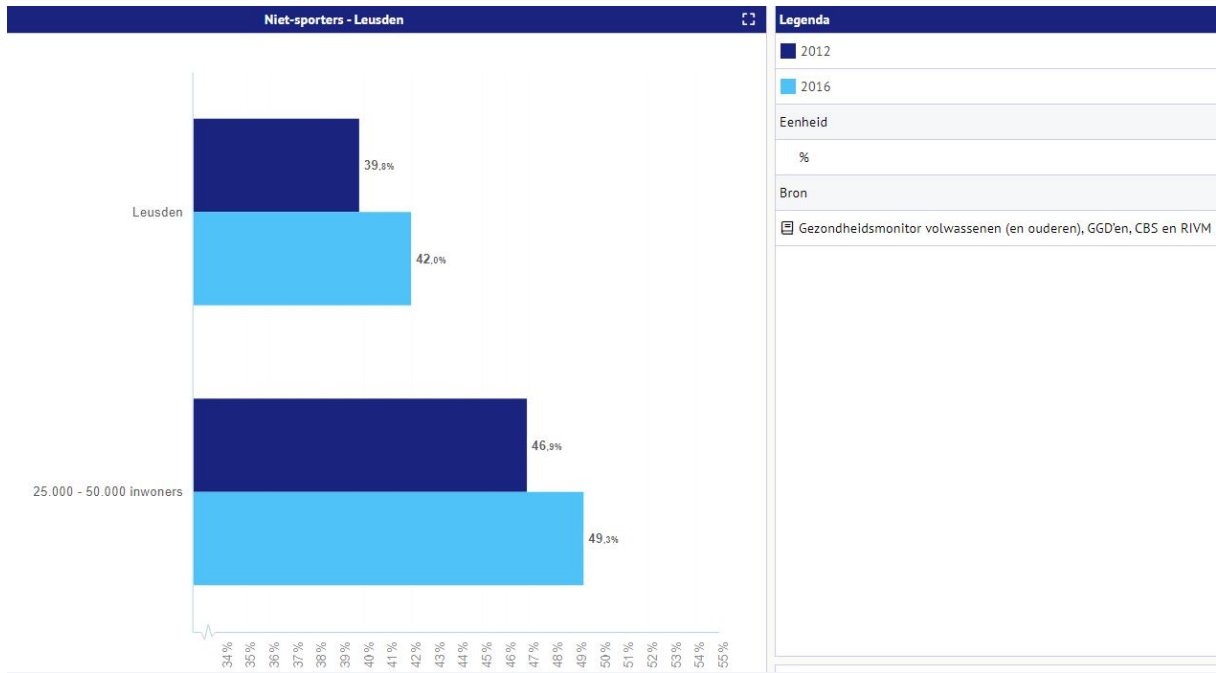
BBV indicatoren

De verplichte beleidsindicatoren worden per domein weergegeven. De indicatoren staan op waarstaatjegemeente.nl en zijn daar ook te raadplegen. In onderstaande indicatoren wordt Leusden vergeleken met gemeenten van 25.000-50.000 inwoners. Op de website kunnen ook andere vergelijkingen worden gemaakt.

BBV-indicatoren







Netto arbeidsparticipatie - Leusden



Legenda

- Leusden
- 25.000 - 50.000 inwoners

Eenheid

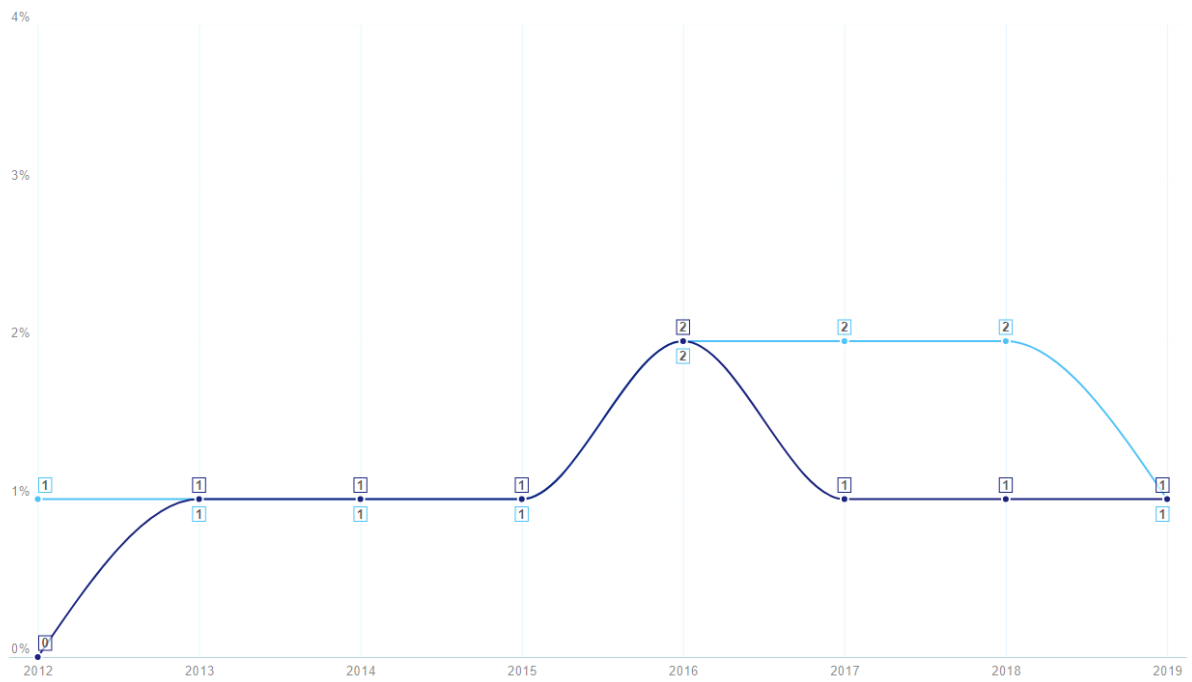
%

Bron

CBS - Arbeidsdeelname

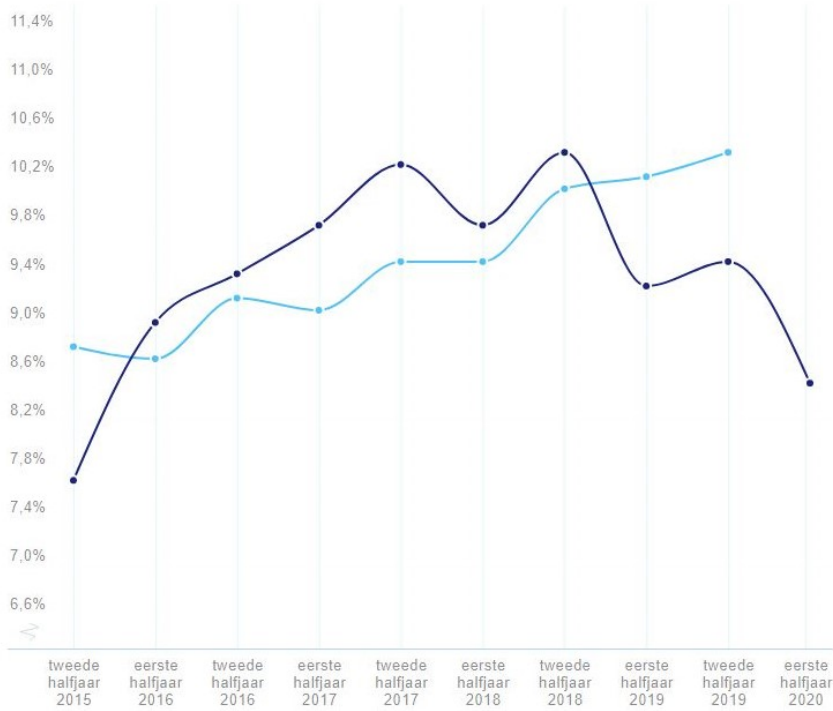


Werkloze jongeren - Leusden





Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar) - Leusden

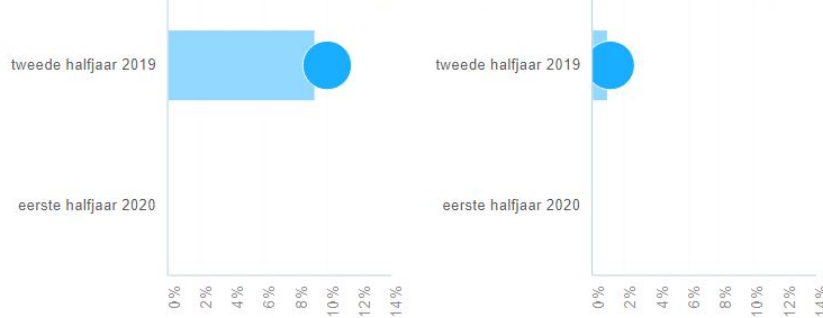


Legenda

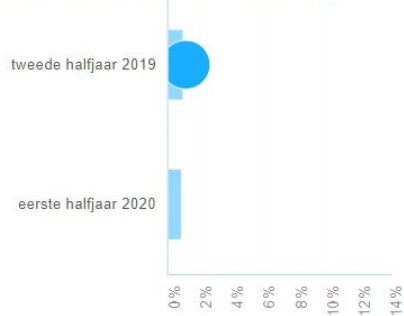
- Leusden
 - 25.000 - 50.000 inwoners
- Speciale waarden
- ⓘ De presentatie bevat: Geen waarde
- Eenheid
- %
- Bron
- 📄 CBS Jeugd

Jongeren met - Leusden

jeugdhulp zonder verblijf (in % van alle jongeren tot 18 jaar) jeugdhulp met verblijf (in % van alle jongeren tot 18 jaar)

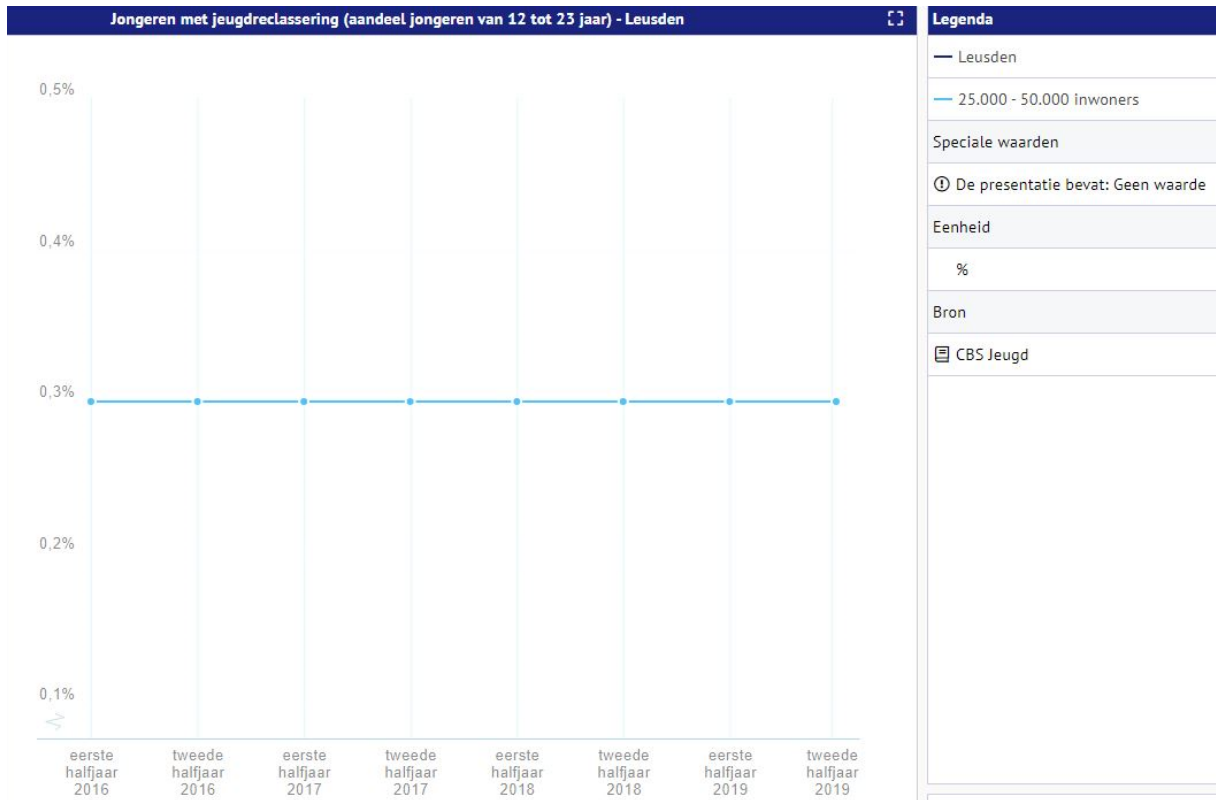


jeugdbescherming (aandeel jongeren tot 18 jaar)



Legenda

- Leusden
 - 25.000 - 50.000 inwoners
- Speciale waarden
- ⓘ De presentatie bevat: Geen waarde
- Eenheid
- %
- Bron
- 📄 CBS Jeugd



Domein Ruimte

Het Domein Ruimte is onderverdeeld in de onderdelen ruimte, wonen, verkeer & vervoer, economie, buitengebied, cultuurhistorie en de implementatie van de omgevingswet.

Voor al deze programmaonderdelen hebben we ambities opgesteld en doelstellingen geformuleerd. Ze dragen stuk voor stuk bij aan onze overall ambitie:

Leusden is een vitale, dynamische, groene gemeente die, met behoud van haar identiteit, ruimte biedt aan nieuwe opgaven zoals energietransitie, klimaatadaptatie en groei.

Het domein Ruimte is niet los te zien van de andere domeinen. Er bestaan over en weer raakvlakken. Bijvoorbeeld met het domein Leefomgeving, waar duurzame mobiliteit raakt aan verkeer en vervoer. Of met het Domein Samenleving, waar de inzet op arbeidsparticipatie raakt aan economische zaken.

Ambitie ruimte

Leusden profileert zich sterker op haar kwaliteiten voor wonen, werken en recreëren: met behoud van het dorps- en groene karakter van Leusden ruimte geven aan woningbouw, bedrijvigheid en voorzieningen.

Ambitie wonen

Leusden bouwt door op de kracht van Leusden: dorps- kwaliteiten en regionale dynamiek.

Ambitie verkeer en vervoer

Leusden is goed bereikbaar en veilig voor automobilist, fietser, reiziger openbaar vervoer en voetganger. We benadrukken zoveel mogelijk de positieve gevolgen van fietsen, lopen en OV op de gezondheid van mensen en hun leefmilieu.

Ambitie economie

Bedrijven zijn van belang voor de werkgelegenheid, vitaliteit en identiteit van Leusden. Wij creëren kansen voor en bieden ruimte aan de ontwikkeling van ondernemers.

Ambitie buitengebied

Een mooi en vitaal buitengebied met ruimte voor economisch vitale en duurzame landbouw, natuur- en landschapontwikkeling en recreatief medegebruik. Het buitengebied biedt kansen voor energietransitie en speelt in op het vraagstuk van klimaatverandering en de groene ontwikkelstrategie voor wonen.

Ambitie cultuurhistorie

Cultuurhistorische waarden worden in Leusden gewaardeerd, erkend en gezien.

Ambitie omgevingswet

Leusden is op tijd klaar voor de stelselwijziging van de Omgevingswet. We benutten de potentie van deze wet voor de realisatie van onze ambities met betrekking tot samenleving voorop, werken vanuit de bedoeling, opgave-gestuurd werken én ten behoeve van inhoudelijke doelen zoals de energietransitie.

1. Ruimte

Wat hebben we bereikt?

1. Behouden en versterken van de kernkwaliteiten van de gemeente Leusden.

De gemeenteraad is, mede gebaseerd op de inschatting van de binnenstedelijke bouw mogelijkheden, in oktober 2020 een voorstel voor drie zoeklocaties voor woningbouw voorgelegd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R1.1.1 We brengen mogelijke binnenstedelijke woningbouwlocaties voor na 2025 in beeld

Met betrokken interne disciplines zijn de mogelijk herontwikkelingslocaties in beeld gebracht.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

R1.1.2 We brengen mogelijke buitenstedelijke ontwikkellocaties in beeld

Met betrokken interne disciplines zijn de mogelijke locaties voor uitleg in beeld gebracht.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

2. Wonen

Wat hebben we bereikt?

1. Door nieuwe woningbouwprojecten en mogelijke herprogrammering van bestaande woningbouwprojecten voldoen we kwantitatief en kwalitatief aan de Leusdense woningbehoefte.

Inzicht in de vraag naar sociale huurwoningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R2.1.1 We monitoren de vraag naar en het aanbod aan woningen in Leusden

In 2019 is de behoefte aan woningen inzichtelijk gemaakt.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R2.1.2 We maken concrete afspraken over het te realiseren woningbouwprogramma bij nieuwbouwprojecten en herprogrammering van bestaande bouwprojecten

In projecten afspraken gemaakt over woningaantallen en differentiatie.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R2.1.3 We analyseren de beschikbaarheid van de voorraad sociale huurwoningen

Overleg met WSL.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R2.1.4 We bevorderen nieuwe en vernieuwende woonconcepten en –vormen die de druk op de woningmarkt verlichten

We hebben intensief overleg gevoerd met initiatiefnemers en interne disciplines.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

2. We bereiken onze woondoelen 'doorstroming' en 'diversificatie van het woningaanbod' door beschikbare middelen en instrumenten efficiënt en effectief in te zetten.

Inzicht in de vraag naar sociale huurwoningen. Daarnaast worden in Maanwijk 8 (blijvend) goedkope koopwoning aan de woningvoorraad toegevoegd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R2.2.1 We brengen de noodzakelijke omvang van de voorraad sociale huurwoningen in beeld

In 2019 is de behoefte aan woningen inzichtelijk gemaakt.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R2.2.2 We heroverwegen de inzet van bestaande instrumenten en overwegen de inzet van nieuwe, aanvullende instrumenten om doorstroming op de woningmarkt te bevorderen en meer diversificatie van de woningvoorraad te realiseren

In aanvulling op het bestaande instrumentarium is eenmalig een bijdrage van €10.000 per woning gedaan aan de realisatie van 8 goedkope koopwoningen in Maanwijk.
Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

3. Verkeer en vervoer

Wat hebben we bereikt?

1. Afname van het aantal (letsel)ongevallen en het verhogen van het verkeersveiligheidsgevoel.

In 2020 zijn er 102 verkeersongevallen geregistreerd. Dat waren er 33 minder dan in 2019. Desondanks is het aantal gewonden gelijk gebleven (24 gewonden) in beide jaren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R3.1.1 We treffen aanvullende maatregelen op locaties waar de inrichting niet duidelijk is, conform de huidige richtlijnen van de CROW

Dit is een doorgaand gebeuren. Meestal gaat het om kleine weinig opvallende ingrepen
Portefeuillehouder: Wim Vos.

R3.1.2 We nemen maatregelen op plaatsen waar ongevallen gebeuren en/of die als onveilig te boek staan

De kruising Zwarteweg - Olmenlaan -Ruige Velddreef is heringericht.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

R3.1.3 Het kruispunt Zwarteweg-Olmenlaan-Ruigevelddreef vormen we om tot rotonde

De rotonde is aangelegd. Ook het kruispunt Randweg-Zwarteweg is heringericht. Fietsverkeer wordt langs de westkant Zwarteweg naar Flankement geleid. Hierdoor is situatie overzichtelijker geworden. Ook zijn de wachttijden voor zowel de fietsers als automobilisten verkort.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

R3.1.4 We intensiveren de samenwerking met Veilig Verkeer Nederland (VVN)

VVN wordt regelmatig door verontruste bewoners ingeschakeld voor buurtacties. Wij zorgen dat partijen met elkaar in contact komen. Vaak verwijzen wij door naar VVN.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

2. Meer mensen op de fiets en uit de auto krijgen

Door de corona-crisis is het aantal autokilometers fors afgenomen (minder woon-werkverkeer). In 2020 hebben echter wel veel ov-reizigers de overstap gemaakt naar de (elektrische) fiets en de auto.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R3.2.1 We haken, samen met "033 op de fiets", aan op een brede gedragscampagne die namens de provincie Utrecht wordt opgezet: Ik fiets

Door de corona-crisis is deze campagne minder goed uit de verf gekomen. Corona heeft er overigens wel aan bijgedragen dat veel ov-reizigers naar de (e)fiets zijn 'overgestapt'.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

R3.2.2 We onderzoeken de haalbaarheid van een fietspad langs/naast de Pon-lijn

Op korte termijn is de aanleg van een fietspad tussen de Groene Zoom en de Lockhorsterweg niet haalbaar. Daarnaast staan de kosten niet in verhouding tot rendement van deze investering. Het verwachte aantal extra fietsers is te klein.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

3. Doorstroming op het hoofdwegennet verbeteren.

Door het sterk verminderde verkeersaanbod was de doorstroming in 2020 geen enkel probleem. Van filedruk was nagenoeg geen sprake.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R3.3.1 We verruimen de capaciteit op de Randweg in twee fases

Is uitgevoerd. Uitvoegstroken op westelijk deel Randweg zijn verlengd. Door herinrichting kruispunt Randweg-Zwarteweg kan de hier geplaatste verkeersregelininstallatie efficiënter worden afgesteld. Hierdoor hoeft hier minder lang op groen licht te worden gewacht.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

4. Economie

Wat hebben we bereikt?

1. Realiseren van duurzame vitale werklocaties.

We hebben ondernemers ruimte geboden om te ondernemen (bijv. verkoop bedrijfskavels, meewerken aan transformatie, faciliteren bij uitbreidingsvraagstukken, voorzien van gewenste informatie).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R4.1.1 We geven uitvoering aan de in 2019 opgestelde transformatiestrategie. Doel hiervan is het behouden van toekomstbestendige werklocaties én het creëren van ruimte voor gemengde locaties (wonen / werken)

De transformatiestrategie geeft richting aan de mogelijke transformatie van verouderde kantoorpanden. Voor een initiatiefnemer is vooraf helder, welke voorwaarden wij verbinden aan transformatie. Intern gebruiken wij de strategie bij de beoordeling van verzoeken.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

R4.1.2 We versterken De Horst als dé kantorenlocatie van Leusden

We hebben een transformatiestrategie vastgesteld, die toekomstperspectief geeft aan de Horst: dit blijft een belangrijke werklocatie waar geen transformatie naar wonen plaatsvindt. Daarnaast werken we met de Bedrijvenvereniging Leusden Noord en enkele bedrijven business cases uit voor realisatie van zonnepanelen op daken en parkeerplaatsen.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

R4.1.3 We bieden bedrijfskavels aan in Noord-West Leusden

Zowel gemeente als projectontwikkelaar Van Wijnen hebben in 2020 een flink aantal bedrijfskavels verkocht. Op dit moment resteert nog een aanbod van 1,5 hectare in Leusden Noord (Buitenplaats, Plantage en Larikslaan).

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

2. Behoud van stabiele werkgelegenheid in Leusden.

De werkgelegenheid is stabiel gebleven. Dit is afhankelijk van autonome groei van bedrijven en verhuisbewegingen van en naar Leusden. De cijfers van 2020 - 2021 zijn nog niet bekend en kunnen een ander beeld laten zien als gevolg van corona.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R4.2.1 We monitoren de ontwikkelingen in Leusdense economie

We hebben de Monitor Werklocaties geactualiseerd (o.a. de ontwikkeling van werkgelegenheid en vastgoedontwikkelingen op de bedrijven- en kantorenmarkt).

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

3. Versterken economische positie en ondernemerscultuur.

We werken samen in de regio Amersfoort en Utrecht + aan een vitaal ondernemingsklimaat en voldoende vestigingsmogelijkheden. We zijn gestart met het maken van regionale programmeringsafspraken ten aanzien van de ontwikkeling van nieuwe bedrijventerreinen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R4.3.1 We intensiveren het accountmanagement bedrijven

In plaats van een Ondernemerscongres, de Stimuleringsprijs Ondernemend Leusden (i.s.m. de Rabobank), is sterk ingezet op frequente overleggen met ondernemersnetwerken, het bezoeken van ondernemers die zwaar getroffen zijn door corona en het gezamenlijk zoeken naar mogelijkheden ter ondersteuning / kansen. Actieve verwijzing naar ondersteuningsmogelijkheden speelden ook een belangrijke rol.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

R4.3.2 Evaluatie convenant Regio Amersfoort en Economic Board Utrecht (EBU)

De evaluatie van het convenant, de herontwikkeling van de Economic Board Utrecht en de oprichting van de Regionale Ontwikkelings Maatschappij zijn kansen voor een toekomstige vernieuwde samenwerking. Door de herontwikkeling EBU/ROM zijn er in 2021 geen middelen in de begroting opgenomen om financieel bij te dragen aan de EBU/ROM.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

4. Winkelgebieden ontwikkelen we verder tot compacte dorpsharten en ontmoetingsplekken met ruimte voor verschillende functies.

We hebben gewerkt aan sterke, levendige centrumgebieden waar naast winkelen ook verblijf en ontmoeting een belangrijke rol spelen. De focus heeft het afgelopen jaar gelegen op het onderhouden van contacten, het creëren van kansen en mogelijkheden voor winkeliers en horecaondernemers (binnen de geldende coronaregels) en ondersteunen waar nodig. Dit zijn de dragers van onze centra en daarmee van belang voor het voorzieningenniveau van Leusden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R4.4.1 We gaan verder met het project Hart van Leusden (revitalisering Hamershof)

De herinrichting van het openbaar gebied is in 2020 afgerond. Samen met vastgoedeigenaren en winkeliers hebben we een feestelijke opening georganiseerd in september.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

R4.4.2 We maken samen met ondernemers en vastgoedeigenaren (de betrokken gebiedspartijen) een visie over de ontwikkeling van de Hamershof

In onze samenwerking hebben de winkeliers in 2020 een marketingplan opgesteld. Samen met vastgoedeigenaren en ondernemers zijn we gestart met het opstellen van een ruimtelijke visie op de Hamershof (waar en welke functies mengen) en een brancheringvisie (welke branches zijn realistisch voor de omvang van Leusden).

Vertraging is hierin opgetreden als gevolg van corona en daardoor andere prioriteiten.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

5. We zetten Leusden op de kaart.

We intensiveren recreatie en toerisme en maken van Leusden een aantrekkelijke verblijfplaats voor (recreatie)ondernemers, recreanten / toeristen en bewoners van de gemeente. Promotie van wandelen en fietsen is daarbij een belangrijk onderdeel, waar mogelijk gekoppeld aan cultureel erfgoed, evenementen en bezienswaardigheden (CUP-opdracht 9.5).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R4.5.1 We maken samen met onze partners een visie voor recreatie en toerisme en voeren deze uit

We zijn bezig met de uitvoering van de visie. Het belangrijkste waarmee we gestart zijn, is verwoord onder R 4.5.2 (verbeteren van de toeristische informatievoorziening). De gemeente Leusden heeft in 2019 meegedaan met de landelijke verkiezing "Fietsstad van het jaar 2020", georganiseerd door de Fietsersbond. Dankzij een intensieve campagne in samenwerking met de toeristische sector én het bedrijfsleven, eindigden wij met bijna 1400 enquêteformulieren op een eervolle 9e plaats (van de ruim 300 deelnemende gemeenten).

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

R4.5.2 Verbeteren toeristische informatievoorziening

We hebben de VVV losgekoppeld van de STIA en tijdelijk ondergebracht bij de gemeente zelf. Intussen is gezocht naar een definitieve organisatievorm, die de toeristische informatieverstrekking voor de komende decennia professioneel gaat oppakken. Eind december is besloten om de VVV onder te brengen in een eigen stichting. Deze is in januari 2021 gestart. De samenwerking met STIA blijft overigens wel bestaan op projectbasis. Eind 2020 is besloten om gezamenlijk een online platform te ontwikkelen, het 'Digitaal Gastheerschap', waarmee we de online vraag naar informatie, arrangementen en logies beter kunnen beantwoorden.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

5. Buitengebied

Wat hebben we bereikt?

1. Behoud en de versterking van de kernkwaliteiten van ons buitengebied.

De omgevingsvisie buitengebied zet in op het behoud en de versterking van de groene kernkwaliteiten van ons buitengebied. Dit werkt door in de plannen die wij maken voor het buitengebied en de beoordeling van plannen van initiatiefnemers. Natuur en landschap zijn sturend bij ruimtelijke ontwikkelingen. Dit is in het belang van ons agrarisch cultuurlandschap, de bos- en natuurgebieden en cultuurhistorische elementen zoals de Grebbelinie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R5.1.1 We geven samen met betrokken partijen uitvoering aan de omgevingsvisie landelijk gebied en passen deze visie waar nodig aan.

We hebben samen met betrokken partijen de uitvoering van de omgevingsvisie landelijk gebied voortgezet.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R5.1.2 We laten het watersysteem en het landschap sturend zijn bij het realiseren of uitbreiden van functies.

Het watersysteem en landschap zijn sturend bij het realiseren en uitbreiden van functies, bijvoorbeeld bij de door de raad aangewezen zoekgebieden voor woningbouw.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R5.1.3 We bieden ruimere mogelijkheden voor hergebruik van vrijkomende agrarische bebouwing

We bieden meer mogelijkheden voor hergebruik van stallen die leeg komen te staan. In het beleid voor Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB) willen we meer sturen op de bijdrage van nieuwe functies aan de groene kernkwaliteiten van ons buitengebied.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R5.1.4 We voeren het uitvoeringsprogramma voor het Landschapsontwikkelingsplan (LOP) uit

We voeren het Landschapsontwikkelingsplan (LOP) uit met diverse partijen. Via het project Kleine Landschaps Elementen zijn in samenwerking met de Agrarische Natuurverenigingen (Vallei Horstee) kleine landschapselementen aangelegd zoals poelen, lanen en houtwallen. Het LOP heeft een bijdrage geleverd aan het voedselbos Leusden. Er is een project voor ringslangen en ijsvogels uitgevoerd. De museumbunker van de Grebbelinie is voorzien van Engelse teksten voor internationale bezoekers.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden / Wim Vos.

R5.1.5 We leveren onze kennis aan en adviseren Stichting “De Boom” over een inrichtingsplan voor het Langesteegebied en toetsen de plannen op haalbaarheid aan draagvlak, gemeentelijk en ander beleid en regelgeving

We leveren kennis aan en adviseren stichting De Boom over een groen inrichtingsplan voor het Langesteegebied, en toetsen de plannen op haalbaarheid aan draagvlak, gemeentelijk en ander beleid en regelgeving. Het opstellen van het groen inrichtingsplan wordt in 2021 voortgezet.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R5.1.6 We geven samen met onze partners uitvoering aan de samenwerkingsagenda voor het Nationaal Park Heuvelrug

We geven samen met onze partners uitvoering aan de samenwerkingsagenda van het Nationaal Park Heuvelrug. Er is een zoneringskaart gemaakt voor recreatie en natuur.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

2. Werken aan duurzaam economisch perspectief voor de Leusdense landbouw.

De omgevingsvisie buitengebied zet in op toekomstbestendige en duurzame landbouw. Vitale landbouw vormt de voorwaarde voor het behoud van ons waardevolle cultuurlandschap.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R5.2.2 We ondersteunen de landbouw door in het nieuwe omgevingsplan Buitengebied ruimte te houden en te bieden voor een duurzaam economisch perspectief.

We ondersteunen de landbouw door in onze plannen ruimte te houden en te bieden voor een duurzaam economisch perspectief. De agrarische gronden behouden zoveel mogelijk een agrarische functie en we gaan meer ruimte bieden voor nevenactiviteiten in vrijkomende stallen.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R5.2.1 We geven samen met de betrokken partijen uitvoering aan de omgevingsvisie landelijk gebied voor een duurzame en toekomstbestendige landbouw.

We hebben samen met betrokken partijen de uitvoering van de omgevingsvisie buitengebied voortgezet voor een duurzame en toekomstbestendige landbouw.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

3. Behouden en versterken van natuur en ecologie.

De omgevingsvisie buitengebied zet in op het behoud en de versterking van de groene kernkwaliteiten van ons buitengebied, waaronder het Natuurnetwerk Nederland. Dit komt de kwaliteit, aantrekkelijkheid en biodiversiteit van ons buitengebied ten goede.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R5.3.1 We geven samen met betrokken partijen uitvoering aan het uitvoeringsprogramma van de omgevingsvisie landelijk gebied.

We hebben samen met betrokken partijen de uitvoering van de omgevingsvisie buitengebied voortgezet.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R5.3.2 We adviseren stichting De Boom over het planologisch mogelijk maken van de omzetting van 55 hectare grond in nieuwe natuur

De gemeente adviseert Stichting De Boom voor het planologisch mogelijk maken van de omzetting van 55 ha (landbouw-)grond naar nieuwe natuur. Meer dan de helft van de 55 ha is gerealiseerd of in voorbereiding.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R5.3.3 We leveren onze kennis aan en adviseren Stichting “De Boom” over een inrichtingsplan voor het Langesteegebied en toetsen de plannen op haalbaarheid aan draagvlak, gemeentelijk en ander beleid en regelgeving

We leveren kennis aan en adviseren Stichting De Boom over een groen inrichtingsplan voor het Langesteegebied, en toetsen de plannen op draagvlak, gemeentelijk en ander beleid en regelgeving. Het opstellen van het groen inrichtingsplan wordt in 2021 voortgezet.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

4. Benutten en versterken van de mogelijkheden voor recreatie en toerisme in het buitengebied

De visie voor recreatie en toerisme zet in op het benutten van de kansen van een prachtig en afwisselend buitengebied. Met deze visie hebben we aangesloten bij de ambities in CUP 9.5 (Leusden op de kaart) en CUP 7.3 (Omgevingsvisie landelijk gebied).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R5.4.1 We maken samen met onze partners een visie voor recreatie en toerisme en voeren deze uit

We geven samen met onze partners uitvoering aan de visie op recreatie en toerisme door intensieve samenwerking in de regio, door de toeristische informatievoorziening verder te professionaliseren zowel (offline en online) en meer ruimte te geven aan initiatieven op het gebied van voorzieningen, accommodatie, wandel- en fietsmogelijkheden.

Portefeuillehouder: Patrick Kiel.

R5.4.2 We bedenken samen met partners een aansprekend lobby-strategie voor gedeeltelijke openstelling van de Leusderheide

We verkennen met Defensie of delen van de Leusderheide beperkt kunnen worden opengesteld/beter beleefbaar kunnen worden gemaakt, rekening houdend met de natuurwaarden.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

6. Cultuurhistorie

Wat hebben we bereikt?

1. Leusden werkt aan behoud en instandhouding van boven- en ondergronds cultuurhistorisch erfgoed

In 2020 is het parapluplan Cultureel Erfgoed onherroepelijk gemaakt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R6.1.1 Opstellen paraplubestemmingsplan Cultuurhistorie om cultuurhistorische waarden en landschappelijke structuren te beschermen

Het paraplubestemmingsplan Cultureel Erfgoed is opgesteld, in mei 2020 goedgekeurd door de raad en op 1 december onherroepelijk geworden.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R6.1.2 Inbedden cultureel erfgoed in het omgevingsplan

Door uitstel van het omgevingsplan en de omgevingswet is van inbedden cultureel erfgoed nog geen sprake geweest.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R6.1.3 Implementatie cultuurhistorische waardenkaart bij ruimtelijke initiatieven

Bij ruimtelijke initiatieven wordt inmiddels in bijna alle gevallen gebruik gemaakt van de cultuurhistorische waardenkaart.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

2. De (her)kenbaarheid en zichtbaarheid van monumenten vergroten.

In 2020 is een publieksvriendelijke versie van de cultuurhistorische waardenkaart gereedgekomen. Hierdoor kunnen belangstellenden via de gemeentepagina het erfgoed op object en landschappelijk element bekijken. Door de Covid-19 maatregelen heeft een officiële 'opening' van deze site nog niet plaatsgevonden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R6.2.1 We organiseren en evalueren de gemeentelijke Open Monumentendag en reiken de Erfgoedprijs uit

We hebben in 2020 geen Erfgoedprijs uitgereikt en geen Open Monumentendag georganiseerd. Er is geen structureel budget toegekend voor de organisatie van de Open Monumentendag en door Covid-19 maatregelen was er ook geen alternatief programma mogelijk.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R6.2.2 We gaan door met het aanwijzen van gemeentelijk monumenten

In 2020 zijn geen gemeentelijk monumenten aangewezen.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R6.2.3 We maken een digitaal ontsloten versie van de cultuurhistorische waardenkaart

In december 2020 is een digitale versie van de waardenkaart gereedgekomen.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

R6.2.4 We organiseren een avond voor gemeentelijk monumenteneigenaren

In 2020 is de avond voor monumenteigenaren niet georganiseerd in verband met de geldende maatregelen rondom Corona.

Portefeuillehouder: Erik van Beurden.

7. Omgevingswet

Wat hebben we bereikt?

1. Een succesvolle implementatie van de omgevingswet.

De minister van BZK maakte in mei 2020 bekend de invoeringsdatum van de Omgevingswet met een jaar op te gaan schuiven van 1 januari 2021 naar 1 januari 2022. De implementatie van de omgevingswet wordt voorbereid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

R7.1.1 Programmamanagement + deelprojecten invoering Omgevingswet

In 2020 zijn verschillende projecten voorbereid en uitgevoerd voor de implementatie van de Omgevingswet.
Portefeuillehouder: Wim Vos.

Wat heeft het gekost 2020

Lasten en baten Domein 4 - Ruimte

bedragen x € 1.000

	Begroting		Rekening	Saldo
	Primitief	Na wijziging		
Lasten	5.033	11.571	12.093	-522
Baten	3.262	9.338	11.033	1.695
Resultaat voor bestemming	-1.771	-2.233	-1.060	1.173
Toevoeging aan reserves	375	1.267	1.548	-281
Onttrekking aan reserves	215	1.308	1.187	-121
Resultaat na bestemming	-1.931	-2.192	-1.421	771

Saldo taakvelden

bedragen x € 1.000

	Lasten		Baten		Saldo
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0	1	1
2.1 Verkeer en vervoer	213	142	7	7	71
2.2 Parkeren	80	90	10	10	-10
2.5 Openbaar vervoer	28	28	0	0	0
3.1 Economische ontwikkeling	20	20	0	0	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	603	179	4.687	4.180	-83
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	83	88	7	7	-5
3.4 Economische promotie	89	77	48	88	52
5.4 Musea	20	22	0	0	-2
5.5 Cultureel erfgoed	123	66	0	0	57
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	550	541	20	20	9
8.1 Ruimtelijke ordening	2.321	1.943	1.750	1.950	578
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	6.420	7.974	2.087	3.530	-111
8.3 Wonen en bouwen	1.020	922	723	1.239	614
Domein Ruimte	11.570	12.092	9.339	11.032	1.171
0.10 Mutaties reserves	1.267	1.548	1.308	1.187	-401
Resultaat na bestemming	12.837	13.640	10.647	12.220	771

Verschillenanalyse taakvelden

Hieronder is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening 2020. Alleen de taakvelden waar het verschil groter is dan € 50.000 nemen we mee in de analyse. Daarbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen benoemd.

2.1 Verkeer en vervoer € 71.000 (voordeel)

De onderzoekskosten voor het Fietsplan vielen mee. Dit geeft een voordeel van € 37.000. Het tijdelijk niet invullen van formatieruimte levert een voordeel op van € 30.000.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur € 83.000 (nadeel)

Het verplaatsen van de vrachtwagen parkeerplaats voor het project Larikslaan is vertraagd wat in 2020 een voordeel geeft van € 192.000. De grondverkoop inzake het project Hamersveldseweg 136 e.o. wordt waarschijnlijk in 2021 gerealiseerd wat in 2020 een nadeel geeft van € 586.000. Hieraan gerelateerde kosten voor dit project verschuiven ook naar 2021 wat een voordeel geeft van € 57.000.

Fasering van het project De Buitenplaats geeft in 2020 een voordeel van € 266.000. De genoemde faseringen hebben geen impact op het uiteindelijke totale voorziene projectresultaat van de betreffende projecten.

3.4 Economische promotie € 52.000 (voordeel)

Hogere inkomsten reclamegelden geeft een voordeel van € 33.000.

5.5 Cultureel erfgoed € 57.000 (voordeel)

Van de incidentele middelen voor het parapluplan Cultureel Erfgoed is in 2020 € 20.000 nog niet uitgegeven. Het parapluplan is een bestemmingsplan voor het hele gemeentelijke grondgebied. Dit beschermt gebouwde objecten met cultuurhistorische waarde via het sloopvergunningstelsel. Het plan is in december 2020 onherroepelijk en er zullen daarom geen kosten meer worden gemaakt op dit project. Er is door eigenaren van gemeentelijke monumenten nauwelijks gebruik gemaakt van de voor onderhoud beschikbare subsidieregeling. In 2020 is hierdoor op het budget € 37.000 overgebleven.

8.1 Ruimtelijke ordening € 578.000 (voordeel)

De afwikkeling van grondexploitatie Tankstation Groene Zoom geeft een incidenteel voordeel van € 126.000. Hogere opbrengsten uit leges voor structuur- en bestemmingsplannen en opbrengsten uit anterieure opbrengsten geeft een voordeel van € 63.000. Overige mutaties inzake het grondbedrijf geven een voordeel van € 264.000. Lagere loonkosten op het taakveld ruimtelijk ordening geeft een voordeel van € 70.000.

8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) €111.000 (nadeel)

De definitieve inrichting van de openbare ruimte voor de locatie Leusden-zuid geeft een voordeel van € 50.000. De post onvoorzien locatie Leusden-zuid komt te vervallen. Dit levert een voordeel op van € 40.000. Fasering van het project Valleipark geeft in 2020 een nadeel van € 371.000. Deze fasering heeft geen impact op het uiteindelijke totale voorziene projectresultaat. De post onvoorzien Biezenkamp (GREX-deel) komt bij het afsluiten van het project te vervallen wat een voordeel geeft van € 62.000. Eind 2020 sluit de exploitatie Biezenkamp met een negatieve eindwaarde van € 2.157.000 Dit negatieve resultaat is onttrokken aan de bestaande verliesvoorziening wat een voordeel geeft van € 2.167.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020. Mutaties met betrekking van het afsluiten van het boekjaar 2020 voor de grondexploitatie op de overboekingsrekening onderhandenwerk grondbedrijf geeft een nadeel van € 1.928.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020. De gevelrenovatie van het U-Blok Biezenkamp en correcties met betrekking tot de BTW inzake het U-Blok geeft een nadeel van € 122.000.

8.3 Wonen en bouwen € 614.000 (voordeel)

Hogere baten uit leges omgevingsvergunningen geeft een voordeel van € 568.000. Daarnaast vallen de kosten voor uitbestede werk en overige goederen en diensten met betrekking tot de omgevingsvergunningen € 35.000 lager uit. Lagere loonkosten met betrekking tot het taakveld wonen en bouwen en lagere inhuur geeft een voordeel van € 57.000.

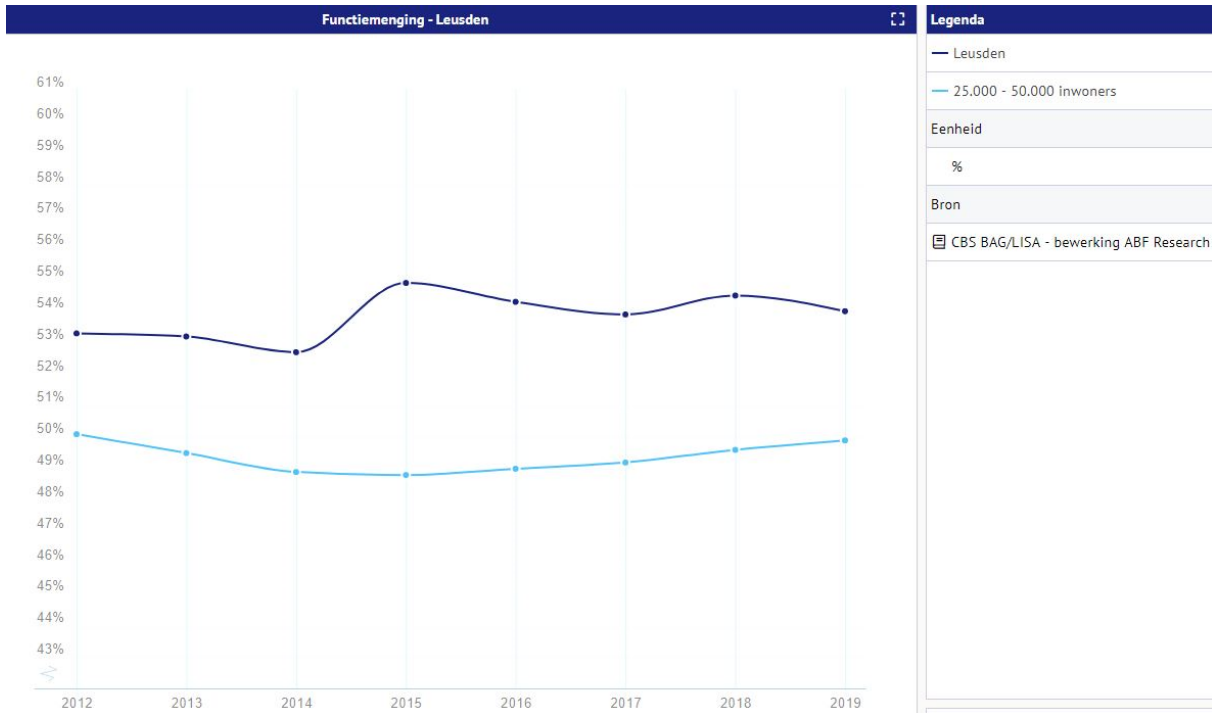
0.10 Mutaties reserves € 401.000 (nadeel)

De hogere baten uit leges omgevingsvergunningen worden toegevoegd aan de algemene bedrijfsreserve wat een nadeel geeft van € 568.000. Lagere onttrekking uit de algemene bedrijfsreserve wordt grotendeels veroorzaakt door geraamde onttrekkingen voor CUP project 10.2 Onderzoek entree van Leusden ad. € 40.000 en CUP 10.3 Snelle fietsroutes ad. € 10.000 die niet gedaan zijn. Geraamde storting tussentijdse winstneming grondexploitatie aan de algemene reserve grondbedrijf heeft niet plaatsgevonden wat een voordeel geeft € 298.000.

BBV indicatoren

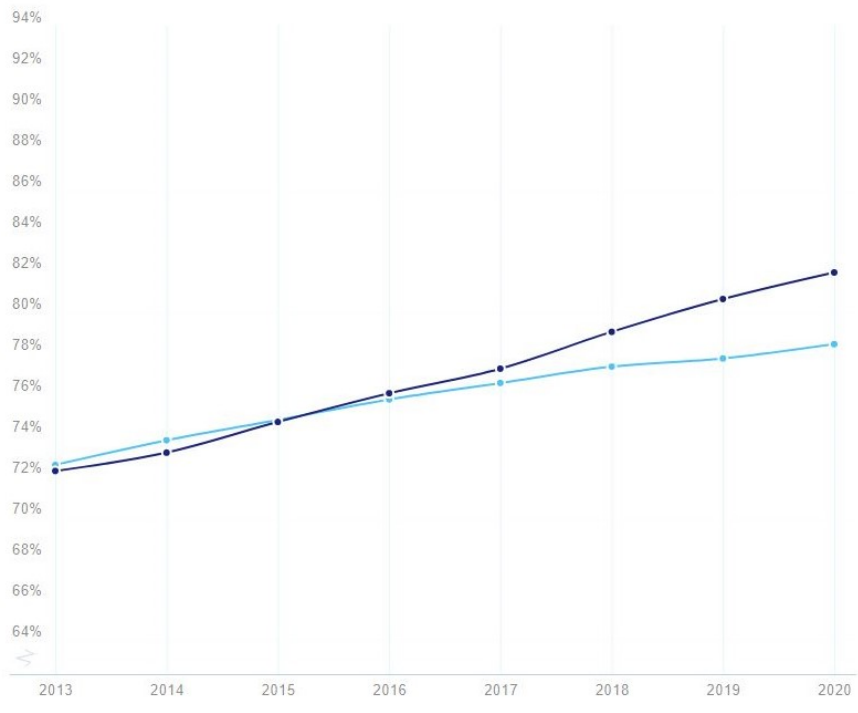
De verplichte beleidsindicatoren worden per domein weergegeven. De indicatoren staan op waarstaatjegemeente.nl en zijn daar ook te raadplegen. In onderstaande indicatoren wordt Leusden vergeleken met gemeenten van 25.000-50.000 inwoners. Op de website kunnen ook andere vergelijkingen worden gemaakt.

BBV-indicatoren





Demografische druk (Groene + grijze druk tov 20-64) - Leusden



Legenda

- Leusden
 - 25.000 - 50.000 inwoners
- Eenheid
- %
- Bron
- CBS - Bevolkingsstatistiek

Overhead

Algemeen

De kosten van overhead worden niet onder de beleidsprogramma's (domeinen) verantwoord maar onder een afzonderlijk taakveld overhead. Het BBV geeft de definitie van overhead die de gemeenten moeten hanteren: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Wat heeft het gekost 2020

Lasten en baten Overhead

bedragen x € 1.000

	Begroting		Rekening	Saldo
	Primitief	Na wijziging		
Lasten	7.668	8.604	8.577	27
Baten	545	1.001	1.246	245
Resultaat voor bestemming	-7.123	-7.603	-7.331	271
Toevoeging aan reserves	0	60	60	0
Onttrekking aan reserves	0	226	229	3
Resultaat na bestemming	-7.123	-7.437	-7.162	275

Saldo taakvelden

bedragen x € 1.000

	Lasten		Baten		Saldo	
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening		
	0.4	Overhead	8.604	8.577		1.001
	Overhead	8.604	8.577	1.001	1.246	271
0.10	Mutaties reserves	60	60	226	229	3
	Resultaat na bestemming	8.664	8.637	1.227	1.475	275

Verschillenanalyse

Verschillenanalyse taakvelden

Hieronder is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening 2020. Alleen de taakvelden waar het verschil groter is dan € 50.000 nemen we mee in de analyse. Daarbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen benoemd.

0.4 Overhead € 271.000 (voordeel)

Het niet invullen van formatieruimte in het taakveld Overhead geeft een voordeel van € 100.000. De onderlinge verrekening 2020 met de BLNP resulteert in een nadelig saldo van € 25.000. In de raming voor salarissen en sociale lasten van het taakveld Overhead zijn bedragen opgenomen voor o.a. overuren die in de realisatie over een groot aantal andere taakvelden (41 ramingen) wegvallen, dit geeft een voordeel van € 100.000. Door corona zijn er minder opleidingen gevolgd. Voor de organisatieontwikkeling kost het onderdeel basis op orde meer tijd waardoor de hieraan gerelateerde opleidingen nog niet gevolgd zijn. Dit geeft een voordeel van € 91.000.

Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien

Algemeen

In de vier programma's van deze jaarstukken zijn de specifieke lasten en baten per programma opgenomen. Daarnaast heeft de gemeente ook lasten en baten die niet aan een programma zijn toe te rekenen. Het betreft de algemene uitkering, de algemene belastingen, de financiering, de onvoorzien uitgaven, de stelposten en de vennootschapsbelasting. Deze nemen we op bij de Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.

Wat heeft het gekost 2020

Lasten en baten Algemene dekkingsmiddelen

bedragen x € 1.000

	Begroting		Rekening	Saldo
	Primitief	Na wijziging		
Lasten	1.223	960	2.055	-1.095
Baten	42.456	44.467	44.882	415
Resultaat voor bestemming	41.233	43.507	42.827	-680
Toevoeging aan reserves	0	3.281	3.234	47
Onttrekking aan reserves	632	3.775	3.780	5
Resultaat na bestemming	41.865	44.001	43.373	-628

Saldo taakvelden

bedragen x € 1.000

	Lasten		Baten		Saldo
	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	
	0.5 Treasury	214	214	229	
0.61 OZB woningen	343	346	4.595	4.611	13
0.62 OZB niet-woningen	0	0	2.811	2.801	-10
0.64 Belastingen Overig	0	5	190	195	0
0.7 Algemene uitkering gemeentefonds	0	4	36.500	36.617	113
0.8 Overige baten en lasten	239	1.272	17	282	-768
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	32	0	0	-32
3.4 Economische promotie	0	0	126	138	12
6.3 Inkomensregelingen	165	182	0	0	-17
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	961	2.055	44.468	44.882	-680
0.10 Mutaties reserves	3.281	3.234	3.775	3.780	52
Resultaat na bestemming	4.242	5.289	48.243	48.662	-628

Verschillenanalyse

Verschillenanalyse taakvelden

Hieronder is een analyse opgenomen van de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening 2020. Alleen de taakvelden waar het verschil groter is dan € 50.000 nemen we mee in de analyse. Daarbij worden alleen de belangrijkste afwijkingen benoemd.

0.7 Algemene uitkering gemeentefonds € 113.000 (voordeel)

Een voordeel van € 75.000 is ontstaan doordat de afrekening 2019 van het btw-compensatiefonds voordeliger uitviel dan begroot. Daarnaast is het positieve effect van de bijstelling van de verdeelmaatstaven € 23.000 hoger uitgevallen.

0.8 Overige baten en lasten € 768.000 (nadeel)

Aan de hand van de statische methode is een analyse gemaakt van de (on)inbaarheid van de nog openstaande vorderingen per 31 december 2020. In verband met de te verwachten oninbare bedragen is een bedrag van € 410.000 (nadeel) gedoteerd aan de voorziening dubieuze debiteuren. Deze dotatie heeft voornamelijk betrekking nog niet betaalde huur van het zwembad die we onder voorbehoud van volledige compensatie door de Rijksoverheid, voornemens zijn kwijt te schelden ter compensatie voor het exploitatieverlies over 2020. Het opnemen van de in 2017 verstrekte duurzaamheidsleningen aan schoolinstellingen met betrekking tot MFC Atlas geeft een nadeel van als € 70.000 als gevolg van het corrigeren van in voorgaande jaren ontvangen aflossingen. Doordat er minder vakantie-uren zijn opgenomen dan normaal (Corona) is dit jaar een eenmalige voorziening voor vakantiedagen opgenomen wat resulteert in een nadeel van € 169.000. In 2020 is de financieringssystematiek van

het Bbz vernieuwd wat tot correcties op onze balansposten heeft gezorgd voor een incidenteel nadeel van € 180.000. Het corrigeren van de afwikkeling van de nog te betalen kosten over 2018 met betrekking tot de uitvoeringskosten voor de bijstand geeft een voordeel van € 44.000.

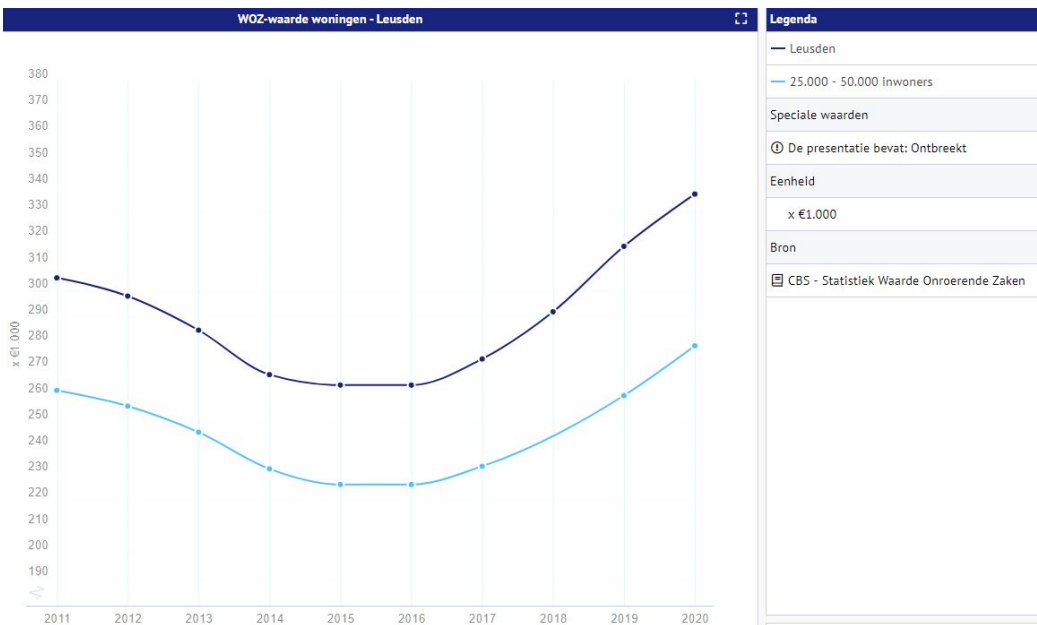
0.10 Mutaties reserves € 52.000 (voordeel)

De niet doorgevoerde storting toerekening uren grondexploitatie ten gunste van de algemene bedrijfsreserve geeft een voordeel van € 47.000.

BBV indicatoren

De verplichte beleidsindicatoren worden per domein weergegeven. De indicatoren staan op waarstaatjegemeente.nl en zijn daar ook te raadplegen. In onderstaande indicatoren wordt Leusden vergeleken met gemeenten van 25.000-50.000 inwoners. Op de website kunnen ook andere vergelijkingen worden gemaakt.

BBV-indicatoren



Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden - Leusden



Legenda

— Leusden

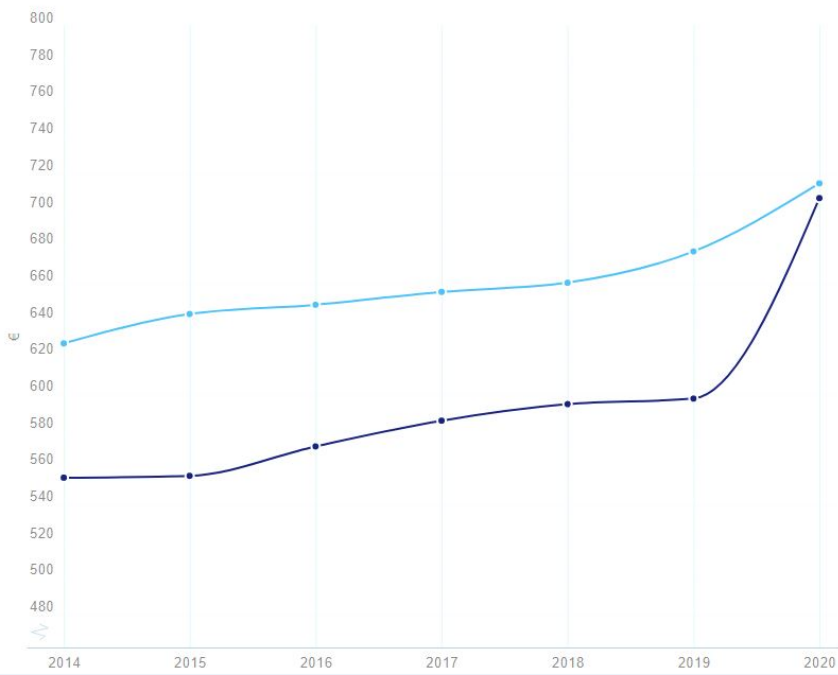
— 25.000 - 50.000 inwoners

Eenheid

€

Bron

COELO, Groningen



Paragrafen

Paragraaf A Lokale heffingen

Wettelijk kader

In de Gemeentewet en in enkele bijzondere wetten is geregeld welke lokale heffingen de gemeente aan inwoners en bedrijven mag opleggen. In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleid en de belangrijkste ontwikkelingen in 2020 met betrekking tot de lokale heffingen. Daarnaast wordt ingegaan op de belastingopbrengst, de ontwikkeling van de lokale lastendruk en kwijtscheldingen.

Beleidskader

Op basis van door de raad vastgestelde verordeningen zijn de volgende heffingen opgelegd: OZB, hondenbelasting, toeristenbelasting, precariobelasting, reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing en reinigingsrecht), rioolheffing, rioolaansluitrecht, leges, marktgeld en lijkbezorgingsrechten. De gemeente voert een ruimhartig kwijtscheldingsbeleid.

Bij de belastingen en tarieven zijn in 2020 de volgende beleidsuitgangspunten toegepast:

- Aanpassen van tarieven met 2% in verband met de ontwikkeling van de inflatie;
- Doorvoeren van ombuigingstaakstellingen bij de OZB (met een meeropbrengst van € 583.300 op grond van scenario 3 in de Kaderbrief 2020) en bij de leges (meeropbrengst € 80.000 voor het verstrekken van informatie over bouwactiviteiten). Laatstgenoemde taakstelling bleek overigens niet haalbaar en is bij de Voorjaarsnota 2020 als besparingsverlies afgeraamd;
- Streven naar kostendekkende heffingen, zo nodig met gebruikmaking van een egalisatievoorziening.

Uitvoering

Het Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT) verzorgt de heffing en inning van de OZB, rioolheffing, reinigingsheffingen, hondenbelasting, en de toeristenbelasting. De overige heffingen int de gemeente Leusden zelf. Het GBLT voert eveneens de taken uit van de wet Waardering onroerende zaken (WOZ).

Tarieven

In de tabel hieronder worden de belangrijkste belastingtarieven in 2020 vermeld, en de tariefontwikkeling ten opzichte van 2019.

Belastingtarieven	2019	2020
OZB, % van de WOZ-waarde:		
- eigendom woningen	0,1026%	0,1040%
- eigendom niet-woningen	0,2757%	0,3055%
- gebruiker niet-woningen	0,2222%	0,2455%
Reinigingsheffingen:		
- afvalstoffenheffing, vast deel	€ 147,00	€ 212,00
- afvalstoffenheffing, variabel deel		
inwerptrommel 30 liter	€ 0,72	€ 0,79
inwerptrommel 60 liter	€ 1,44	€ 1,58
mini-container 240 liter	€ 5,76	€ 6,32
- reinigingsrecht bedrijven, vast deel (incl. btw)	€ 177,87	€ 256,52
Rioolheffing, per aansluiting	€ 117,20	€ 122,50
Hondenbelasting, 1 ^e hond	€ 77,70	€ 79,20
Toeristenbelasting, per overnachting:		
- in hotels, vakantiewoningen, chalets	€ 1,61	€ 1,64
- in overige onderkomens/verblijfaccommodaties	€ 1,08	€ 1,10

Opbrengst

	Begroting, primitief	Begr.wijziging	Na wijziging	(bedragen x € 1.000) Opbrengst 2020
Belastingen:				
OZB	7.538	-132	7.406	7.412
Hondenbelasting	177		177	176
Toeristenbelasting	167	-41	126	138
Precariobelasting	23	-13	10	19
Heffingen en rechten:				
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht	3.055	28	3.083	3.218
Rioolheffing	1.577	62	1.639	1.667
Rioolaansluitrecht	5		5	5
Lijkbezorgingsrechten	35		35	37
Leges	890	141	1.031	1.564
Totaal	13.467	45	13.512	14.236

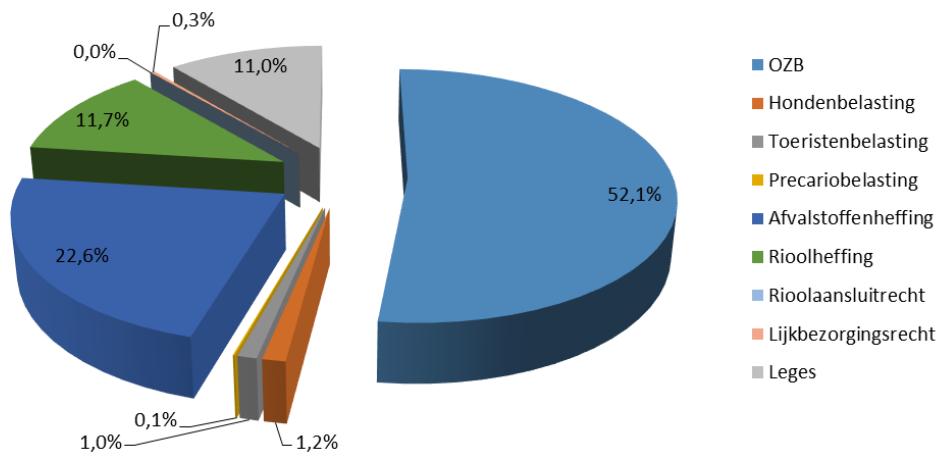
Toelichting

Bij de afvalstoffenheffing is bij het variabele deel (diftar) van de heffing een meeropbrengst ontstaan. Door het thuiswerken en thuisblijven in coronatijd hebben huishoudens meer restafval afgevoerd. Het positieve resultaat van de reinigingsbegroting is toegevoegd aan de egalisatievoorziening.

In verband met het coronavirus daalde in 2020 het aantal zakelijke en toeristische overnachtingen en daarmee de opbrengst van de toeristenbelasting. Daarnaast is besloten om van horecaondernemers geen precario te heffen voor het gebruik van terrassen. Voor de lagere opbrengst bij de toeristen- en precariobelasting is van het Rijk financiële compensatie ontvangen.

Bij de leges is een meeropbrengst ontstaan door meer aanvragen om omgevingsvergunningen voor bouwactiviteiten bij grote projecten. De meeropbrengst is toegevoegd aan de egalisatievoorziening.

Procentuele verdeling opbrengst lokale heffingen



Ontwikkeling lokale lastendruk

Tot de gemeentelijke woonlasten worden de bedragen gerekend die huishoudens betalen aan OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. In 2020 bedraagt de gemiddelde woonlastendruk in Leusden € 726 voor een meerpersoonshuishouden.

Dat is – vooral door de hogere tarieven van de afvalstoffenheffing - een forse stijging ten opzichte van 2019, maar nog wel ruim beneden het landelijk en provinciaal gemiddelde (zie tabel hierna). Op de landelijke ranglijst van bureau Coelo van woonlasten in gemeenten staat Leusden op de 79e positie van de in totaal 355 gemeenten.

De tabel geeft een overzicht van de gemiddelde woonlasten van meerpersoonshuishoudens in Leusden en in omliggende gemeenten. Ten opzichte van deze gemeenten heeft Leusden relatief lage woonlasten. De cijfers zijn ontleend aan de Coelo Atlas lokale lasten 2019 en 2020.

Lokale woonlasten	2019	2020
Leusden	€ 605	€ 726
Amersfoort	€ 743	€ 773
Soest	€ 652	€ 695
Woudenberg	€ 771	€ 832
Zeist	€ 718	€ 772
Barneveld	€ 775	€ 796
Scherpenzeel	€ 774	€ 786
Gemiddeld in provincie Utrecht	€ 737	€ 793
Gemiddeld in Nederland	€ 740	€ 776

Kwijtschelding

Voor inwoners met de laagste inkomens is er de mogelijkheid om voor kwijtschelding in aanmerking te komen. Gehele of gedeeltelijke kwijtschelding is mogelijk voor de afvalstoffenheffing, rioolheffing en bij de hondenbelasting voor de eerste en tweede hond.

In totaal is er in 2020 voor € 134.600 aan kwijtscheldingen verleend:

afvalstoffenheffing € 81.800, rioolheffing € 47.700 en hondenbelasting € 5.100.

Paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Het weerstandsvermogen is te omschrijven als 'de mate waarin de gemeente Leusden in staat is middelen vrij te maken om (incidentele) financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van het bestaande beleid inzake de gemeentelijke dienstverlening'. Het weerstandsvermogen is een financieel vangnet voor optredende gevolgen van risico's die niet goed kunnen worden afgedekt op basis van het gevoerde risicomanagement. In deze paragraaf geven wij u inzicht in risico's van de gemeente, het beschikbare en het benodigde weerstandsvermogen.

Beleidskader

Het beleid is vastgelegd in de Nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2010. Er wordt onderscheid gemaakt in risico's van de algemene dienst en die van het grondbedrijf.

Risicomanagement

Bewustwording van risico's is een belangrijke stap in het beheersen van risico's. Daarom is het van belang regelmatig stil te staan bij de risico's die het bereiken van de doelstellingen in de weg staan en het gesprek hierover te organiseren. Onze risico's worden systematisch in beeld gebracht en op mogelijke consequenties beoordeeld. Tweemaal per jaar wordt een monitor samengesteld waarbij risico's worden geïnventariseerd dan wel geactualiseerd. Daarnaast zijn risico's en risicobeheersing een vast onderdeel van de planning en control gesprekken in onze organisatie. Risicomanagement draagt zo bij aan een grotere weerbaarheid en wendbaarheid. En dat is goed voor de continuïteit van de gemeente als het gaat om de uitvoering van taken en verantwoordelijkheden in de samenleving.

Risico's algemene dienst

De belangrijkste risico's van de algemene dienst zijn meerjarig in beeld gebracht aan de hand van een drietal scenario's, namelijk het optimistische scenario, het pessimistisch scenario en het midden scenario.

Het midden scenario beschouwen we als meest realistisch en wordt in relatie gebracht met het berekende benodigde weerstandsvermogen. Hiervoor nemen we het totaalbedrag aan risico's voor het jaar 2021 van het midden scenario.

bedragen x € 1.000

Risico	optimistische scenario				midden scenario				pessimistisch scenario			
	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
1 Algemene uitkering	50	300	750	1.200	125	625	1.075	1.525	200	1.015	1.465	1.915
2 Jeugdhulp	270	320	230	196	530	670	680	770	840	1.080	1.210	1.430
3 WMO	160	395	600	830	345	750	1.100	1.500	530	1.100	1.610	2.200
4 Directe gevolgen Coronacrisis	135	45	35	-	350	90	70	-	770	170	140	-
5 Niet halen ombuigingen en taakstellingen	160	170	190	190	320	350	380	380	475	520	560	560
6 Werk, inkomen & participatie	120	120	120	120	195	195	195	195	295	295	295	295
7 Grote projecten & onderhoud kapitaalgoederen	160	190	205	205	390	450	480	480	620	735	795	795
8 Pensioenen & wachtgeld wethouders	200	200	200	200	300	300	300	300	400	400	400	400
9 Bedrijfsvoeringsrisico's	150	110	110	110	300	280	280	280	400	730	380	380
10 Fiscale risico's	100	50	50	50	300	120	110	110	840	170	160	160
Overige risico's	165	155	155	155	365	325	325	325	600	535	535	535
Totaal	1.670	2.055	2.645	3.256	3.520	4.155	4.995	5.865	5.970	6.750	7.550	8.670

Wij willen benadrukken dat de uitkomsten van de scenario's geen voorspelling geeft van de werkelijkheid, maar inzichten geeft wat er gebeurt als er op meerdere onderdelen van de gemeentelijke begroting sprake is van tegenvallende ontwikkelingen en stress (gevoeligheidsanalyse). De uitkomsten moeten daarom ook met enige voorzichtigheid worden geïnterpreteerd en beseft moet worden dat een verkenning van een toekomstige situatie gepaard gaat met inherente beperkingen en onzekerheden.

Benodigd weerstandsvermogen Algemene dienst

Het benodigde weerstandsvermogen is genormeerd op 10% van de omzet van de algemene dienst (exclusief sociaal domein), namelijk € 5.560.000,-. Omdat het totaal van de geïnventariseerde risico's aan de hand van het midden scenario voor het jaar 2021 lager is dan het genormeerd benodigd weerstandsvermogen wordt bij berekening van het weerstandsvermogen uitgegaan van het genormeerd benodigd weerstandsvermogen.

Beschikbare weerstandsvermogen Algemene dienst

Het beschikbare weerstandsvermogen voor het afdekken van de risico's bij de algemene dienst wordt gevormd door het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve (basisdeel). Dit bedraagt € 3.416.000,- zijnde het saldo van deze reserve per 31 december 2020.

Ratio weerstandsvermogen Algemene dienst

Wij drukken het weerstandsvermogen uit in een ratio.

Met behulp van dit verhoudingsgetal wordt bepaald of het weerstandsvermogen toereikend is. De gemeente streeft naar een ratio van 1,0 met als toegestane bandbreedte een bovengrens van 1,2 en een ondergrens van 0,8. Komt de ratio buiten de bandbreedte dan wordt binnen een jaar een voorstel gedaan om het beschikbare weerstandsvermogen te verhogen of te verlagen. De ratio wordt als volgt berekend:



Conclusie:

Met de cijfers per 31-12-2020 is de weerstandratio 0,61. Dit afgezet tegen het gemeentelijke beleid zoals vastgelegd in de Nota risicomanagement & Weerstandscapaciteit, is de weerstandscapaciteit hiermee onvoldoende. Bij de kadernota 2021 is dit reeds geconstateerd en zijn besluiten genomen om het weerstandsvermogen in 2021 te verhogen naar minimaal de ratio 1.

Naast dit deel is voor het opvangen van risico's in het sociaal domein een afzonderlijke reserve sociaal domein is ingesteld. Op 31 december 2020 bedraagt de omvang van deze reserve € 764.000,-. Doordat er toekomstige uitnamen zijn gepland is het verwachte netto saldo € 392.000 per 31-12-2024.

Risico's grondexploitatie

In de Actualisatie van de diverse grondexploitaties zijn de risico's benoemd (en waar mogelijk gekwantificeerd) die de gemeente loopt met de uitvoering van grondexploitaties.

Benodigd weerstandsvermogen Grondbedrijf

In de Nota Risicomanagement en Weerstandvermogen is beschreven hoe de norm voor het benodigde weerstandsvermogen wordt berekend. Op basis van de grondexploitaties zoals opgenomen in de Actualisatie 2021 wordt het benodigde weerstandsvermogen grondbedrijf voor 2021 genormeerd op € 1.010.000.

Beschikbare weerstandsvermogen Grondbedrijf

Het beschikbare weerstandsvermogen grondbedrijf wordt gevormd door het vrij aanwendbare deel van de Algemene Reserve Grondbedrijf. De omvang van deze reserve bedraagt € 1.895.000 per 31 december 2020.

Ratio weerstandsvermogen Grondbedrijf

Evenals voor de Algemene Dienst wordt ook voor het Grondbedrijf uitgegaan van een ratio van minimaal 1,0 met als toegestane bandbreedte een bovengrens van 1,2 en een ondergrens van 0,8. Komt de ratio buiten de bandbreedte dan wordt binnen een jaar een voorstel gedaan om het beschikbare weerstandsvermogen te verhogen of te verlagen. De ratio wordt als volgt berekend:



Conclusie:




Met een weerstandratio van 1,88, afgezet tegen het gemeentelijke beleid zoals vastgelegd in de Nota risicomanagement & Weerstandscapaciteit, is de weerstandscapaciteit ruim voldoende.

Kengetallen financiële positie



















Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de rekening of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de (ontwikkeling van de) financiële positie. Naast de kengetallen wordt een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen.

Bij de beoordeling van de kengetallen maken we gebruik van 'zogenheten 'signaleringswaarden' die afkomstig zijn uit

onder meer de stresstest voor 100.000+gemeenten en het gemeenschappelijk financieel toezichtskader 2020. In de tabel hieronder is te zien welke waarden bij welke categorie (A, B of C) behoren. Wij zullen de kengetallen opnemen en indelen in onderstaande drie categorieën waarbij categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest.

Signaalwaarden kengetallen	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Kengetallen:			
Netto schuldquote	< 90 %	90 -130 %	> 130 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90 %	90 -130 %	> 130 %
Solvabiliteitsratio	> 50 %	20 – 50 %	< 20%
Grondexploitatie	< 20%	20 – 35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	> 0 %	0%	< 0 %
Gemeentelijke belastingcapaciteit	< 95%	95 – 105 %	> 105 %

In de hierna opgenomen tabel zijn de voorgeschreven kengetallen vermeld en zijn de berekende waarden alsmede het verloop van deze waarden ingevuld. Daarna volgt per kengetal een korte uitleg en wordt op de uitkomst en situatie voor Leusden ingegaan.

Kengetallen:	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2019	2020	2020
Netto schuldquote	10% 	25% 	14% 
voor alle verstrekte leningen	12% 	23% 	11% 
Solvabiliteitsratio	43% 	42% 	47% 
Grondexploitatie	8% 	4% 	3% 
Structurele exploitatieruimte	-4% 	0% 	2% 
Gemeentelijke belastingcapaciteit	82% 	97% 	98% 

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en zegt het meest over de financiële vermogenspositie van een gemeente. De netto schuldquote geeft aan of een gemeente investeringsruimte heeft of juist op haar tellen moet passen. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting minder flexibel wordt. De netto schuldquote neemt in meerjarenperspectief toe omdat onze liquide middelen sterk afnemen door een aantal investeringsprojecten. Toch blijft onze netto schuldpositie van Leusden laag en financieel gezond.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat er bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terugbetaald worden geeft dit kengetal inzicht in wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen. Het aandeel doorgeleende gelden is voor Leusden relatief beperkt waardoor de uitkomst van dit kengetal niet of nauwelijks afwijkt van de netto schuldquote. Dit geeft aan dat het 'terugbetalingsrisico' gering is.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen hoe gezonder de gemeente. Normaal bevindt de solvabiliteitsratio van een gemeente zich tussen de 30% en 80%. Leusden bevindt zich met een solvabiliteitsratio van 47% binnen deze bandbreedte.

De solvabiliteitsratio heeft als signaleringswaarde B, maar zit net op de grens tussen A en B. Dit wordt mede veroorzaakt door het grote aandeel van o.a. onderhoudsvoorzieningen in onze balans. Wanneer rekening wordt gehouden met onze onderhoudsvoorzieningen, door deze mee te nemen bij onze reserves, dan komt de solvabiliteitsratio uit op 61%. Hieruit blijkt dat Leusden in staat is zeer goed te voldoen aan zijn financiële verplichtingen.

Structurele exploitieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Deze posten zijn tijdelijk en/of hebben een eindig doel. Met andere woorden, er is een einddatum bekend. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Het kengetal geeft hiermee aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid.

Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van gemeentes. De boekwaarde van de voorraad gronden is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Het kengetal geeft weer hoe de waarde van de grondexploitatie zich verhoudt tot de totale baten. Hoe lager het kengetal, hoe beter.

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen om bijvoorbeeld opgetreden risico's op te vangen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. Voor de jaarrekening komt het kengetal voor de belastingcapaciteit uit op 98%. De belastingcapaciteit ligt onder het landelijk gemiddelde.

Beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie

De financiële kengetallen geven aan dat Leusden een sterke financiële positie heeft maar uit de signaalwaarden blijkt dat onze financiële positie wel afneemt. Voor Leusden was in 2020 sprake van structurele vrije ruimte binnen de jaarrekening. De schuldenlast van Leusden ten opzichte van de eigen middelen is relatief laag. Hierdoor is de druk van de rentelasten en de aflossing van geldleningen op de exploitatie laag. Onze solvabiliteitsratio daalt licht, maar wanneer rekening wordt gehouden met onze onderhoudsvorzieningen blijkt dat Leusden in staat is zeer goed te voldoen aan haar financiële verplichtingen.

Ook is onze belastingdruk laag ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Het kengetal grondexploitatie geeft aan dat wij nog boekwaarden aan voorraad gronden hebben die door middel van verkopen moeten worden goedge maakt. In meerjarenperspectief neemt dit sterk af. Ook beschikken we voor onze grondexploitaties over ruim voldoende weerstandsvermogen om eventuele financiële tegenvallers op te vangen.

Het weerstandsvermogen van de algemene dienst is per 31-12-2020 lager dan de ondergrens van 0,8. Dit afgezet tegen het gemeentelijke beleid zoals vastgelegd in de Nota risicomangement & Weerstandscapaciteit, is de weerstandscapaciteit hiermee onvoldoende. Bij de kadernota 2021 is dit reeds geconstateerd en zijn besluiten genomen om het weerstandsvermogen in 2021 te verhogen naar minimaal de ratio 1.

De impact van de uitbraak van COVID-19 (corona) heeft naar verwachting voor veel beleidsterreinen mogelijk nog voor jaren gevolgen. Vooralsnog veronderstellen wij dat er voldoende ruimte is om financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van het bestaande beleid inzake de gemeentelijke dienstverlening..

Paragraaf C Kapitaalgoederen en investeringen

Algemeen

In deze paragraaf wordt weergegeven hoe het gemeentelijk beleid ten aanzien van het groot onderhoud van kapitaalgoederen in het jaar 2020 tot uitvoering is gebracht en welke middelen hiervoor zijn aangewend. Het onderhoud van kapitaalgoederen bestaat uit twee soorten onderhoud; het dagelijks klein onderhoud, waarvan de kosten direct ten laste van de exploitatie komen en daarnaast het groot onderhoud, waarvan de kosten ten laste van de aanwezige onderhoudsvoorzieningen worden gebracht. Levensduur verlengende onderhoudsmaatregelen worden geactiveerd en afgeschreven, daar waar mogelijk gedekt vanuit daartoe gereserveerde bedragen.

Kapitaalgoederen in Leusden

De gemeente Leusden heeft circa 1.720.000 m² aan wegen, 227 kilometer aan riolering, 5 hectare aan water, 1.330.000 m² aan groen en 27.000 m² aan gebouwen in beheer. De instandhouding van deze kapitaalgoederen vergt circa 20% van de jaarlijkse gemeentelijke lasten.

Ontwikkelingen

Actualisatie groot onderhoud

Eind 2016 zijn de groot onderhoudsperspectieven voor het laatst geactualiseerd. De geactualiseerde onderhoudsramingen zijn toen vastgesteld voor de vierjaarlijkse periode 2016-2019. De benodigde instandhoudingsuitgaven op het terrein van Openbare Verlichting (binnen de financiële kaders van het beleidsplan Openbare Verlichting) en de vervanging van ondergrondse afvalinzamelings-containers maken nog geen onderdeel uit van de door het college vastgestelde onderhoudsrapportage. De uitgaven op deze twee onderhoudsdisciplines worden geïntegreerd in een volgende actualisatie van het groot onderhoud. In 2021 wordt het groot onderhoud geactualiseerd voor de vierjaarlijkse periode 2021-2024.

Activeren investeringen met maatschappelijk nut

Met ingang van 2017 verplicht het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) gemeenten om investeringen met maatschappelijk nut te activeren- en af te schrijven. Als gespaarde middelen worden ingezet voor levensduurverlenging of kwaliteitsverbetering van kapitaalgoederen met maatschappelijk nut, worden gespaarde bedragen ondergebracht in de reserve dekking kapitaallasten met maatschappelijk nut. Kapitaallasten worden hierdoor in beginsel budgettair neutraal in de begroting gemeentelijke begroting gebracht.

Actualiteit van de beheerplannen

Voorzieningen die worden gevormd om de (groot) onderhoudslasten van een kapitaalgoed over een aantal jaren te egaliseren kunnen alleen worden ingesteld en gevoed op basis van een beheerplan van het desbetreffende kapitaalgoed. In het beheerplan worden de activiteiten en benodigde middelen voor de instandhouding van de kapitaalgoederen vermeld. Onderstaand wordt per onderhoudsdiscipline het actuele beheerplan en de geplande actualisatie daarvan weergegeven. Zoals eerder vermeld worden vervangingsinvesteringen geactiveerd en daar waar mogelijk gedekt vanuit de binnen de begroting gespaarde middelen.

Discipline	beheerplan	actualisatiejaar
Water	Groot onderhoud 2016-2019	2021
Wegen	Groot onderhoud 2016-2019	2021
Verkeersregelinstallaties	Groot onderhoud 2016-2019	2021
Civiele kunstwerken	Groot onderhoud 2016-2019	2021
Gebouwen	Groot onderhoud 2016-2019	2021
Groenonderhoud	Groot onderhoud 2016-2019	2021
Speelvoorzieningen	Groot onderhoud 2016-2019	2021
Sportterreinen	Groot onderhoud 2016-2019	2021
Riolering	GRP 2019-2023	2024
Openbare verlichting	Beleidsplan OVL 2015-2024	2021
Ondergrondse afvalinzameling	Collegebesluit mei 2019	2021

Budgetten

In onderstaande tabel geven wij een overzicht van de totale uitgaven aan het groot- en vervangingsonderhoud van de kapitaalgoederen zoals opgenomen in de diverse programma's van de begroting. De begroting na wijzigingen is ontstaan door bijstelling van de budgetten bij de Najaarsnota 2020. De bedragen zijn inclusief 'VAT'. Middels die toerekening worden jaarlijks loonkosten en een aandeel indirecte kosten toegerekend aan de onderhoudsvoorzieningen.

Tabel C.1 Uitgaven groot onderhoud kapitaalgoederen per programma

	Begroting 2020		Realisatie 2020	Saldo 2020
	Primitief	na wijziging		
Budget inclusief VAT, pp 2020				
Domein Leefomgeving				
- wegen	2.260.000	1.223.000	1.216.000	7.000
- civiele kunstwerken	384.000	88.000	19.000	69.000
- openbaar groen	130.000	130.000	130.000	0
- speelvoorzieningen	114.000	114.000	101.000	13.000
- waterbeheer	103.000	103.000	105.000	-2.000
- verkeersregelinstanties	108.000	14.000	14.000	0
- brandweergarages	69.000	197.000	200.000	-3.000
- bibliotheken	25.000	15.000	18.000	-3.000
- binnensportaccommodaties	150.000	50.000	40.000	10.000
- buitensportaccommodaties	408.000	48.000	39.000	9.000
- onderhoud zwembad	424.000	424.000	0	424.000
- multifunctionele accommodaties	350.000	75.000	112.000	-37.000
- centrum voor Natuur en Milieu	6.000	2.000	0	2.000
- aula en toren begraafplaats	23.000	9.000	26.000	-17.000
- verhuurde panden	30.000	0	7.000	-7.000
- jeugd- en jongerencentra	64.000	15.000	16.000	-1.000
- parkeeraccommodaties	0	5.000	2.000	3.000
- gemeentewerf / milieustraat	119.000	3.000	0	3.000
- renovatie en groot onderhoud riolering	790.000	550.000	462.000	88.000
- vervanging Openbare Verlichting	105.000	105.000	11.000	94.000
- ondergrondse afvalinzameling	69.000	69.000	62.000	7.000
Overhead				
- gemeentehuis	131.000	44.000	51.000	-7.000
Totaal	5.862.000	3.283.000	2.631.000	652.000

Inclusief de budgetten die beschikbaar zijn voor de instandhouding van de gemeentelijke riolering en de vervanging van de openbare verlichting komen de totaal voor 2020 voorziene investerings-/groot onderhoudsuitgaven neer op ca. € 5,9 mln. (zie bovenstaande tabel). Middels de najaarsnota 2020 zijn de voorziene uitgaven in 2020 neerwaarts bijgesteld. De voornaamste financiële afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde uitgavenplanning 2020 (in totaal € 652.000 lagere uitgaven dan in de bijgestelde begroting voorzien) worden hierna kort toegelicht.

groot onderhoud civiele kunstwerken, € 69.000 lagere uitgave

In de najaarsnota zijn de in 2020 voorziene onderhoudsuitgaven aan civiele kunstwerken tussentijds bijgesteld vanwege fasering van werkzaamheden. Ten opzichte van de bijgestelde planning is de uitvoering van werkzaamheden aan- dan wel de vervanging van een aantal stalen en betonnen bruggen uitgelopen. De gefaseerde werkzaamheden (bruggen Landweg-Noorderinslag, Hamersveldseweg 107, Davelaak – De Boomgaard) worden in 2021 alsnog uitgevoerd.

groot onderhoud zwembad, € 424.000 lagere uitgave

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2020 is er nog niet afgerekend met de SRO over het in 2020 aan het zwembad uitgevoerde groot onderhoud. De afrekening vindt in 2021 plaats.

groot onderhoud multifunctionele centra, MFC de Korf € 37.000 hogere uitgaven

De tot nu toe aangehouden groot onderhoudsmaatregelen zijn na het besluit over de toekomst van de Korf in uitvoering gebracht (besluitvorming door de raad in december 2019). De budgetten in de begroting 2020 zijn hier in administratieve zin tussentijds niet op bijgesteld. De onderhoudsuitgaven vinden plaats binnen de kaders van het raadsvoorstel uit december 2019.

groot onderhoud Toren begraafplaats, € 17.000 hogere uitgaven

Uit de inspectie van de monumentenwacht is gebleken dat verschillende houten constructieve elementen vervangen moesten worden. Dit om verdere houtrot te voorkomen. Daarnaast bleek het noodzakelijk om enkele niet voorziene elektra technische werkzaamheden uit te voeren.

renovatie en vervanging riolering, € 88.000 lagere uitgave dan in 2020 begroot

In de najaarsnota zijn de in 2020 voorziene uitgaven al neerwaarts bijgesteld. Dit als gevolg van het streven naar een integrale aanpak bij diverse ruimtelijke ontwikkelingen. Aan de laatstgenoemde werkzaamheden is in 2020 prioriteit gegeven. Voorbeelden hiervan zijn de aanpak van meerdere locaties in Leusden Zuid en de Burgemeester de Beaufortweg. Dit verschijnsel manifesteert zich ook bij het opmaken van deze jaarrekening; een aantal voor 2020 meer kleinschalige verbeteringen, vervangingen en renovaties heeft in 2020 geen doorgang kunnen vinden en schuiven door in de planning.

vervanging armaturen openbare verlichting, € 94.000 lagere uitgaven dan in 2020 begroot

In het jaar 2019 is een grote slag gemaakt voor wat betreft de vervanging van de armaturen van de openbare verlichting. De grootschalige investeringsuitgaven uit het Beleidsplan Openbare Verlichting zijn allen in 2019 uitgevoerd. In het jaar 2020 zijn slechts enkele kleinschalige aanpassingen gedaan om het lichtniveau op een aantal locaties in de gemeente te verbeteren.

Verloop van de onderhoudsvoorzieningen

De bekostiging van het groot onderhoud aan de kapitaalgoederen wordt gedekt uit diverse onderhoudsvoorzieningen. Het feitelijke verloop van de voorzieningen in het jaar 2020 wordt in Tabel C2 weergegeven. Het totale saldo van de onderhoudsvoorzieningen neemt met circa € 1,1 mln. toe ten opzichte van de stand per 1 januari 2020 (inclusief de voorziening egalisatie rioolbeheer). Alle uitgaven vanuit de onderhoudsvoorzieningen vinden plaats binnen de kaders van de in 2016 geactualiseerde onderhoudsplanning welke kader stellend in de gemeentebegroting is gebracht.

De onderhoudsvoorzieningen worden in het jaar 2021 opnieuw geactualiseerd op basis van een financiële doorrekening van de beheerplannen. De onderhoudsvoorzieningen dienen een dusdanige hoogte te hebben dat de aanwezige kapitaalgoederen voor een periode van 12 jaar in stand gehouden kunnen worden. Indien de actualisatie dit uitwijst zal de raad worden gevraagd om in te stemmen met bijstelling van de in de begroting opgenomen voeding van de diverse onderhouds-egalisatievoorzieningen. Naar verwachting kan hier eind 2021 definitief inzicht in worden gegeven.

Tabel C.2 Saldi onderhoudsvoorzieningen (bedragen x € 1.000)

Onderhoudsvoorzieningen	stand 1-1-2020	Vermeerdering	Vermindering	stand 31-12-2020	mutatie in 2020
Wegbeheer, deklagen	3.452	1.722	900	4.274	822
Wegbeheer, elementen	954	271	33	1.192	238
Waterbeheer	235	90	105	220	-15
Gebouwenbeheer	1.735	649	478	1.906	171
Groenbeheer	1.706	108	69	1.745	39
Rioolbeheer	2.604	204	462	2.346	-258
Sportterreinen	2.457	168	41	2.584	127
Totaal voorzieningen	13.143	3.212	2.088	14.267	1.124

Paragraaf D Financiering

Treasury-functie

De gemeentelijke treasury-functie heeft als doel het financieren van het gemeentelijk beleid (zorgen voor tijdige beschikbaarheid van voldoende geldmiddelen) en het uitzetten van overtollige geldmiddelen. De risico's en kosten worden daarbij geminimaliseerd en het renteresultaat geoptimaliseerd. De functie wordt uitgevoerd binnen de normen van de Wet FIDO, de ministeriële regeling Ruddo en de Treasury verordening 2016.

Financieringsbeleid

De (tijdelijke) overtollige liquide middelen worden aangehouden bij het Agentschap (schatkist). Dit gebeurt in een rekening courant-verhouding. De vergoeding hierop in 2020 was 0%.

Om het renteresultaat te optimaliseren wordt financiering van investeringen met externe middelen beperkt door eerst de eigen liquide financieringsmiddelen te gebruiken. Als deze laatste ontoereikend zijn kunnen er externe middelen in de vorm van projectfinanciering worden aangetrokken, mede op basis van de liquiditeitsprognose en rentevisie. In 2020 is een langlopende lening voor de renovatie en uitbreiding van MFC Atria en MKC 't Ronde aangetrokken.

Indicatoren

Om vooral de financieringsrisico's (renterisico's) te beperken, staan in de Wet FIDO twee instrumenten: renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Daarnaast is met het schatkistbankieren een drempelbedrag bepaald. De provincie toetst of de gemeente aan deze normen voldoet.

Renterisiconorm

Onze verplichte aflossingen langlopende leningenportefeuille zijn € 787.000 en vallen daarmee ruimschoots binnen de norm van € 13.500.000.

Kasgeldlimiet

Er is in 2020 tweemaal kort geld aangetrokken (kasgeldleningen).

Drempelbedrag schatkistbankieren

Alle (tijdelijke) overtollige middelen moeten verplicht in de schatkist aangehouden worden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is in 2020 niet overschreden.

Rente en beleggingsvolume

Ontvangen rente uitgezette leningen en liquide middelen

In de programmabegroting is uitgegaan van een opbrengst van € 61.000, hiervan is € 45.900 afgeraamd bij de Najaarsnota. De gerealiseerde opbrengst is € 24.000.

Overzicht resultaat uitgezette leningen en liquide middelen	bedragen x €1.000	
	Rekening 2019	Rekening 2020
Opbrengst per saldo	19	24
Gemiddeld volume	9.266	10.706
Gemiddeld rendement	0,21%	0,23%

Betaalde rente leningenportefeuille (externe projectfinanciering)

Voor het project renovatie en uitbreiding van MFC Atria en MKC 't Ronde is in augustus 2020 een 25-jarige lening aangetrokken bij de BNG van € 3,9 miljoen (looptijd tot en met 11-8-2045).

De restant schuld per ultimo boekjaar is € 3,9 miljoen. De rentelast 2020 voor deze nieuwe lening is € 3.717 (0,245%).

Leningenportefeuille 2020: (bedragen x € 1.000)

Kredietverstrekker – Project	Ingangsdatum	Einddatum	Totaal leningen	Tarief	Schuld 1-1	Lening 2020	Aflossing 2020	Schuld 31-12	Rente 2020
BNG - MFC Atria	15-7-2015	14-07-2040	€ 6.000	1,705%	€ 5.040	0	€ 240	€ 4.800	€ 84
BNG - Hart van Leusden	11-10-2018	31-12-2042	€ 5.700	1,455%	€ 5.244	0	€ 228	€ 5.016	0
BNG – IKC Berkelwijk	6-2-2019	5-2-2044	€ 4.315	1,278%	€ 4.315	0	€ 345	€ 3.970	€ 76
BNG - MFC Atria en MKC 't Ronde	11-8-2020	11-8-2045	€ 3.900	0,245%	0	€ 3.900	0	€ 3.900	€ 53
Totaal			€ 19.915		€ 14.599	€ 3.900	€ 813	€ 17.686	€ 213

Renteschema

In onderstaand schema wordt uiteengezet hoe de rentetoerekening in 2020 heeft plaatsgevonden:

a.	externe rentelasten over korte en lange financiering	213.514
b.	Externe rentebaten	24.477
	saldo rentelasten en rentebaten	189.038
c1.	rente die aan grondexploitatie wordt doorbereken	-
	rente van projectfinanciering die aan betreffende	
c2.	taakvelden is doorberekend	213.514
	aan taakvelden toe te rekenen rente	24.477
d1.	Rente over eigen vermogen	-
d2.	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	24.477
e.	aan taakvelden toegerekende rente	-
	Positief renteresultaat op het taakveld treasury	24.477

Volume leningen en liquide middelen

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).		-2.690	-386	351
2. (-) Mutatie (im)materiële vaste activa		2.206	3.940	3.922
3. (+) Mutatie voorzieningen		-93	0	-996
4. (-) Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)		-3.094	-3.801	-3.084
5. (-) Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa		0	0	0
Berekend EMU-saldo		-1.895	-525	-1.482

Het volume aan uitgezette langlopende leningen en liquide middelen per ultimo boekjaar is als volgt:

Overzicht leningen en liquide middelen		<i>bedragen x € 1.000</i>	
	31-12-2019	31-12-2020	
Uitgezette leningen, looptijd langer dan 1 jaar	1.299	1.406	
Middelen in de Schatkist	9.605	7.535	
Bankrekeningen	275	223	
	11.179	9.164	

Gemeentegaranties

Garantstelling geldleningen

Het totaal van door de gemeente geborgde geldleningen bedraagt per eind 2020 € 2,54 miljoen (per eind 2019: € 2,60 miljoen). Het betreft in totaal tien gemeentegaranties. In 2020 zijn geen nieuwe gemeentegaranties verstrekt.

Paragraaf E Bedrijfsvoering

Doel Paragraaf

Wettelijke regel uit BBV

De paragraaf betreffende de bedrijfsvoering geeft ten minste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Organisatieontwikkeling

In 2019 hebben we de zorg- en knelpunten in de organisatie geïnventariseerd. Een oplopend ziekteverzuim, hoge werkdruk bij een substantieel deel van de organisatie, en verminderde integraliteit in de organisatie waren belangrijke zorgpunten. Op een aantal plaatsen in de organisatie was sprake van een formatief knelpunt. Begin 2020 is een plan van aanpak opgesteld en voorgelegd ter besluitvorming in de raad van maart. Er wordt uitvoering gegeven aan het plan van aanpak. Zo zijn in 2020 de organisatiedirecteur en de teammanagers geworven en ingewerkt, is de organisatie opnieuw ingericht in teams, zijn vacatures ingevuld en is de overlegstructuur ingeregeld.

Intergemeentelijke samenwerking bedrijfsvoering

Per 1 januari 2017 werken de gemeente Bunschoten, Leusden, Nijkerk en Putten samen op het gebied van bedrijfsvoering. De samenwerking is aangegaan omdat er voordelen en resultaten kunnen worden behaald op de zogenaamde 4K's:

- een betere **kw**aliteit van dienstverlening;
- een minder **kw**etsbare positie bij een toenemend takenpakket en de eisen die daaraan gesteld worden;
- een **k**ostenbesparing door gezamenlijke inkoop, standaardisatie en harmonisatie van werkzaamheden;
- een grotere **k**ans voor het personeel in (door-) ontwikkeling en breedte en diepte in het takenpakket.

Samenwerking vindt plaats op vier taakvelden waar in 2020 de volgende resultaten zijn gerealiseerd.

Financiën

In het taakveld financiën wordt er gewerkt vanuit een gezamenlijke financiële applicatie met één rekeningschema. Samenwerking vindt op verschillende vlakken van het financiële taakveld plaats. De focus moet zijn van werken voor één gemeente naar werken voor vier gemeenten. In 2020 zijn onder meer de volgende resultaten behaald.

- De crediteurenadministratie werkt sinds einde 2019 vanuit één team in een gezamenlijk werkproces waardoor onderlinge vervanging bij ziekte en verlof plaatsvindt.
- Er wordt gewerkt volgens een gezamenlijk interne controle plan waarin controles en reviews bij elkaar worden uitgevoerd. De bevindingen vanuit de managementletters worden met elkaar gedeeld met als doel te verkennen waar een gezamenlijke aanpak mogelijk is of waar we kunnen leren van een best-practice gemeente.
- Met ingang van 2021 wordt het een taak van het college om zich te verantwoorden over de rechtmatigheid. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording gaan we in BLNP verband oppakken. De gezamenlijke aanpak is eind 2020 vastgelegd in een plan van aanpak dat in 2021 moet worden uitgevoerd.
- We zijn gestart met het harmoniseren van de processen van het samenstellen van de P&C producten. Een eerste stap is een uniforme werkwijze voor het samenstellen van de financiële begroting.

ICT

In het perceel van informatisering is nog steeds leidend het laatste jaar van het vastgestelde beleidsplan. We hebben daaruit de strategische stappen voor de komende tijd aangegeven. We werken samen op meerdere deelgebieden, waarvan de onderdelen veiligheidsbeleid en privacy al geheel BLNP breed worden opgepakt.

In 2020 hebben we voor het systeembeheer, ook al zijn we in technische zin nog verschillend, gewerkt vanuit één werkvoorraad. Door uitwisseling van enkele collega's hebben we een groot migratie project in Putten kunnen ondersteunen. Het afgelopen jaar lag de focus op:

- Door de Corona pandemie hebben we versneld moeten inspelen op het faciliteren van het thuiswerken en het digitaal vergaderen. Bovendien hebben we het digitaal vergaderen van de raad- en de commissies moeten neerzetten en ondersteunen. Met de uitrol van Teams hebben we daar grote stappen in gemaakt. Ook hebben we een volgende gemeente kunnen uitrusten met een digitale flexibele werkplek.
- In juridische zin hebben we met Microsoft, na een intensief traject, voor de vier gemeenten een uniform contract kunnen afsluiten voor de Microsoft licenties voor Office 365. Het proces werd bemoeilijkt omdat we vier verschillende juridische entiteiten hebben.
- We hebben enkele applicaties kunnen harmoniseren en een aantal applicaties naar de Cloud kunnen brengen. Ons beleid is "Cloud; tenzij:"
- Op het terrein van de veiligheid is de Ensia verklaring met ons vieren afgerond en zijn we gezamenlijk opgetrokken het bewustzijn bij de collega's voor veilig omgaan met gegevens en de technische weerbaarheid te verhogen. Leidend daarbij zijn de aanbevelingen van de Informatiebeveiligingsdienst (IBD).

- Er is een gezamenlijk traject opgepakt voor de implementatie van veilige mail in de vier gemeenten. We hebben gekozen voor Zivver dat ook voldoet aan de voorwaarden van veilige uitwisseling van zorgmail.

HRM

In 2020 heeft het HRM-team te maken gehad met wisseling van teamhoofden. Eind 2020 is een nieuw teamhoofd benoemd. Mede hierdoor en vanwege Corona is de gewenste teamontwikkeling en deskundigheidsbevordering van het HRM team uitgesteld. Ondanks deze gebeurtenissen heeft het team veel weten te bereiken.

- In het voorjaar van 2020 is de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren afgerond.
- De projectgroep Harmonisatie arbeidsvoorwaarden is gestart met fase 1: het in kaart brengen van de lokale regelingen en het effect daarvan op de arbeidsvoorwaarden. Eind 2020 is de routemap verkend met betrekking tot de bestuurlijke besluitvorming en de instemming c.q. overeenstemming met de medezeggenschap. Het is een ingewikkelde puzzel in samenwerking met de vier gemeenten, die in 2021 veel energie zal vragen van alle partijen. Het beoogde onderzoek functiewaarderingsstelsel (fase 2) is onlosmakelijk verbonden met de bovengenoemde harmonisatie en is opgeschort (na fase 1).
- De personeels- en salarisadministratie heeft mooie stappen gezet in 2020. Het team werkt nauw samen, is minder kwetsbaar, biedt elkaar volop kansen en levert een constant gewenste kwaliteit. De inrichting van één e-HRM systeem vraagt meer tijd en inzet van middelen dan voorzien. Samen met de vier gemeenten en Vismalraet worden de oplossingsrichtingen voor de verschillen in processen, rollen en huisstijlen afgestemd en uitgevoerd. Met het generiek, uniform en standaard inrichten van de processen wordt toegewerkt naar het steeds meer samen werken vanuit één workload in één systeem.
- De projectgroep Aanbesteding Arbodienstverlening heeft eind 2020 de voorbereidende werkzaamheden voor het uitzetten van de aanbesteding in 2021 naar één arbodienstverlener voor vier gemeenten afgerond.

Juridische zaken

In 2020 is door de medewerkers van het juridische team BLNP uitvoering gegeven aan het door het team opgestelde jaarplan. Het team juridische zaken voert de volgende werkzaamheden uit:

Juridische advisering:

- Advisering aan bestuurders en ambtenaren, hierbij wordt gebruik gemaakt van een digitale applicatie waarin het team benaderd kan worden en waarin een kennisbank wordt opgebouwd;
- Coördinatie van WOB-verzoeken;
- Ondersteuning bij behandeling van klachten en contact met de gezamenlijke gemeentelijke ombudsman voor Bunschoten, Nijkerk en Putten;
- Coördinatie van inzet van externe juridische capaciteit (huisadvocaat) waar nodig.
- In 2020 zijn de eerste mogelijkheden voor het ontwikkelen van specialismen en advisering op BLNP-niveau verkend. In praktische zin valt hier nog veel te winnen en dit zal één van de speerpunten zijn voor 2021

Secretariaat commissie bezwaarschriften

- Het voeren van het secretariaat en de behandeling van bezwaarschriften.
- De ambitieuze plannen van dit cluster zijn nog niet voldoende gerealiseerd. Dat neemt niet weg dat het aantal bezwaren ook in coronatijd grotendeel tijdig en juist zijn afgehandeld. Bovendien zijn de achterstanden succesvol weggewerkt. Er is een aantal scenario's verkend voor het werken vanuit één workload, maar in praktische zin nog onvoldoende uitgewerkt. Een belangrijke taak voor 2021.

Juridische kwaliteitszorg

- JKZ heeft zich het afgelopen jaar succesvol getransformeerd van een fysiek naar online opleidingshuis. Het wist met kwalitatief goede opleidingen adequaat in te spelen op nieuwe actuele generieke wet- en regelgeving, trends en algemeen landelijke ontwikkelingen. Daarnaast verzorgt het cluster periodiek handreikingen en/of nieuwsbrieven, inclusief de borging daarvan (kennisbank). Daarmee droeg dit cluster opnieuw en tot grote tevredenheid van de online deelnemers bij aan de juridische kwaliteit van de BLNP-organisaties.

Kengetallen organisatie

BBV indicatoren bedrijfsvoering

Naast de verplichte BBV indicatoren die zijn opgenomen op [waarsstaatjegemeente.nl](http://www.waarsstaatjegemeente.nl) zijn er ook vijf indicatoren voor het onderdeel bestuur en organisatie die door de gemeente uit de eigen gegevens of de eigen begroting overgenomen moeten worden. Deze indicatoren hebben wij opgenomen bij het onderdeel overhead en in deze paragraaf bedrijfsvoering:

Indicator	Eenheid	Leusden Rekening 2019	Leusden Begroting 2020	Leusden Rekening 2020
Formatie	fte per 1.000 inwoners	4,779 fte	4,625 fte	4,886 fte
Bezetting	fte per 1.000 inwoners	4,536 fte	4,492 fte	4,752 fte
Apparaatskosten	kosten per inwoner	€ 513,15	€ 465,69	€ 507,92
Externe inhuur	kosten externe inhuur als % van totaal	23,99%	6,92%	20,87%
Overhead	overhead in % van totale lasten	10,07%	11,47%	9,68%

Informatieveiligheid

Ontwikkelingen

Helaas laten voorbeelden in de praktijk zien dat de overheid kwetsbaar is en risico's in de informatiebeveiliging grote gevolgen kunnen hebben. Zo brachten kwetsbaarheden in Citrix begin 2020 het thuiswerken bij veel Nederlandse overheidsorganisatie tot stilstand. In september werd een veiligheidsregio getroffen door ransomware en werd de kantoorautomatisering lamgelegd. Begin december kreeg het Hof van Twente een zware aanval met gijzelsoftware te verduren, waarbij aanvallers alle data op servers overnamen.

In het dreigingsbeeld 2021/2022 gaat de Informatiebeveiligingsdienst voor gemeenten (IBD) specifiek in op de risico's voor de ambtelijke organisatie, het bestuur, de politiek, de inwoners en de ondernemers.

De IBD onderscheidt vier typen dreigingen:

- extern en ongericht, bijvoorbeeld grootschalige phishing- en ransomwarecampagnes
- intern en onbedoeld, bijvoorbeeld fouten van medewerkers met incidenten als gevolg
- extern en gericht, bijvoorbeeld doelgerichte pogingen om geld of informatie buit te maken
- intern en gericht, bijvoorbeeld fraude en ondermijnende activiteiten van eigen medewerkers.

Beleid en doelstellingen

Vanaf 2020 geldt de BIO (Baseline Informatiebeveiliging voor de Overheid) als normenkader voor informatieveiligheid voor de Nederlandse overheid. In BLNP-verband hebben wij op basis van de BIO nieuw strategisch beleid vastgesteld. Het doel is op termijn te voldoen aan alle normen van de BIO. Informatieveiligheidsbeleid is gebaseerd op risicomanagement. Door periodieke risicoanalyses brengen we in beeld waar op dat moment de grootste dreigingen en risico's liggen. De uitkomsten van deze analyses vormen de input voor het planmatig implementeren van verbetermaatregelen. Daarnaast voldoen we hiermee aan de doelstellingen en verplichtingen die vanuit diverse audits worden opgelegd.

Activiteiten en beheersmaatregelen

We hebben een penetratietest (pentest) laten uitvoeren op het netwerk van de gemeentelijke organisatie. Er werden geen kwetsbaarheden met een hoog risico gevonden. Vanzelfsprekend hebben we de aanbevelingen die vanuit de pentest zijn gedaan overgenomen.

Om onze digitale weerbaarheid verder te verhogen zijn wij begonnen met de implementatie van actieve netwerkmonitoring (een onderdeel van GGI-Veilig). Daarnaast hebben we in BLNP-verband een (nieuw) continuïteitsplan voor cyberincidenten ontwikkeld. Dit plan zal in 2021 per gemeente verder worden uitgewerkt.

Meer dan de helft van alle datalekken is het gevolg van menselijke fouten met e-mail. We gebruiken de veilige e-mailoplossing ZIVVER waarmee fouten bij het versturen van informatie kunnen worden voorkomen.

Wij hebben een (e-mail) phishing test laten uitvoeren op de medewerkers van de gemeente Leusden. De resultaten van deze test laten zien dat training van medewerkers blijvend aandacht vraagt om de weerbaarheid tegen phishing te versterken.

De Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) is onderdeel van onze screeningsprocedure van nieuwe medewerkers. Daarnaast wordt functiescheiding toegepast waar dat nodig en mogelijk is.

Resultaten zelfevaluatie ENSIA

DigiD	Suwinet	BAG	BGT	BRO	BRP	Reisdocumenten
-------	---------	-----	-----	-----	-----	----------------

Elk jaar leggen gemeenten verantwoording af over de kwaliteit van de informatieveiligheid van diverse informatiesystemen. Dit gebeurt volgens de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Deze verplichte zelfevaluatie is gebaseerd op het normenkader van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

Het college geeft met de ENSIA-collegeverklaring aan in hoeverre aan de beveiligingsnormen voor het gebruik van DigiD en Suwinet wordt voldaan. De collegeverklaring wordt inclusief bijlagen bij het jaarverslag aangeboden aan de raad. Daarnaast legt het college in aparte rapportages verantwoording af over de kwaliteit van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) en de Basisregistratie Ondergrond (BRO). Ook de verantwoording over de Basisregistratie Personen (BRP) en Reisdocumenten (PUN en PNIK) maken onderdeel uit van ENSIA.

Het resultaat van de zelfevaluatie is dat de gemeente Leusden voldoet aan de normen. Voor de BAG en de BRO zijn de scores ook voldoende, maar voor deze basisregistraties stellen wij toch een aantal verbetermaatregelen vast. Deze maatregelen hebben wij vastgelegd in de betreffende bestuurlijke verantwoordingsrapportages.

Datalekken

In 2020 heeft de gemeentelijke organisatie met 7 datalekken te maken gehad waarvan er 1 is gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) Het betrof 5 x verkeerd verzonden e-mail, 1 x teveel persoonsgegevens zichtbaar, 1 x onjuiste gegevensuitwisseling met zorgaanbieder.

Paragraaf F. Verbonden Partijen

Algemeen

Visie op verbonden partijen in relatie tot de doelstellingen uit de begroting

De gemeente Leusden wil beoogde doelen uit kadernota's en programmabegrotingen optimaal realiseren. Een optimale borging van het publieke belang is daarbij essentieel. Soms realiseert de gemeente daarbij zelfstandig taken en resultaten, en in andere gevallen zoekt ze samenwerking met derden (bijvoorbeeld andere gemeenten), of belegt de uitvoering extern via subsidiëring of inkoop.

Een specifieke vorm van externe uitvoering is de verbonden partij. Soms volgt dit uit wetgeving, bijvoorbeeld bij de Veiligheidsregio's en de Regionale Uitvoeringsdiensten. Soms nopen de ontwikkelingen van schaalvergroting en nieuwe gemeentelijke taken tot regionale samenwerking voor de uitvoering van deze taken.

Kenmerken van Verbonden Partijen

Verbonden partijen zijn derde rechtspersonen waarin de gemeente zowel een *bestuurlijk belang* als een *financieel belang* heeft. Dit betreft enerzijds de publiekrechtelijke gemeenschappelijke regelingen en anderzijds privaatrechtelijke deelnemingen in vennootschappen, verenigingen en stichtingen.

Onder een *bestuurlijk belang* wordt verstaan: een zetel in het bestuur van de verbonden partij, of het hebben van stemrecht.

Met een *financieel belang* wordt bedoeld dat de gemeentemiddelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij of wanneer de financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente. Als de financiële relatie alleen bestaat uit gemeentelijke bijdragen in de vorm van inkomens- of vermogensoverdrachten zoals een subsidie, dan is er geen sprake van een financieel belang. Deze relaties zijn daarom niet in deze paragraaf opgenomen.

Verbonden partijen dienen een publiek, openbaar belang. De raad heeft een kaderstellende en controlerende taak en ziet erop toe dat de verbonden partijen bijdragen aan de doelstellingen in de (beleids)programma's. De functie van deze paragraaf verbonden partijen is om hier inzicht in te bieden.

Lokale en regionale sturing op Verbonden Partijen

Het laten uitvoeren van gemeentelijke taken door Verbonden Partijen heeft het risico dat de democratische controle niet optimaal is. Bij de realisering van beoogde gemeentelijke doelen is een optimale borging van het publieke belang echter essentieel. Sinds 2015 is (op initiatief van de Leusdense raad) daarom een regionale werkwijze voor de sturing en controle op verbonden partijen van kracht. Deze werkwijze is ook beschreven in de Nota Verbonden Partijen (2013). De werkwijze is in 2014 regionaal opgenomen in het Manifest Verbonden Partijen, dat is ondertekend door 10 gemeenteraden uit de regio Zuid-Oost Utrecht. De werkwijze haakt in op de aangescherpte Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) 2015. Krachtens de Wgr dienen verbonden partijen jaarlijks vóór 15 april een kadernota met algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het volgende begrotingsjaar aan de raad aan te bieden. Dit is vooral van groot belang bij voorgenomen inhoudelijke of financiële wijzigingen. In de regionale werkwijze worden de verbonden partijen verzocht hun kadernota uiterlijk op 31 januari in te dienen, zodat de raad nog een zienswijze op voorgestelde wijzigingen kan indienen vóórdat het AB van de verbonden partij de concept-begroting vaststelt. Zo wordt het zwaartepunt van sturing door de raad meer vooraan in de beleids- en begrotingscyclus geplaatst.

De raad heeft per verbonden partij twee "rapporteurs" benoemd. Zij volgen namens de hele raad de ontwikkelingen bij de verbonden partij nauwgezet en informeren de raadsfracties.

Beheersingsmethodiek voor verbonden partijen

De gemeente monitort de verbonden partijen door het beoordelen van management- en bestuursrapportages en de begrotingen en jaarrekeningen van de betreffende instellingen. Het college rapporteert de raad gedurende het jaar in de P&C-documenten over relevante ontwikkelingen zoals het aangaan of beëindigen van verbonden partijen, wijzigingen in de doelstellingen, nieuwe financiële risico's en beleidswijzigingen in de uitvoering van de taken.

Overzicht verbonden partijen en deelnemersbijdragen 2020

	Naam	Programma begroting	Juridische rechtsvorm	Bijdrage 2020
1	Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	Bestuur	Gemeenschappelijke regeling	€ 1.568.000
2	GGD regio Utrecht (GGDrU)	Bestuur en Samenleving	Gemeenschappelijke regeling	€ 1.028.000
3	Afval Verwijdering Utrecht (AVU)	Leefomgeving	Gemeenschappelijke regeling	€ 767.000
4	GBLT (belastingen)	Bestuur	Gemeenschappelijke regeling	€ 444.400
5	Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)	Bestuur en Leefomgeving	Gemeenschappelijke regeling	€ 375.000
6	Regionale Werkvoorziening Amersfoort e.o. (RWA)	Samenleving	Gemeenschappelijke regeling	€ 231.000
7	Amfors Holding BV	Samenleving	Vennootschap (BV)	€ 0
8	Vitens	Bestuur	Vennootschap (BV)	€ 0
9	VvE Atlas	Leefomgeving	Vereniging	€ 12.000
10	VvE Antares	Leefomgeving	Vereniging	€ 38.000
11	VvE Huis van Leusden	Leefomgeving	Vereniging	€ 13.000
12	VvE De Biezenkamp 29	Leefomgeving	Vereniging	€ 0
13	Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	Bestuur	Stichting	€ 88.000
14	Samenwerking Bedrijfsvoering BLNP	Bestuur	Regeling zonder meer	€ 0
	TOTAAL BIJDAGEN 2020			€ 4.619.000

Financieel belang

In totaal is in 2020 door Leusden een deelnemersbijdrage aan de verbonden partijen van € 4,62 miljoen betaald. Dit is circa 7,4 % van de totale gemeentebegroting. Het grootste deel van deze bijdrage is gekoppeld aan afgenomen producten en diensten. Het resterende deel betreft een bijdrage naar rato van het aantal inwoners of woningen.

Gegevens en ontwikkelingen per verbonden partij

1. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

<i>Vestigingsplaats:</i>	Utrecht
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Gemeenschappelijke regeling
<i>Deelnemers:</i>	Alle gemeenten in de provincie Utrecht en de Meldkamer Ambulancezorg (MKA). De politie Eenheid Midden Nederland is aan de veiligheidsregio verbonden door een convenant.
<i>Bestuurlijk vertegenwoordiger:</i>	Burgemeester G.J. Bouwmeester
<i>Doel deelname:</i>	Uitvoering brandweezorg, organisatie van de rampenbestrijding en crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening bij rampen. Noodhulpverlening in de regio Utrecht.
<i>Openbaar belang:</i>	Adequate brandweezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	Alle burgemeesters van de 26 Utrechtse gemeenten hebben zitting in het AB.

Veranderingen in het belang en ontwikkelingen in de Verbonden Partij in 2020:

Voor de VRU hebben de ontwikkelingen rond COVID-19 organisatorische consequenties, zoals het treffen van een tijdelijke voorziening in de vorm van een dedicated operationeel team COVID-19 en het organiseren en faciliteren van bestuurlijke overleggen, mede in verband met de opschaling naar GRIP 4.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Bestuur – programma veiligheid
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	€ 1.568.000

<i>Financieel belang:</i>	Jaarlijkse inwonersbijdrage op basis van verhoudingen van budgetten binnen het gemeentefonds, de zgn. "ijkpuntcores"
<i>Financieel belang in %:</i>	1,9%
<i>Resultaat over 2020:</i>	€ 2.511.000 (concept jaarrekening 2020)
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	€ 18.114.000 (inclusief resultaat 2020)
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	€ 46.130.000
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	<ul style="list-style-type: none"> - Fictie- en ontvlechtingkosten die door de overgang naar een landelijke meldkamer achterblijven bij de VRU. - Extra loonkosten a.g.v. gelijkwaardige bezoldiging vrijwilligers en beroepskrachten. - Wegvallen opbrengsten OMS aansluitingen.

2. GGD regio Utrecht (GGDrU)

<i>Vestigingsplaats:</i>	Zeist
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Gemeenschappelijke Regeling
<i>Deelnemers:</i>	Alle gemeenten in de provincie Utrecht
<i>Bestuurlijk vertegenwoordiger:</i>	Wethouder P. Kiel
<i>Doel deelname:</i>	Het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van openbare gezondheidszorg. Daartoe voert de dienst (wettelijke) "basistaken" en (op lokaal beleid gebaseerde) "keuzetaken" uit.
<i>Openbaar belang:</i>	<ul style="list-style-type: none"> - Invulling geven aan de wettelijke rol bij crisis en rampen; - Bevorderen van een goede basisgezondheid en gelijke kansen op gezondheid voor de inwoners, onder meer door preventie. In 2020 heeft dit in het teken gestaan van COVID -19. Als gevolg van Corona is een aantal taken niet uitgevoerd.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	Elke gemeente is met een lid vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur (met uitzondering van gemeente Utrecht) en ook in de bestuurscommissie. Het AB benoemt het DB.

Veranderingen in het belang en ontwikkelingen in de Verbonden Partij in 2020

Het jaar 2020 van GGD regio Utrecht (GGDrU) stond in het teken van Corona. Vanaf half maart heeft de nadruk binnen de organisatie gelegen op de bestrijding van het coronavirus.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Bestuur – programma Veiligheid Domein Samenleving – programma Sociaal Domein
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	€ 1.028.000
<i>Financieel belang:</i>	<p>De kosten van de wettelijke basistaken worden bij alle deelnemers in rekening gebracht; keuzetaken alleen bij de gemeenten waarvoor de taken zijn uitgevoerd.</p> <p>Een voordeling of nadelig saldo over het begrotingsjaar wordt over de deelnemende gemeenten omgeslagen op basis van het aantal inwoners per 1 januari van dat jaar.</p> <p>Een aantal basistaken en maatwerk zijn niet uitgevoerd als gevolg van Corona. Een bedrag van circa € 5000,- is niet besteed aan Maatwerk en ontvangt de gemeente retour.</p>
<i>Financieel belang in %:</i>	ca 3%

<i>Resultaat over 2020:</i>	€ 2.264.000
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	€ 5.142.740
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	€ 34.759.871
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	De verhouding tussen de vaste (inwoner)bijdrage en de maatwerk-opbrengsten moet zodanig zijn, dat de GGDrU in de financieringsstructuur een eventuele daling van maatwerkinkomsten zelf kan opvangen.

3. Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

<i>Vestigingsplaats:</i>	Soest
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Gemeenschappelijke regeling
<i>Deelnemers:</i>	De Utrechtse gemeenten
<i>Bestuurlijk vertegenwoordiger:</i>	Wethouder W. Vos
<i>Doel deelname:</i>	Het op een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde manier sturing en uitvoering geven aan het afvalstoffenbeleid in provincie Utrecht.
<i>Openbaar belang:</i>	Zorgen voor goede, reguliere en milieu en financieel verantwoorde verwerking van door gemeenten ingezamelde grondstoffen en afval. Tevens kennisuitwisseling en –vergroting op het gebied van efficiënte afvalinzameling en –verwerking.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	Het AB bestaat uit 1 lid uit elke gemeente.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Leefomgeving – programma Duurzaamheid
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	€ 767.000
<i>Financieel belang:</i>	Baten en lasten worden 100% aan de deelnemers doorberekend. De GR heeft een 100% belang in de NV Afvalverwijdering Utrecht (en is zo hoofdelijk aansprakelijk voor eventuele omzetbelastingsschulden van de NV), en een minderheidsbelang in de NV Rova Holding.
<i>Financieel belang in %:</i>	2%
<i>Resultaat over 2020:</i>	€ 165.612
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	€ 696.111
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	€ 22.327.385
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	Normale bedrijfsrisico's zoals rente-, krediet, debiteuren- en investeringsrisico's.

4. GBLT (Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus – Tricijn)

<i>Vestigingsplaats:</i>	Zwolle
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Gemeenschappelijke regeling
<i>Deelnemers:</i>	Vijf waterschappen en zes gemeenten, te weten Bunschoten, Dalfsen, Dronten, Nijkerk, Leusden en Zwolle.
<i>Bestuurlijk vertegenwoordiger:</i>	Wethouder W. Vos

<i>Doel deelname:</i>	Een efficiënte en effectieve heffing en invordering van gemeentelijke belastingen (en waterschapsbelastingen) en uitvoering van WOZ-taken op een hoog kwaliteitsniveau tegen zo laag mogelijke kosten.
<i>Openbaar belang:</i>	Juiste en klantgerichte uitvoering van gemeentelijke belastingverordening en kwijtscheldingsregels en waardering onroerende zaken.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	Elke deelnemer heeft met één bestuurslid zitting in het AB.

Veranderingen in het belang en ontwikkelingen in de Verbonden Partij in 2020:

Niet van toepassing.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Bestuur – programma Samenwerking
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	€ 444.400
<i>Financieel belang:</i>	De grondslagen voor de gemeentelijke bijdrage zijn waar mogelijk ontleend aan de Basisregistratie Personen en Woz-basisregistratie (aantallen inwoners en Woz-objecten).
<i>Financieel belang in %:</i>	2,9%
<i>Resultaat over 2020:</i>	€ 4.338.000
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	€ 4.338.000
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	€ 4.648.000
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	GBLT beschikt in principe niet over eigen (weerstand)vermogen; financiële resultaten worden verrekend met de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling.

5. Regionale Uitvoeringsdienst (RUD)

<i>Vestigingsplaats:</i>	Utrecht
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Gemeenschappelijke regeling
<i>Deelnemers:</i>	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht, Woudenberg, alsmede de provincie Utrecht.
<i>Bestuurlijk vertegenwoordiger:</i>	Wethouder E. van Beurden
<i>Doel deelname:</i>	Uitvoeren van milieutaken op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving voor de deelnemende gemeenten.
<i>Openbaar belang:</i>	Het behartigen van de belangen van de deelnemers tezamen en van iedere deelnemer afzonderlijk op het gebied van de fysieke leefomgeving. Het zorgdragen van een goede, klantvriendelijke en efficiënte uitvoering van de opgedragen milieutaken.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	Elke deelnemende gemeente heeft een zetel in het Algemeen Bestuur.

Veranderingen in het belang en ontwikkelingen in de Verbonden Partij in 2020:

Niet van toepassing.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Bestuur - programma Veiligheid Domein Leefomgeving – programma Duurzaamheid
-----------------------------------	---

<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	€ 375.000
<i>Financieel belang:</i>	2,13%
<i>Resultaat over 2020:</i>	€ 502.000
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	€ 1.659.000
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	€ 2.612.000
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	Outputfinanciering (productie, kengetallen en innovatie), ziekteverzuim, bedrijfsvoering.

6. Regionaal Sociaal Werkvoorzieningschap Amersfoort en Omstreken (RWA)

<i>Vestigingsplaats:</i>	Amersfoort
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Gemeenschappelijke regeling
<i>Deelnemers:</i>	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg
<i>Bestuurlijk vertegenwoordiger:</i>	Wethouder P. Kiel
<i>Doel deelname:</i>	Het uitvoeren van alle gemeentelijke taken die voortvloeien uit de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) en de daarmee verband houdende voorschriften en regelingen.
<i>Openbaar belang:</i>	Het realiseren van voldoende passend werk voor mensen met een SW-indicatie.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	Elke deelnemende gemeente is in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd door de portefeuillehouder Werk en Inkomen.

Veranderingen in het belang en ontwikkelingen in de Verbonden Partij in 2020:

RWA is de bestuurlijke opdrachtgever aan de uitvoeringsorganisatie Amfors. Door de sluiting van de Wsw vanaf 2015 blijft het aantal SW-medewerkers krimpen door natuurlijke afvloeiing. Daarmee moet ook de uitvoeringsorganisatie krimpen.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Samenleving – programma Sociaal Domein
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	€ 170.000
<i>Financieel belang:</i>	De gemeente stelt de ontvangen rijksbijdrage WSW volledig ter beschikking aan RWA. Daarnaast draagt elke gemeente naar rato bij in een eventueel negatief exploitatiesaldo.
<i>Financieel belang in %:</i>	6,39%
<i>Resultaat over 2020:</i>	Resultaten over 2020: Resultaat RWA (Wsw-resultaat) is € 2,982 miljoen negatief. Dit wordt aangezuiverd met het bedrijfsresultaat van Amfors ad € 2,046 miljoen positief. Het per saldo negatieve resultaat is door de gemeenten aangezuiverd met € 2,736 miljoen (waarvan Leusden € 231.000).
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	€ 1.800.000
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	€ 13.440.000
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	Het resultaat van RWA is enerzijds afhankelijk van de Rijkssubsidie. Het macrobudget waarop deze Rijkssubsidie is gebaseerd, gaat uit van een hogere uitstroom van het aantal SW-ers dan in werkelijkheid

	plaatsvindt, waardoor de Rijkssubsidie eerder afneemt dan wenselijk. Het resultaat van RWA is anderzijds afhankelijk van de opbrengst van Amfors. Amfors heeft te maken met krimp in het aantal medewerkers en vergrijzing van medewerkers. Amfors moet daarop voldoende (kunnen) anticiperen om de opbrengsten op niveau te houden.
--	--

7. Amfors Holding

<i>Vestigingsplaats:</i>	Amersfoort
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Besloten Vennootschap
<i>Deelnemers:</i>	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Leusden, Soest en Woudenberg.
<i>Gemeentelijk aandeelhouder</i>	Wethouder P. Kiel
<i>Doel deelname:</i>	Instandhouding van werkbedrijven waarheen werknemers van RWA gedetacheerd worden om te (leren) werken.
<i>Openbaar belang:</i>	Het realiseren van voldoende passend werk voor mensen met een SW-indicatie.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	De portefeuillehouders Financiën uit de deelnemende gemeenten zijn aandeelhouder van Amfors Holding. Zij controleren begroting, jaarrekening en beleidsplannen. Daarnaast is er een Raad van Commissarissen bestaande uit personen zonder bestuurlijke binding met de gemeenten.

Veranderingen in het belang en ontwikkelingen in de Verbonden Partij in 2020:

Zie hierboven bij Regionaal Werkvoorzieningsschap Amersfoort e.o.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Samenleving – programma Sociaal Domein
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	€ 0
<i>Financieel belang:</i>	De gemeente Leusden bezit aandelen Amfors.
<i>Financieel belang in %:</i>	6,39%
<i>Resultaat over 2020:</i>	€ 0 . Betreft resultaat na aanzuivering tekort aan RWA van € 2,046 miljoen.
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	€ 2.500.000
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	€ 2.334.226
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	Door het dalende aantal SW-ers bij RWA en een afnemende rijksbijdrage moeten de toenemende kosten bij RWA worden opgevangen door een hoger nettoresultaat van Amfors. De gemeente is erg afhankelijk van het behalen van de operationele resultaten van Amfors, die ter aanvulling van het negatief subsidieresultaat RWA nodig is om zodoende de gemeente niet meer te laten bijdragen.

8. Vitens

<i>Vestigingsplaats:</i>	Zwolle
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Naamloze vennootschap.
<i>Deelnemers:</i>	Vitens heeft honderdtien aandeelhouders, die gezamenlijk 5.777.247 aandelen bezitten.
<i>Bestuurlijke vertegenwoordiger:</i>	Wethouder W. Vos
<i>Doel deelname:</i>	Zeggenschap op basis van het aantal aandelen in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

<i>Openbaar belang:</i>	Vitens is het grootste drinkwaterbedrijf in Nederland en verzorgt de drinkwatervoorziening in de gemeente Leusden. Vitens is in 2006 ontstaan uit fusies van lokale en regionale drinkwaterbedrijven.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	Bezit van aandelen.

Veranderingen in het belang en ontwikkelingen in de Verbonden Partij in 2020:

Niet van toepassing.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Bestuur – programma Samenwerking
	Gemeente Leusden heeft sinds 2006 een aandelenportefeuille van 25.902 aandelen € 1,00 Vitens.
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	nihil
<i>Financieel belang in %:</i>	Ongeveer 0,5%
<i>Resultaat over 2019:</i>	€ 5.400.000 (ultimo 2019) Over het jaar 2019 zal geen dividend worden uitgekeerd omdat de solvabiliteit lager is dan 30%.
<i>Eigen vermogen eind 2019:</i>	€ 533.000.000 (ultimo 2019)
<i>Vreemd vermogen eind 2019:</i>	€ 1.293.000.000 (ultimo 2019)
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	De financiële risico's zijn zeer beperkt. Er is geen verplichte afdekking van een eventueel tekort; aandeelhouders van een NV zijn niet aansprakelijk voor de schulden van een NV.

9. VvE Atlas

Programma	Domein Leefomgeving, accommodaties
Doel	De gemeente Leusden is eigenaar van de scholen, de gymzaal en de BSO ruimte in MFC Atlas. De Vereniging van Eigenaren is opgericht voor het beheer en onderhoud van de gemeenschappelijke delen.
Betrokkenen	Gemeente Leusden, Woningstichting Leusden (WSL) en gebruikers waaronder Voila, Cordeo en Human Kind.
Openbaar belang	Het beheren en exploiteren van de gemeenschappelijke delen van VvE Atlas.
Bestuurlijk belang	Het behartigen van de belangen van de gemeente Leusden als gedeeltelijke eigenaar van het complex. De VvE wordt bestuurd door Woningstichting Leusden. De concerncontroller is door het college van B&W gemachtigd om namens de gemeente het stemrecht in de VvE uit te oefenen.
Aandelen belang	In de splitsingsakte is vastgelegd dat de gemeente voor 52% eigenaar is (appartementenindex 1: onderwijs, gymzaal en BSO) en de Woningstichting Leusden 48% (appartementenindex 2: woningen).
Financieel belang	De bijdrage van de gemeente in de VvE Atlas bedraagt op basis van de vastgestelde jaarrekening 2020 € 12.000.
Materiele risico's	Geen.
Ontwikkelingen	Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen.
Ambtelijke benoemingen	De concerncontroller vertegenwoordigt de gemeente tijdens de ledenvergaderingen. Twee financieel adviseurs van de gemeente Leusden vormen de kascommissie van de VvE.

10. VvE MFC Antares

Programma	Domein Leefomgeving, accommodaties
Doel	De gemeente Leusden is eigenaar van de sportzaal in MFC Antares. De Vereniging van Eigenaren is opgericht voor het beheer en onderhoud van de gemeenschappelijke delen.
Betrokkenen	Woningstichting Leusden en Gemeente Leusden. Als gebruikers Voila, Real-gym, Leusden ZET, horeca exploitant.
Openbaar belang	Het beheren en exploiteren van de gemeenschappelijk delen van VvE Antares.
Bestuurlijk belang	Het behartigen van de belangen van de gemeente Leusden als gedeeltelijke eigenaar van het complex. De VvE wordt bestuurd door Woningstichting Leusden.
Aandelen belang	In de splitsingsakte is vastgelegd dat de gemeente voor 12,5% eigenaar is (appartementenindex 5: sportzaal) en de Woningstichting voor 87,5% (Onderwijs, Horeca, kinderopvang, commercieel en woningen).
Financieel belang	Jaarlijks wordt de begroting van de VvE besproken en vastgesteld door de Algemene Leden Vergadering. De VvE is in 2020 actief geworden. In 2020 is er geen financieel beheer uitgevoerd door de VvE. Tijdens de oprichtingsvergadering in 2020 is de VvE bijdrage van de gemeente vastgesteld op € 38.000.
Materiele risico's	Geen.
Ontwikkelingen	De Vereniging van Eigenaars is in 2017 opgericht. In 2020 is er een oprichtingsvergadering geweest waarin het bestuur is benoemd en de beheerafspraken zijn vastgelegd.
Ambtelijke benoemingen	De beleidsadviseur vastgoed is door het college van B&W gemachtigd om namens de gemeente het stemrecht in de VvE uit te oefenen. Twee financiële adviseurs van de gemeente Leusden vormen de kascommissie van de VvE.

11. VvE Huis van Leusden

Programma	Domein Bestuur, dienstverlening
Doel	De gemeente is eigenaar van kantoorruimte op de begane grond en de 1e en 2e verdieping van het Huis van Leusden. De Vereniging van Eigenaren is opgericht voor het beheer en onderhoud van de gemeenschappelijke delen.
Betrokkenen	Gooi & Eemland VvE Beheer en Advies (bestuurder en beheerder), Gemeente Leusden (appartementenrecht 1: eigenaar van kantoorruimte op de begane grond, 1e en 2e verdieping. Woningstichting Leusden: eigenaar van de stallingsruimten en bergingen in het souterrain van gebouw, (zorg)woonruimten op de 1e tot en met de 5e verdieping van het gebouw.
Openbaar belang	Het beheren en exploiteren van de gemeenschappelijk delen van VvE Huis van Leusden.
Bestuurlijk belang	Het behartigen van de belangen van de gemeente Leusden als gedeeltelijke eigenaar van het complex. De VvE wordt bestuurd door Gooi & Eemland VvE Beheer en Advies.
Aandelen belang	In de splitsingsakte is vastgelegd dat de gemeente voor 27,7% eigenaar is.
Financieel belang	Jaarlijks wordt de begroting van de VvE besproken en vastgesteld door de Algemene Leden Vergadering. De bijdrage van de gemeente voor 2020 is € 13.000.
Materiele risico's	Geen
Ontwikkelingen	Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen.
Ambtelijke benoemingen	De beleidsadviseur vastgoed vertegenwoordigt de gemeente tijdens de ledenvergaderingen.

12. VvE De Biezenkamp 29

Programma	Domein Leefomgeving, vastgoed
Doel	Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de eigenaars.
Betrokkenen	Gemeente Leusden en de mede-eigenaren van het appartement.
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de gemeente Leusden als gedeeltelijk eigenaar van het gebouw.
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft zeggenschap in de VvE en wordt vertegenwoordigd door een medewerker de gemeente.

Aandelen belang	In de splitsingsakte is vastgelegd dat de gemeente voor 50% eigenaar is.
Financieel belang	De administratie van de VvE wordt uitgevoerd door VvE Beheer en Advies Gooi en Eemland. De jaarlijkse bijdrage 2020 is nihil.
Materiele risico's	Geen.
Ontwikkelingen	Het laatste pand in het U-blok, waarvan de gemeente eigenaar was, is verkocht, waarmee de deelneming in deze VvE per eind 2020 beëindigd is.
Ambtelijke benoemingen	Mede namens de gemeente is een medewerker van VvE Beheer en Advies Gooi en Eemland als bestuurder van de Vereniging benoemd.

13. Inkoopbureau Midden Nederland

<i>Vestigingsplaats:</i>	Vianen
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Stichting
<i>Deelnemers:</i>	De gemeenten IJsselstein, Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden, Woudenberg, GR Avres, GR RMN.
<i>Doel deelname:</i>	Het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen voor de leden door inkoop in te zetten als strategisch en tactisch instrument voor waarde creatie.
<i>Openbaar belang:</i>	Professionalisering inkoopproces voor deelnemende gemeenten.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	In het bestuur van de stichting wordt de gemeente vertegenwoordigd door de gemeentesecretaris.

Veranderingen in het belang en ontwikkelingen in de Verbonden Partij in 2020:

De gemeente Leusden neemt sinds 2009 deel in IBMN. In 2019 zijn door het bestuur van IBMN de afspraken herijkt en neergelegd in een nieuwe DVO. De deelnemers betalen een basisfee en hebben zich contractueel vastgelegd op de afname van een bepaald aantal uren en de vergoeding van de zgn. meer-uren.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Bestuur – programma Samenwerking
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	De gemeente heeft zich contractueel vastgelegd tot een minimale dienstenafname ter hoogte van € 55.000. In 2020 werd voor ca. € 88.000 aan diensten afgenomen van het IBMN.
<i>Financieel belang:</i>	Op basis van de afgesloten dienstverleningsovereenkomst worden - rekening houdend met de minimale afnameverplichting – uren op basis van feitelijke afname vergoed aan het IBMN.
<i>Financieel belang in %</i>	De gemeente Leusden draagt met haar bijdrage voor circa 15% bij in de totale opbrengsten van het IBMN (2018).
<i>Resultaat over 2020:</i>	€ 2.103
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	€ 206.027
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	€ 78.967
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	Niet realiseren van doelstelling van kostendekkendheid organisatie IBMN (regulier bedrijfsvoeringsrisico IBMN).

14. Samenwerking Bedrijfsvoering BNL

<i>Vestigingsplaats:</i>	Bij gastgemeente (Bunschoten, Leusden, Nijkerk en Putten), dit is wisselend afhankelijk van het onderwerp.
<i>Juridische rechtsvorm:</i>	Regeling zonder meer
<i>Deelnemers:</i>	De gemeenten Bunschoten, Leusden, Nijkerk en Putten.

<i>Gemeentelijk aandeelhouder</i>	Burgemeester G. Bouwmeester
<i>Doel deelname:</i>	De meerwaarde van deze samenwerking zit onder meer in het samenvoegen van werkzaamheden en het gezamenlijk inzetten van de ambtelijke capaciteit. Daardoor kunnen we elkaar versterken. Dat komt uiteindelijk de dienstverlening aan onze inwoners ten goede.
<i>Openbaar belang:</i>	Doel is om op een aantal bedrijfsvoeringgebieden (Financiën, Juridische Zaken, HRM en ICT) structureel samen te werken.
<i>Bestuurlijk belang:</i>	De Regeling zonder meer heeft geen eigen rechtspersoonlijkheid, bestuur en begroting. Wel kent de organisatie een stuurgroep waarin de burgemeesters zitting hebben een regiegroep waarin de gemeentesecretarissen deelnemen.

<i>Programma in jaarrekening:</i>	Domein Bestuur – programma Samenwerken
<i>Gemeentelijke bijdrage in 2020:</i>	€ 0
<i>Financieel belang:</i>	De verdeelsleutel voor de BLNP-samenwerking is de verhouding van de optelsom van de omvang van het begrotingsdeel in hun huidige gemeentelijke begroting op de vier samenwerkingstaken ten aanzien van personeelskosten, kosten inhuur derden en ICT-kosten. Deze verhouding is: Bunschoten 16,33%, Leusden 28,95%, Nijkerk 35,54%, Putten 19,19%. Deze verhouding wordt toegepast op enerzijds gezamenlijke investeringen en anderzijds op te realiseren besparingen binnen de samenwerking.
<i>Financieel belang in %:</i>	28,95% (2020)
<i>Resultaat over 2020:</i>	De samenwerking geschiedt in de vorm van een Regeling zonder meer. Deze vorm kent geen eigen begroting en rekening. Daarom is er geen sprake van een financieel resultaat zoals dat wordt bedoeld bij verbonden partijen.
<i>Eigen vermogen eind 2020:</i>	De samenwerking heeft geen eigen vermogen, hiervoor dient het eigen vermogen van de afzonderlijke gemeente.
<i>Vreemd vermogen eind 2020:</i>	De samenwerking heeft geen rechtspersoonlijk, kan daarom geen geldleningen sluiten en er is dus geen sprake van vreemd vermogen.
<i>Risico's voor financiële positie gemeente:</i>	In de samenwerking zijn voor de vier taakvelden businesscases opgesteld. In de begroting 2020 is een structurele besparing van € 79.000 opgenomen voor BLNP. Voor 2020 is hiervan € 12.000 gerealiseerd. Het restant is afgeraamd bij de Najaarsnota.

Paragraaf G Grondbeleid

Belang en doelstelling paragraaf

De paragraaf grondbeleid heeft tot doel te informeren over het beleid rondom de ontwikkeling van grond binnen de gemeente. Met grondbeleid wordt bedoeld de beleidsafweging aangaande de grondproductie en de keuze in het daarbij wettelijke en gemeentelijke instrumentarium. Daarbij wil de gemeente transparant zijn over haar handelen en de juiste instrumenten bieden voor de realisatie van de ruimtelijke programma's die al zijn vastgesteld. Hoe de gemeente invulling geeft aan het grondbeleid is verder uitgewerkt in de Nota Grondbeleid 2020.

Bestuurlijke samenvatting

Over 2020 is op de grondexploitaties een positief resultaat gerealiseerd van € 542.000. Bij het vaststellen van de jaarrekening wordt voorgesteld om dit resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve Grondbedrijf (ARG). Per 1 januari 2021 bedraagt de weerstandsratio 1,88. Aangezien de huidige ratio hoger is dan de toegestane bovengrens van 1,2, zal bij de Voorjaarsnota 2021 een voorstel worden gedaan op welke wijze wordt omgegaan met het surplus. We verwachten op de grondexploitaties tot en met 2023 nog ongeveer € 1,4 miljoen aan winst te kunnen nemen. In het najaar van 2020 is nieuwe nota financiële beleidskaders grondbedrijf door de Raad vastgesteld. Voor het grondbedrijf hebben zich in het verslagjaar 2020 geen directe effecten voorgedaan op de grondexploitaties als gevolg van de coronacrisis.

Grondbedrijf en planning-en-controlcyclus

In de planning-en-controlcyclus wordt de gemeenteraad jaarlijks drie keer geïnformeerd over de exploitatie van grond in de gemeente Leusden. Dat is op de volgende momenten:

1. In november via de paragraaf grondbeleid in de programmabegroting
2. In mei/juni via de Actualisatie Grondexploitaties
3. In juli via de paragraaf grondbeleid in de jaarrekening

Beleidskaders

De Nota Grondbeleid 2020 geeft kaders die moeten bijdragen aan een voldoende adequaat grondbeleid. Dit gelet op de ontwikkeling van Leusden en de rol en positionering van de gemeente Leusden in de samenleving, in het bijzonder het ruimtelijk domein. De financiële beleidskaders zijn geactualiseerd en in het najaar 2020 vastgesteld door de Raad. Deze is als onderdeel toegevoegd aan de Nota Grondbeleid 2020. Hierdoor beschikken we nu ook voor de financiële sturing over actuele beleidskaders.

In onderstaand model is aangegeven in welke nota's de kaders rondom het grondbeleid zijn vastgelegd en in welke documenten de wijze van uitvoering van het grondbeleid naar voren komt.

Sturing Grondbeleid		
Kaders	Nota grondbeleid 2020	Nota financiële beleidskaders grondbeleid 2020
	Kaderbrief Grondprijnsbeleid	Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen (2010)
	Nota Kostenverhaal 2019	
Uitvoering	Paragraaf Grondbeleid / Weerstandsvermogen	Begroting en jaarrekening
	Actualisatie grondexploitaties	Prijzenbrief Kostenverhaal 2019
	Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken, Commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording)	Grondprijzenbrief

Ontwikkelingen

Omgevingswet

In relatie tot de ontwikkelingen in het kader van de Omgevingswet wordt verwezen naar domein 'Ruimte' in het jaarverslag.

Vennootschapsbelastingplicht

De gemeente Leusden is met ingang van 1 januari 2016 vennootschapsbelastingplichtig. Uit een eerdere analyse is destijds naar voren gekomen dat de vennootschapsbelastingplicht ook geldt voor het voeren van grondexploitaties. De gemeente heeft eind 2019 een vaststellingsovereenkomst (VSO) gesloten met de Belastingdienst waarin onder meer afspraken zijn vastgelegd over de wijze waarop de fiscale openingsbalanswaarde moet worden bepaald. Dit leidt voor de gemeente tot een aanzienlijk lagere vennootschapsbelastinglast dan oorspronkelijk was geraamd. Over 2020 en verder is naar verwachting sprake van een fiscaal verlies en zal de vennootschapsbelastinglast daarmee nihil zijn.

Coronacrisis

Hiervoor wordt verwezen naar de aparte paragraaf COVID-19 in deze jaarrekening en de actualisering van de grondexploitaties 2021. 'Jaarrekening'.

Relatie met programma's

Het grondbeleid van de gemeente Leusden houdt nauw verband met de diverse programma's in de begroting en jaarrekening van de gemeente Leusden.

Tabel – Relatie met grondbeleid	
Hoofdstuk	Relatie met grondbeleid
Programma Ruimte	Met grondopbrengsten kan infrastructuur worden aangelegd.
Programma Samenleving	Middels grondopbrengsten wordt er financieel bijgedragen aan realisatie en exploitatie van MFC's.
Programma Ruimte	Grondexploitatie genereert nieuw uit te geven bedrijfskavels, alsmede kavels voor detailhandel.
Programma Ruimte	De doelstellingen op het gebied van Ruimte en Wonen houden nauw verband met grondbeleid.

Financieel resultaat Grondbedrijf 2020

Het resultaat van het Grondbedrijf over het jaar 2020 bedraagt € 542.000 positief. Dit resultaat bestaat uit het saldo van:

- Een positief resultaat van € 421.000 als gevolg van het afsluiten van een vijftal exploitaties (voordeel)
- Tussentijdse winstnemingen uit een drietal grondexploitaties van in totaal € 88.000 (voordeel)
- Verlaging van de verliesvoorziening De Buitenplaats van € 96.000 (voordeel)
- Reserveren middelen in voorziening afgesloten complexen van € 65.000 voor nog te maken kosten (nadeel)
- Baten strategische gronden ter hoogte van € 2.000 (voordeel)

Afsluiting complexen

Een vijftal exploitaties kan worden afgesloten. De afsluiting van het project De Biezenkamp was verantwoordelijk voor een negatief resultaat van € 2,1 miljoen. Met dit negatieve resultaat was rekening gehouden en dit kan ten laste worden gebracht in de daartoe gevormde verliesvoorziening. Al met al is met het inzetten van de verliesvoorziening sprake van een positief resultaat van € 137.000 voor project De Biezenkamp. De projecten Locaties Leusden Zuid en Tankstation De Groene Zoom kunnen worden daarnaast ook afgesloten.

Resultaat afgesloten complexen (x € 1.000)	Type	Actualisatie 2021
Leusden-Zuid	GREX	138
Tankstation Groene Zoom	GREX	146
<i>De Biezenkamp</i>		
- actieve grondexploitatie	GREX	95
- faciliterende exploitatie	FAC	9
- vastgoedexploitatie	MVA	33
Totaal		421

Tussentijdse winstnemingen

In 2020 is bij een drietal grondexploitaties tussentijdse winst genomen voor een totaalbedrag van € 88.000. Het BBV stelt gemeenten namelijk verplicht om op basis van de zogeheten PoC-methode (Percentage of Completion)

tussentijdse winsten te nemen bij grondexploitaties met een voorzien positief resultaat. Periodiek zal bij de vaststelling van de jaarrekening worden voorgesteld om tot tussentijdse winstnemingen over te gaan.

Tussentijdse winstnemingen (x € 1.000)	Type	Actualisatie 2021
Larikslaan	GREX	16
Hamersveldseweg	GREX	20
Valleipark	GREX	52
Totaal		88

Verliesvoorzieningen

Conform het BBV dient de gemeente een verliesvoorziening te treffen voor negatieve grondexploitaties ter grootte van het geprognosticeerde verlies op netto contante waarde.

Verliesvoorzieningen (x € 1.000)	Type	Actualisatie 2020	Actualisatie 2021	Vershil
De Buitenplaats	GREX	210	114	-96
<i>De Biezenkamp</i>				
- faciliterende exploitatie	FAC	2.167	0	-2.167
- vastgoedexploitatie	MVA	49	0	-49
Totaal		2.426	114	-2.312

Uit de tabel valt op te maken dat sprake is van een aantal grote wijzigingen. Voor grondexploitatie De Buitenplaats heeft dit hoofdzakelijk te maken met een combinatie van vermindering van kosten. De getroffen verliesvoorziening voor De Biezenkamp is ingezet als dekking van het uiteindelijke negatieve resultaat.

Voorziening afgesloten complexen

Voor de afgesloten projecten Leusden-Zuid en De Biezenkamp worden naar verwachting in totaal € 65.000 nog aan kosten in de toekomst gemaakt. Hiertoe zijn middelen gereserveerd in de voorziening afgesloten complexen.

Baten strategische gronden

In verband met de herziene verslaggevingsregels kunnen de baten en lasten van de voormalige NIEGG gronden Mastenbroek II en Restant Buitengebied niet meer geactiveerd worden. Met ingang van 2016 komen deze lasten en baten ten laste of ten gunste van het resultaat grondbedrijf. Dit betekent dat het zal bedrag van ongeveer € 2.000 worden toegevoegd aan de Algemene reserve grondbedrijf.

Bestemming Resultaat Grondbedrijf 2020

Wij stellen voor het, per saldo, positieve resultaat ad € 542.000 als volgt te bestemmen:

- € 542.000 te storten in de Algemene Reserve Grondbedrijf.

Het besluit van de raad tot toevoeging/storting algemene reserve is opgenomen in het raadsvoorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2020.

Reserves grondexploitaties en weerstandsvermogen

(x € 1.000)	Stand 01-01-2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand 31-12-2020
Algemene Reserve Grondbedrijf	1.696	967	1.310	1.353
Totaal Reserves Grondbedrijf	1.696			1.353
Totale 'vrij beschikbare ruimte' binnen ARG vóór resultaatbestemming				1.353
Bij: Storting vanuit resultaat grondbedrijf 2020				542
Totale 'vrij beschikbare ruimte' binnen ARG na resultaatbestemming				1.895

De beleidsuitgangspunten voor risico's zijn omschreven in de Nota Risicomanagement en Weerstandvermogen 2010. In de nota zijn de beleidskaders opgenomen hoe risico's moeten worden geïdentificeerd, geanalyseerd en beoordeeld.

Om eventuele risico's op te vangen dient de gemeente, alsmede het grondbedrijf, te beschikken over een weerstandsvermogen. De wijze waarop het weerstandsvermogen wordt berekend is tevens vastgesteld in de eerdergenoemde nota.

Zoals toegelicht in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en Risicobeheersing' van deze jaarrekening, bedraagt de actuele weerstandsratio van het grondbedrijf 1,88. Dit valt buiten de bandbreedte van 0,8 - 1,2, welke in het voornoemde beleidskader is vastgelegd. Aangezien de huidige ratio hierboven ligt, zal bij de Voorjaarsnota 2021 een voorstel worden gedaan op welke wijze wordt omgegaan met het surplus binnen het weerstandsvermogen van de ARG. Voor een toelichting op de actuele ratio weerstandsvermogen wordt verwezen naar de paragraaf 'Weerstandsvermogen en Risicobeheersing' in deze jaarrekening.

Actuele prognose te verwachten resultaten

In deze paragraaf Grondbeleid is de uitkomst van de projecten gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2021. Dit om een reëel beeld te geven van de huidige stand van zaken. De voorzieningen voor de verliesgevende grondexploitaties worden gewaardeerd tegen de contante waarde. Zie voor een nadere toelichting hierop het rapport Actualisatie Grondexploitaties 2021.

De voorzieningen voor de verliesgevende grondexploitaties worden gewaardeerd tegen de netto contante waarde. Het effect ten opzichte van de waardering op nominale waarde op de te verwachten resultaten voor zowel de negatieve als positieve grondexploitaties is hieronder toegelicht. De hieronder genoemde nog te verwachten kosten en opbrengsten volgen uit de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2021.

Te verwachten resultaten actief grondbeleid

De gemeentelijke activiteiten inzake grondexploitatie zijn te onderscheiden in zogenoemd actief en faciliterend grondbeleid. Bij actief grondbeleid voert de gemeente zelf alle fasen van de grondexploitatie uit: van de aankoop van de gronden en eventuele opstellen, sloop, bouwrijp en woonrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van de bouwkaft. De gemeente heeft de te ontwikkelen grond in eigen bezit.

Tabel - Verwachte resultaten actieve grondexploitaties (bouwgronden in exploitatie)							(bedrag x € 1.000)
Complex	Boekwaarde 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (netto contante waarde)	Afsluiting per	
Buitenplaats	1.721	195	1.761	-155	-114	31-12-2021	
Lariksaan	241	357	611	13	13	31-12-2022	
Hamersveldseweg	916	44	1.113	153	149	31-12-2021	
Valleipark	-381	816	798	363	356	21-12-2021	
Totaal	2.497	1.412	4.283	374	404		

Boekwaarde 31-12-2020	2.497
Nog te verwachten opbrengsten actieve grondexploitaties	4.283
Nog te verwachten kosten actieve grondexploitaties	1.412
Te verwachten winstsaldo (nominale waarde 1-1-2021) (negatief = verlies)	374
Reeds verwerkte verliesvoorzieningen 31-12-2019	-114
Te verwachten te nemen winst 2020 en verder	518

De huidige boekwaarde ad. € 2,5 miljoen zal in de toekomst terugverdiend moeten worden door het genereren van de hierboven genoemde opbrengsten. Voor het project de Buitenplaats is reeds een voorziening getroffen ter hoogte van het verwachte verlies ad. € 114.000.

De eindconclusie is dat de te verwachten te nemen winst in komende jaren € 529.000 (nominale) bedraagt voor de actieve grondexploitaties. Het genoemde verlies ad. € 114.000 is reeds in 2020 en eerdere jaren verwerkt in het resultaat.

Te verwachten resultaten faciliterend grondbeleid

Bij faciliterend grondbeleid is de bouwkaal in het bezit van een private partij (ontwikkelaar, particulier, etc.) en wordt deze door die partij ontwikkeld. De gemeente treedt enkel c.q. vooral op als overheid, die de plannen van private partijen faciliteert als daarvoor een bestemmingswijziging noodzakelijk is.

Tabel - Verwachte resultaten passieve grondexploitaties (faciliterend)							(bedrag x € 1.000)
Complex	Boekwaarde 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (netto contante waarde)	Afsluiting per	
Plantage	-213	173	525	565	544	31-12-2023	
Groot Agteveld	2	180	495	313	295	31-12-2022	
	-211	353	1.020	878	839		

Boekwaarde 31-12-2019	-211
Nog te verwachten opbrengsten passieve grondexploitaties	1.020
Nog te verwachten kosten passieve grondexploitaties	353
Te verwachten winstsaldo (nominale waarde 1-1-2021) (negatief = verlies)	878
Reeds verwerkte verliesvoorzieningen 31-12-2019	0
Te verwachten te nemen winst 2020 en verder	878

De hierboven genoemde nog te verwachten kosten en opbrengsten volgen uit de geactualiseerde passieve grondexploitaties per 1 januari 2021. De eindconclusie is dat de te verwachten te nemen winst in komende jaren € 878.000 (nominaal) bedraagt voor de faciliterende grondexploitaties.

De totale nog te nemen winst (nominaal) op alle grondexploitaties wordt geraamd op € 1.407.000 (€ 529.000 + € 878.000).

Voorzieningen grondexploitaties

Tabel - Stand voorzieningen grondexploitaties			(bedragen x € 1.000)
	Stand 1-1-2020	Stand 31-12-2020	
Voorz. De Biezenkamp	2.216	0	
Voorz. De Buitenplaats	210	114	
Voorz. Afgesloten complexen	0	65	
Totaal voorzieningen	2.426	179	

Voorziening De Biezenkamp

In verband met het afsluiten van De Biezenkamp is de voorziening in 2020 ingezet ter dekking van het negatieve eindresultaat van de exploitatie.

Voorziening De Buitenplaats

Deze voorziening dient ter dekking van het verwachte negatieve resultaat van de grondexploitatie De Buitenplaats. Het saldo van de voorziening is in 2020 aangepast aan de hand van het berekende projectresultaat in de Actualisatie Grondexploitaties 2011. Naar verwachting zal de onttrekking ten laste van deze voorziening plaatsvinden in 2021.

Voorziening afgesloten complexen

Voor de afgesloten projecten Leusden-Zuid en De Biezenkamp worden naar verwachting in totaal € 65.000 nog aan kosten in de toekomst gemaakt. Hiertoe zijn middelen gereserveerd in de voorziening afgesloten complexen.

Risico's per complex

Voor een nadere beschrijving van de risico's per complex kan worden verwezen naar de Actualisatie Grondexploitaties 2021, welke in het voorjaar van 2021 ter vaststelling aan de raad is aangeboden. Hierin zijn de risico's benoemd (en waar mogelijk gekwantificeerd) die de gemeente loopt met de uitvoering van alle grondexploitaties.

Paragraaf H Toezicht en verantwoording

Algemeen

Deze paragraaf beschrijft hoe we invulling geven aan toezicht & verantwoording over de onderwerpen toezichtinformatie, rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid. Naar deze onderwerpen wordt gestructureerd onderzoek verricht of verantwoording gegeven door verschillende actoren en kan schematisch als volgt worden weergegeven:

	Onderzoek door	Rapportage aan:	Op basis van:
Rechtmatigheid	rekenkamer	raad	art. 182 Gw
	accountant	college	art. 213 Gw
	eigen organisatie		
Doelmatigheid	rekenkamer	raad	art. 182 Gw
	eigen organisatie	college	art. 213a Gw
Doeltreffendheid	rekenkamer	raad	art. 182 Gw
	eigen organisatie	college	art. 213a Gw
Toezichtinformatie	eigen organisatie	raad	Verordening systematische toezichtinformatie provincie Utrecht
		provincie	

Rekenkamercommissie Vallei en Veluwerand

Het onderzoek door de rekenkamer is gericht op de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gemeentelijk beleid. Ofwel: heeft het beleid de gewenste resultaten opgeleverd en is dit tegen zo min mogelijk kosten tot stand gekomen? De rekenkamer kan ook de rechtmatigheid onderzoeken. Ten aanzien van de afgeronde onderzoeken geldt dat de rekenkamer na een periode van circa anderhalf à twee jaar nagaat hoe de aanbevelingen door de gemeente in praktijk zijn gebracht en welke uitwerking zij hebben. Eind 2020 heeft de rekenkamer het onderzoeksrapport over het vrijwilligersbeleid opgeleverd. Bespreking van het rapport in de raad heeft begin 2021 plaatsgevonden.

Rechtmatigheid en accountantscontrole

Bij rechtmatigheid gaat het om het beantwoorden van de vraag of bij de uitvoering van beleid en taken aan wettelijke kaders en regelgeving wordt voldaan. Op het gebied van rechtmatigheid is eveneens de accountant actief. Deze toetst de rechtmatigheid van het financiële beheer en van de inrichting van de financiële organisatie. De raad stelt jaarlijks het controleprotocol met het bijhorende normenkader (alle relevante wet- en regelgeving) vast. Het normenkader fungeert als belangrijkste uitgangspunt voor de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant geeft jaarlijks door middel van de rechtmatigheidsverklaring een oordeel over de mate waarin de gemeente Leusden (financieel) rechtmatig handelt. Bij het beoordelen van de rechtmatigheid baseert de accountant zich voor een belangrijk deel op de uitkomsten van de gemeentelijke verbijzonderde interne controle (VIC).

Het Beleidskader rechtmatigheid en accountantscontrole 2019 bevat het kader voor de uitvoering en de toets op de rechtmatigheid. De hierbij van toepassing zijnde criteria (begrotingscriterium, voorwaardencriterium en M&O-criterium) worden hierna verder uitgewerkt.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn signaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
4. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen		X
6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - jaar van investeren - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

De overschrijdingen in de jaarrekening 2020 zijn op programmaniveau beoordeeld op rechtmatigheid. Alleen de lastenkant is in de toets betrokken. De programma's Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien en Leefomgeving laten een overschrijding zien aan de lastenkant groter dan € 50.000. Alle begrotingsafwijkingen op de taakvelden van deze programma's groter dan € 50.000 zijn getoetst aan bovenstaande kaders. In onderstaand overzicht zijn deze weergegeven.

bedragen x € 1.000

Programma	Afwijking	Norm	Oordeel
<i>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</i>			
Overige baten en lasten	1033	4	Financieel rechtmatig
<i>Domein Leefomgeving</i>			
Verkeer en vervoer	92	3	Financieel rechtmatig
Verkeer en vervoer	74	2	Onrechtmatig
Sportaccommodaties	567	3	Financieel rechtmatig
Sportaccommodaties	85	2	Onrechtmatig
Groenonderhoud	61	2	Onrechtmatig
Waterbeheer	52	3	Financieel rechtmatig
Afval	256	3	Financieel rechtmatig

Voorwaardencriterium

Bij het voorwaardencriterium gaat het om het voldoen aan regelgeving door hogere overheden, maar ook om het voldoen aan eigen gemeentelijke regelgeving. Onze aanpak is voornamelijk gegevensgericht door de uitvoering van detailcontroles, gegevensgerichte cijferanalyses en verbandscontroles. Daarnaast controleren we deels systeemgericht belangrijke maatregelen in de interne beheersing. In 2020 zijn de volgende processen gecontroleerd: Planning & control cyclus, treasury, aanbestedingen, inkopen en betalen, belastingen, personeel, subsidies, sociaal domein, omgevingsvergunningen, grondexploitatie, inkomende gelden, automatisering.

De accountant heeft alle bevindingen uit de interne controles betrokken in de jaarrekeningcontrole en zal deze naar een oordeel vertalen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Naast het begrotings- en voorwaardencriterium is dit het 3e criterium voor het beoordelen van de rechtmatigheid van het financieel beheer. Er zijn geen bevindingen gedaan in de controles die duiden op misbruik en/of oneigenlijk gebruik.

Doelmatigheid en doeltreffendheid

Het college verricht onderzoek naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van het gevoerde bestuur op grond van artikel 213a van de Gemeentewet. In de Verordening Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Leusden is bepaald dat bij dit 'zelfonderzoek' van het college naar het gevoerde bestuur het accent op de doelmatigheid wordt gelegd. Voor de uitvoering kiezen we voor de pragmatische insteek dat regulier te houden onderzoeken dan wel audits als collegeonderzoek worden aangemerkt. In 2020 zijn geen collegeonderzoeken naar doelmatigheid en doeltreffendheid uitgevoerd.

Interbestuurlijk Toezicht (IBT)

Interbestuurlijk toezicht is een wettelijke taak van de provincie waarbij zij toezicht houdt op de taakuitoefening door gemeenten. Het wettelijke uitgangspunt is dat de provincie voor alle beleidsterreinen de toezichthouder op gemeenten is met uitzondering van de terreinen waarop de provincie geen taken heeft. Het specifieke toezicht vormt hierop een uitzondering, waarbij met name het financieel toezicht integraal, op alle gemeentelijke domeinen, van toepassing is. De verantwoording van de toezichtgebieden worden in de begroting en de jaarrekening opgenomen. Het proces verloopt als volgt: In de jaarrekening worden de resultaten benoemd van de toezichtgebieden. De provincie beoordeelt of de gemeente het goed of slecht doet op de verschillende onderdelen. In de begroting die daarop volgt komen de verbeteracties aan de orde op die punten waarvan in rekening is gebleken dat verbeteringen noodzakelijk zijn. Het Interbestuurlijk Toezicht van de provincie betreft de volgende toezichtgebieden:

Huisvesting Statushouders

Gemeenten geven uitvoering aan de wettelijke taak om verblijfsgerechtigden te huisvesten. In de halfjaarlijkse taakstelling wordt door het Rijk het aantal verblijfsgerechtigden vastgesteld dat in Leusden gehuisvest moet worden. De provincie monitort de resultaten vanuit haar toezichthoudende rol.

Onze taakstelling voor het gehele jaar 2020 bedroeg het aantal van 21 personen. Bij aanvang 2020 was er sprake van een voorsprong van 5 personen, zodat in totaal 16 moesten worden geplaatst in 2020. Door inspanning van en samenwerking tussen WSL, Integratiewerk (v/h NVA) en gemeente is het gelukt om voor 15 personen invulling te geven aan deze taakstelling. Daarmee ronden we het jaar 2020 af met een kleine achterstand.

WABO (Bouwen en Milieu)

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor uitvoering van toezicht en handhaving (Milieu en bouwen) en deugdelijke kwaliteit van het nalevingstoezicht. De provincie toetst of de wettelijk verplichte documenten, als basis voor het systematisch en programmatisch uitvoeren van toezicht en handhaving, aanwezig zijn. Het betreft hier onder andere een actueel beleidsplan, een jaarlijks uitvoeringsprogramma en een jaarverslag over de uitvoering van toezicht en handhaving in het voorgaande kalenderjaar. De provincie toetst niet de werkelijke uitvoering van toezicht en

handhaving in de dagelijkse praktijk. Ten aanzien van vergunningverlening voldoen we aan de wettelijke verplichtingen uit de Wabo.

Ruimtelijke Ordening

De gemeenteraad stelt, ten behoeve van een goede ruimtelijke ordening voor het gehele grondgebied van de gemeente, één of meer structuurvisies en bestemmingsplannen vast. Door de provincie wordt getoetst of gemeenten actuele en gebiedsdekkende bestemmingsplannen hebben en of de gemeente bij deze bestemmingsplannen de algemene regels van het Rijk in acht neemt. Daarnaast wordt getoetst of in de bestemmingsplannen voldoende rekening wordt gehouden met de beheersing van risico's voor de veiligheid en gezondheid van mensen. Ten aanzien van Ruimtelijke ordening voldoen we aan de wettelijke verplichtingen.

Erfgoedwet 2016

Ten aanzien van bescherming van archeologische waarden en monumenten is er toezicht op gemeentelijke ruimtelijke plannen en op vergunningverlening en handhaving. Het belangrijkste risico van inadequate uitvoering of borging van de wettelijke taken op dit gebied is het verloren gaan van onroerend cultureel erfgoed: cultuurhistorie, archeologie en monumenten. Door de provincie wordt getoetst of het erfgoedbelang afdoende is geborgd in de gemeentelijke bestemmingsplannen, de advisering door monumentencommissies goed functioneert en voldoende rekening gehouden wordt met archeologie in het vergunningentraject. Wij gaan verantwoord om met ons cultureel erfgoed door voldoende uitvoering te geven aan onze wettelijke taak op dit terrein.

Overzicht van uitgevraagde toezichtinformatie

Op basis van de verordening systematische toezichtinformatie provincie Utrecht wordt voor bovengenoemde toezicht gebieden de uitgevraagde gegevens weergegeven en hoe wij om gaan met de door de provincie geconstateerde verbeterpunten.

Overzicht van verleende en geweigerde omgevingsvergunningen (beschermde monumenten)

adres	verleend/geweigerd	monumentregister-nummer	advies adviesteam ruimtelijke kwaliteit (ja/nee)
Heiligenbergerweg 5	verleend	507015	ja
De Brink 16	verleend	25788	ja
Postweg 2	verleend	524229	ja

Overzicht van verleende en geweigerde omgevingsvergunningen (Archeologie)

Adres of Toponiem of Projectnaam	Verleend/Geweigerd	Waarde in bestemmingsplan of Verordening erfgoed	Ondergrens in bestemmingsplan/ Verordening erfgoed	type onderzoek	planaanpassing ja/nee
Veldhoek 23 t/m 45	Verleend	vrijgegeven		VO	nee
Ursulineweg 28	verleend	Vrijgegeven onder voorwaarden			nee
Ursulineweg 4	Verleend	Vrijgegeven		NVT	nee
Ursulineweg 6	verleend	Vrijgegeven		PO	nee
<u>Hamersveldseweg 115/115a</u>	Verleend	Vrijgegeven		NVT	nee
<u>Maanweg-Groene Zoom</u>	Verleend	Vrijgegeven		BO	nee
Ursulineweg 22	Verleend	Vrijgegeven		NVT	nee

Adviesteam Ruimtelijke Kwaliteit:

In 2020 zijn er geen mutaties in de samenstelling van het team opgetreden.

Archieftoezicht

Invulling toezichtcyclus Archiefwet 2020 (IBT)

Het doel van het toezicht op (digitaal) archief- en informatiebeheer is te komen tot een betrouwbare informatievoorziening. Toegankelijke en betrouwbare informatievoorziening is essentieel voor goed bestuur.

Hieronder volgt een globale opsomming van de scores per prestatie indicator. Voor een uitgebreidere versie verwijzen wij naar het jaarverslag van de gemeentearchivaris.

Resultaten 2020

Legenda:

- =met ja beantwoord
- =met deels beantwoord
- =met nee beantwoord
- =met nee beantwoord/ taakverwaarlozing

KPI 1. Lokale regelgeving *Voldoen de gemeentelijke regelingen aan de wettelijke eisen?*

■ = 77,8% ■ = 20,2%

KPI 2. Interne kwaliteit en toezicht *Werkt de gemeente structureel aan de kwaliteitsverbetering van haar informatiehuishouding?*

■ = 80% ■ = 20%

KPI 3. Ordening, authenticiteit, context, toegankelijkheid en duurzaamheid van archiefbescheiden: *Geschiedt de ordening planmatig, waarborgen het systeem en de materialen de authenticiteit, context en toegankelijkheid en de duurzaamheid van de archiefbescheiden?*

■ = 81,8% ■ = 18,2%

KPI 4. Digitale archiefbescheiden: *Werkt de gemeente inzake digitale archiefbescheiden systematisch aan digitaal informatiebeheer en voldoet ze aan de specifieke wettelijke voorschriften?*

■ = 100%

KPI 5. Vernietiging, vervanging en vervreemding van archiefbescheiden: *Weegt de gemeente zorgvuldig af wanneer het bezit van bescheiden niet meer van belang is voor bedrijfsvoering, democratische controle en cultuurhistorie?*

■ = 91,7% ■ = 8,3%

KPI 6. Overbrenging van archiefbescheiden naar de archiefbewaarplaats: *Brengt de gemeente het principe van de Archiefwet 'te bewaren archiefbescheiden na 20 jaar overbrengen, tenzij met redenen omkleed' correct in de praktijk?*

■ = 50% ■ = 50%

KPI 7. Archiefbewaarplaatsen, archiefruimten en e-depots: *Zijn de fysieke en digitale bewaaromstandigheden op orde?*

■ = 50% ■ = 50%

KPI 8. Ter beschikkingstelling van naar archiefbewaarplaats overgebrachte archieven: *Voldoet de gemeente in de praktijk aan de openbaarheidseisen van de Archiefwet?*

Overgebrachte archieven: ■ 100%

KPI 9. Rampen, calamiteiten en veiligheid: *Heeft de gemeente plannen voor het behoud van de (te bewaren) archiefbescheiden bij bijzondere omstandigheden?*

■ = 66,7% ■ = 33,3%

De volgende verbeteracties staan gepland voor 2021:

- Herijken en actualiseren van de visie op digitaal werken.
- Verder afbouwen papieren archief en overdragen bouwvergunningen aan Archief Eemland.
- Digitale kwaliteit registraties borgen en de continuïteit van de registraties borgen.
- Legacy beheer inrichten, activeren in Mylex en Verseon afsluiten.
- Overdracht bouwvergunningen realiseren.
- Doorvoeren volledige Vervanging (afhankelijk van de bovengenoemde actiepunten).

Oordeel provincie over onze taakuitoefening en verbeterpunten

Het oordeel van de provincie over onze taakuitoefening van de verschillende onderdelen van het omgevingsrecht luidt als volgt:

- Vakgebied Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH): redelijk adequaat;
- Vakgebied Ruimtelijke Ordening (RO): adequaat;
- Vakgebied Monumenten/ archeologie: adequaat.

De provincie geeft aan dat ze onze taakuitvoering van de wettelijk vastgestelde kwaliteitscriteria voor VTH omgevingsrecht als redelijk adequaat beoordelen. Dit betekent dat wij deels voldoen aan de wettelijke vereisten en dat wij in vergelijking met de vorige beoordeling vooruitgang hebben geboekt. Een aantal van de in de vorige toezichtbrief vermelde verbeterpunten is opgepakt. Het door ons college geactualiseerde en vastgestelde beleid voor Bouw en Milieu is nu ook van toepassing op vergunningverlening.

De provincie heeft dit beleid beoordeeld en geconstateerd dat dit niet op alle onderdelen aan de wettelijke eisen voldoet. Met name op het gebied van RO (toezicht en handhaving bestemmingsplannen) ontbreken een risicoanalyse en specifiek beleid.

In de aanbevelingen van de provincie gaat het concreet om de volgende punten:

- risicothema's handhaving bestemmingsplannen en bodem worden onvoldoende behandeld in het geactualiseerde beleid.
- Stel een periodieke beleidsevaluatie op waarin wordt ingegaan op de realisatie van de gestelde doelen en de verhouding tussen de voorgenomen activiteiten uit het uitvoeringsprogramma en de gestelde prioriteiten.
- Breid het geactualiseerde beleid uit met meetbare doelen en beleid op het gebied van RO en met een risicoanalyse op het gebied van RO.
- Maak in het beleid inzichtelijk.

Financieel toezicht

De provincie beoordeelt de gemeentelijke begroting aan de hand van het criterium "structureel en reëel evenwicht". De toezichthouder let er op dat de begroting materieel in evenwicht is: de structurele lasten moeten worden gedekt door structurele baten. Het financieel toezicht is een continu proces dat zich steeds meer kenmerkt door een risicogerichte aanpak. De begrotings- en jaarstukken die de gemeente indient worden niet losstaand beoordeeld, maar in samenhang met elkaar en vanuit een historisch besef. Dit betekent dat de begroting in evenwicht moet zijn. Als dat niet zo is dient de meerjarenraming aannemelijk te maken dat in de eerstvolgende jaren een structureel en reëel evenwicht tot stand zal worden gebracht. Daarnaast toetst de provincie ook of de jaarrekening in evenwicht is. Het financieel toezicht is in beginsel repressief (achteraf). Preventief toezicht komt alleen voor bij hoge uitzondering. Voorafgaande aan de uitvoering van de begroting 2020 heeft de Provincie aan Leusden laten weten dat zij in aanmerking komt voor repressief toezicht en dat we daarmee dus voldoen aan de toetsingscriteria. Daarnaast is onze netto schuldpositie laag en ons weerstandsvermogen op peil.

Repressief toezicht betekende dat we de begroting en begrotingswijzigingen gedurende het gehele verslagjaar 2020 direct konden uitvoeren zonder dat we afhankelijk waren van de voorafgaande goedkeuring van Gedeputeerde Staten.

Paragraaf COVID-19

Inleiding

In het voorjaar 2020 werd Nederland geconfronteerd met de gevolgen van een wereldwijde pandemie. Tot op de dag van vandaag zien en ervaren we de gevolgen van de coronacrisis. In deze paragraaf gaan wij nader in op alle onderwerpen die te maken hebben met de verantwoording en verslaglegging van COVID-19 in de jaarrekening 2020.

Waarom een aparte “Paragraaf COVID-19”

De paragraaf COVID-19 is geen verplichte paragraaf. Het is wel een nieuwe (tijdelijke) aparte paragraaf met ingang van de jaarrekening 2020. Dat is een bewuste keus. De gevolgen van de coronacrisis zien we terug in meerdere programma's in meerdere hoedanigheden; gezondheid, sociaal, economisch, maatschappelijk, veiligheid enzovoorts. Het raakt dus de hele jaarrekening 2020. Met de keuze voor een aparte paragraaf COVID-19 zijn we in staat :

- op één plek overzichtelijk in te gaan op de inhoudelijke en financiële gevolgen;
- integraal te rapporteren over alle (financiële) maatregelen, activiteiten en werkzaamheden;
- een toelichting te geven die meer inzichtelijk is in zijn samenhang en volledigheid dan een toelichting bij alle onderdelen van de jaarrekening afzonderlijk.

Inhoud Paragraaf COVID-19

Voor onze gemeente, net als andere gemeenten, ligt het accent van onze inzet over het afgelopen jaar 2020 op het bestrijden/voorkomen/opvangen van de gevolgen van de coronacrisis. Als lokale overheid hebben we samen met ondernemers, maatschappelijke organisaties en inwoners gezamenlijk de taak om te zorgen dat de gevolgen van de coronacrisis zoveel mogelijk beperkt blijven. In deze paragraaf gaan we op hoofdlijnen nader in op onder meer het totale (financiële) beeld van het jaar 2020:

- de visie en benadering van onze inzet en aanpak
- de financiële impact op het totaal beeld van de jaarrekening 2020
- de extra, hogere uitgaven (lasten);
- de lagere, gemiste inkomsten (baten);
- de financiële compensatie van het Rijk die wij hebben ontvangen;
- de specifieke maatregelen die wij als gemeente hebben getroffen;
- de gevolgen van de coronacrisis op onze bedrijfsvoering;
- enkele specifieke aandachtspunten

Visie en benadering van onze aanpak

Bij het bestrijden/voorkomen/opvangen van de gevolgen van de coronacrisis hebben we bij de aanpak de volgende visie en benadering gekozen:

1. In de volle breedte van de samenleving hebben wij open gestaan en staan wij nog open voor “hulpvragen”. Daarbij is het “ja, tenzij”, compensatie van het Rijk gaat eerst, een “eenvoudig” afwegingskader voor beoordeling en aanvullend lokaal doen wat nodig is; maatwerk is daarbij leidend;
2. De VNG heeft met het kabinet afgesproken dat gemeenten reëel gecompenseerd worden voor de extra kosten en inkomstenderving naar aanleiding van de coronacrisis. Over de inkomstenderving is afgesproken dat er in 2021 aanvullende compensatie komt op basis van werkelijk afrekening. We gaan dan ook uit van reële compensatie met daarbij voorzichtigheid en behoedzaamheid;
3. De generiek compensatie via de algemene uitkering Gemeentefonds is weliswaar vrij besteedbaar, maar wij houden deze gelden naar geest en strekking beschikbaar voor het doel waarvoor ze zijn gegeven. Is aanwending voor het doel niet nodig of aan de orde dan zetten we deze middelen op andere wijze in voor corona gerelateerde uitgaven. De twee jaar vervallen zogenaamde opschalingskortingen zijn toegevoegd aan de middelen “coronabudget”;
4. De minder uitgaven ten opzichte van de raming (zogenaamde onderuitputting op de begroting) blijven in eerste instantie beschikbaar voor meer uitgaven, die niet gecompenseerd worden, inclusief specifieke maatregelen in onze gemeente. Overheveling van deze budgetten naar volgend jaar kan alleen op basis van een raadsbesluit en bij resultaatbepaling bij de vaststelling van de jaarrekening 2020;
5. Om de (extra) totale lasten en gederfde opbrengsten ten gevolge van de coronacrisis beter te kunnen beheersen en te monitoren werken we met een tijdelijke “coronareserve”. Deze reserve heeft de functie van doelbesteding, egalisatie geldstromen en buffer (middelen beschikbaar houden voor latere besteding en niet door Rijk gecompenseerde uitgaven en onverwachte risico's);

Financiële impact op het totaal beeld van de jaarrekening 2020

De coronacrisis raakt Leusden op tal beleidsterreinen. Dit gaat gepaard met aanzienlijke financiële gevolgen. In dit onderdeel geven wij een totaal beeld van de belangrijkste gevolgen met een financiële impact.

Tabel verantwoording realisatie Corona baten en lasten over 2020

Cluster	Baten (compensaties)	Lasten	Saldo
Specifiek	€ 266.200	€ -175.300	€ 90.900
Generiek	€ 705.700	€ -193.200	€ 512.500
Overige lokale lasten (geen compensatie)	-	€ -115.600	€ -115.600
Totaal Corona	€ 971.900	€ -484.100	€ 487.800

Specifieke rijksmiddelen Corona 2020

In 2020 heeft Leusden via de BUIG uitkering extra financiële middelen ontvangen ter compensatie van stijgende bijstandslasten. Daarnaast heeft de gemeente via de regeling Tegemoetkoming Verhuur Sportaccommodaties (TVS) een specifieke uitkering aangevraagd ter (gedeeltelijke) dekking van de kwijtschelding huren binnen- en buitensportaccommodaties. In onderstaande tabel zijn deze opbrengsten en bijbehorende extra lasten opgenomen.

Baten	Lasten
Specifieke uitkering TVS (Sport)	Lagere huuropbrengsten sportaccomm.
Hogere BUIG uitkering tbv Corona	
Totaal baten specifiek	Totaal lasten specifiek

€ 127.200	€ 175.300
€ 139.000	
€ 266.200	€ 175.300

Generieke rijksmiddelen Corona 2020

In 2020 heeft Leusden middels 2 steunpakketten in maart en juni, via de Algemene Uitkering van het gemeentefonds een totale bijdrage van € 705.700 aan compensatiemiddelen ontvangen om de kosten als gevolg van corona op te kunnen vangen. Deze middelen heeft het Rijk met bestedingsdoelen voor diverse, "corona gevoelige" beleidsterreinen beschikbaar gesteld. Omdat deze middelen via de algemene uitkering zijn gealloceerd hoeft daarover geen specifieke verantwoording te worden ingediend en kunnen deze middelen ook worden aangewend voor dekking van kosten op andere terreinen waarin het Rijk niet direct voorziet. In onderstaande tabel is een specificatie van de ontvangen rijksmiddelen opgenomen verdeeld naar programma en taakveld.

Specificatie middelen 1^e en 2^e steunpakket corona

Programma	Taakveld	Onderdeel	bedrag
Bestuur	Verkiezingen en referenda	Tweede kamer verkiezingen	37.000
Bestuur	Openbare orde en veiligheid	Handhaving	73.200
Samenleving	Cultuur	lokale culturele instellingen	172.800
Samenleving	Begeleide participatie	participatie, WSW bijdrage RWA	113.700
Samenleving	Maatwerk dienstverlening 18-	inhaalzorg jeugd en jeugdsvrijw.	58.300
Samenleving	WMO maatwerkvoorzieningen	inhaalzorg WMO en eigen bijdrage WMO	26.000
Samenleving	Samenkracht en burgerparticipatie	Buurthuizen, peuterwerk, noodopvang kinderen	78.400
Alg. dekking	Overige belastingen	inkomstenderving precario, toeristen	55.400
	Gemeentefonds	opschalingskorting, jaarschijf 2020	90.900
Totaal rijks compensatie Corona 2020 via Gemeentefonds			€ 705.700

In december is een derde ondersteuningspakket beschikbaar gesteld. De middelen die daarmee voor Leusden gemoed zijn bedragen € 237.800 en zullen worden ontvangen en verantwoord in het dienstjaar 2021.

Conclusie: De totale compensatie van het rijk over 2020 heeft € 971.900 bedragen. Dit bestaat voor € 266.200 uit specifieke compensatie en € 705.700 generieke compensatie via de algemene uitkering Gemeentefonds.

Specificatie generieke (extra) lasten corona 2020

Programma	Taakveld	Onderdeel	bedrag
Bestuur	Openbare orde en veiligheid	Maatregelen openbare ruimte	€ 15.000
Samenleving	Begeleide participatie	Extra WSW bijdrage aan RWA	€ 113.700
Samenleving	VVE en peuteropvang	Vergoeding eigen bijdrage	€ 5.600
Totaal generieke lasten (met tegemoetkoming uit steunpakketten Rijk)			€ 134.300

Inkomstenderving Corona 2020

Het mislopen van baten doet zich voor op het gebied van privaatrechtelijk, publiekrechtelijk en gemeentelijke belastingen.

Programma	Taakveld	Onderdeel	bedrag
<u>Generieke lasten (met tegemoetkoming uit steunpakketten Rijk)</u>			
Bestuur	Openbare orde en veiligheid	Maatregelen openbare ruimte	€ 15.000
Samenleving	Begeleide participatie	Extra WSW bijdrage aan RWA	€ 113.700
Samenleving	VVE en peuteropvang	Vergoeding eigen bijdrage	€ 5.600
			€ 134.300
<u>Inkomstenderving</u>			
Negatieve baten privaatrechtelijk			
Leefomgeving	Sportaccommodaties	Lagere huur de Korf	€ 19.800
Gemeentelijke belastingen			
Bestuur	Openbare orde en veiligheid	Lagere opbr. leges evenementen	€ 11.000
Publiekrechtelijk			
Alg. dekking	Overige belastingen	Lagere opbrengsten precario, toeristen	€ 33.400
Samenleving	Maatwerkvoorzieningen	Gederfde ink. eigen bijdrage WMO	€ 25.500
			€ 58.900
<u>Overige lokale lasten (geen compensatie)</u>			
Bestuur	Bestuur	Kosten digitaal vergaderen raad	€ 16.300
Samenleving	Volksgezondheid	Meerkosten inhuur personeel	€ 16.100
Samenleving	Onderwijsbeleid/leerlingenzaken	Minderkosten leerlingenvervoer	€ -25.000
Overhead	Overhead	Extra voorlichting via Leusderkrant	€ 58.100
			€ 65.500
Totaal (extra) lasten Corona 2020			€ 289.500

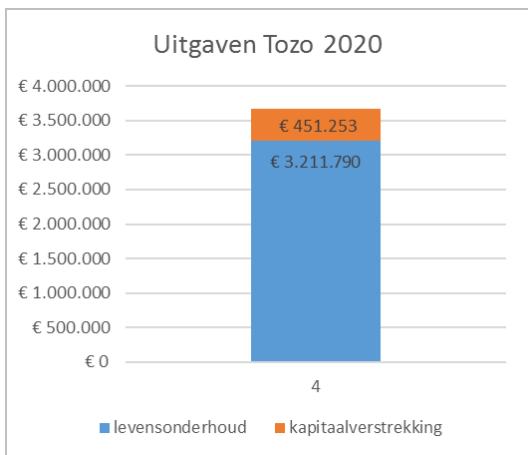
Overige lokale lasten

Voor de overige lokale lasten is geen compensatie beschikbaar

Egalisatiereserve Corona

De stand van de egalisatiereserve Corona is per 31-12-2020 € 487.800.

TOZO



Totaal 937 aanvragen
van € 3.663.043

Ontvangen voorschot van het Rijk:
€ 5.880.028

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is bedoeld voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. De regeling voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. Daarnaast voorziet de regeling ook in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen.

TOZO 1

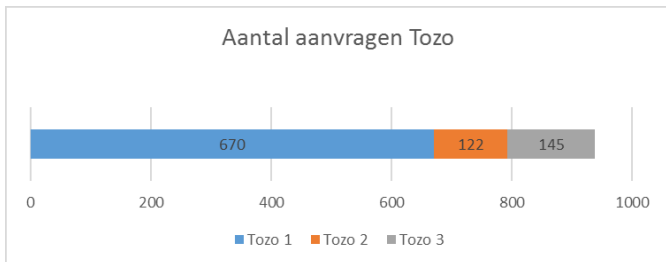
Heeft betrekking op de periode maart t/m mei 2020 en kon t/m 31 mei 2020 worden aangevraagd.

TOZO 2

Met ingang van juni 2020 is de Tozo-regeling verlengd met de Tozo 2. De Tozo2 heeft betrekking op de periode juni t/m september 2020. De uitgangspunten zijn in principe hetzelfde als bij Tozo1, met dat verschil dat voor Tozo2 een partnerinkomstoets geldt bij de uitkering levensonderhoud.

TOZO 3

Met ingang van oktober 2020 is de Tozo 2 regeling opgevolgd door de Tozo3. De Tozo3 heeft betrekking op de periode oktober 2020 t/m juni 2021. De uitgangspunten zijn in principe hetzelfde als bij Tozo 2.



Gemeenten worden volledig financieel gecompenseerd voor de uitkeringskosten én de uitvoeringskosten in het kader van de Tozo. Voor de vergoeding van de uitvoeringskosten is hiervoor een vast bedrag per genomen besluit op een aanvraag afgesproken. Via een specifieke uitkering hebben wij, vooruitlopend op de daadwerkelijke verantwoording achteraf, een bedrag ontvangen van € 5.880.028 ontvangen.

Specifiek inhoudelijke (programmagerichte) aandachtspunten en maatregelen

Domein Samenleving

Lokale zorg en ondersteuning

De eerste lockdown had grote impact op alle kwetsbare inwoners. Wijkcentra en dagbestedingslocaties werden tijdelijk gesloten. Ondersteuning aan huis, indien niet noodzakelijk, werd tijdelijk gestopt. Deze maatregelen hadden grote impact op de structuur en dagritme van de inwoners. Om toch vinger aan de pols te houden heeft de Huiskamer van Leusden haar openingstijden verruimd naar elke morgen zodat eerstelijnszorg, inwoners en burenhulp konden aanvragen voor inwoners die geen netwerk in Leusden hebben om een boodschap te doen of andere ondersteuning te bieden. De Huiskamer van Leusden ontving tientallen vragen per week in deze eerste lockdown. Ook de wijk- en buurtverenigingen hebben veel vragenstukken opgepakt en ondersteuning geboden aan kwetsbare inwoners.

Tegelijk werd ook het digitale Platform Leusden voor Elkaar opgericht. Doel van dit Platform was om knelpunten, vraag en aanbod van hulp bij elkaar te brengen met als doel dat niemand tussen wal en schip zou vallen. Er is veel eenzaamheid gesignaleerd. Op velerlei manieren is hier aandacht aan besteed door het bezorgen van een bloemetje, een telefoontje vanuit Lariks, een attentie vanuit de wijkverenigingen.

Ten tijde van de tweede lockdown mochten de dagbestedingslocaties wel open blijven. Dit had veel minder impact op de dagelijkse levensstructuur van de inwoners en hun omgeving of mantelzorgers.

Onderwijs en Opvang

Op 15 maart 2020 werd het besluit genomen dat alle scholen en kinderopvang hun deuren moesten sluiten. Tegelijk kreeg de gemeente de opdracht om de noodopvang te organiseren voor ouders in cruciale beroepen en kinderen in kwetsbare thuissituaties waar veiligheid in gedrang was.

Samen met de scholen en alle kinderopvangorganisaties werd binnen no time de noodopvang georganiseerd, veelal op schooleiland niveau. De pedagogische medewerkers van de kinderopvangorganisaties hebben ondersteuning geboden aan de scholen om alle kinderen op te vangen.

Het organiseren van dit alles vroeg om goede afstemming, met gemeente en organisaties onderling. Onder leiding van Wethouder Kiel is wekelijks en later tweewekelijks een overleg gehouden tussen gemeente, scholen en kinderopvang, om de opgave gezamenlijk in goede banen te leiden.

De scholen moesten tegelijk ook overschakelen op online lesgeven. De kinderen van de taalschool hadden geen chromebook ter beschikking. Het college heeft 15 chromebooks beschikbaar gesteld aan de kids van de taalschool zodat zij ook thuisonderwijs konden volgen.

De kerstvakantie begon 3 dagen eerder omdat vanaf 16 december een totale lockdown werd afgekondigd. De scholen en kinderopvang gingen volledig dicht. De noodopvang werd weer opgestart en was beschikbaar voor de kinderen die daarvoor in aanmerking kwamen.

Gezondheid en Corona

De Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU) draagt tijdens deze pandemie de verantwoordelijkheid voor de coördinatie van de geneeskundige hulp en draagt zorg voor een regionale gecoördineerde aanpak.

Gemeenten ontvangen wekelijks een update van de GGDrU met lokale cijfers per gemeente. Vanaf het begin van de pandemie tot eind 2020 zijn er circa 1000 Leusdenaren positief getest op Corona. Er zijn 20 inwoners (bron GGDrU 6 jan 2021) overleden aan het Coronavirus in de gemeente Leusden. In de eerste periode is er een tijdelijke testlocatie ingericht in de sporthal van Burgemeester Buiningpark. De huisartsen waren toen verantwoordelijk voor het testen. Vanaf 1 juni had de GGDrU een teststraat ingericht in Amersfoort. Inwoners uit Leusden konden zich na aanmelding direct daar laten testen.

Zorgpersoneel en onderwijspersoneel kregen voorrang bij het testen om zoveel mogelijk de continuïteit te behouden op scholen en in de zorg.

In de eerste periode zagen we veel besmettingen in de leeftijdscategorie van 80 plussers. Na de zomer zagen we een verschuiving naar jongere leeftijdsgroepen in Leusden.

De Coronapandemie heeft ook veel impact op de geestelijke gezondheid. Ook in Leusden is er veel eenzaamheid gesignaleerd onder jong en oud. Het aantal meldingen van huiselijke geweld nam toe; gezinnen zaten wekenlang in één huis op elkaars lip en dat zorgde in sommige huishoudens voor extra spanningen. Lariks en Samen Veilig hebben (extra) ondersteuning geboden aan deze gezinnen. De impact op de geestelijke gezondheid zullen we blijven monitoren, zowel onder ouderen en jongeren.

Domein Ruimte

Lokale economie en ondernemers; “focus op hulp en ondersteuning”

Ondernemers in de gemeente Leusden kunnen sinds de Corona crisis bij schade als gevolg hiervan een beroep doen op verschillende nationale en gemeentelijke regelingen. Alle maatregelen zijn erop gericht ervoor te zorgen dat banen behouden blijven en dat de economie ondersteund wordt. Onze inzet is erop gericht geweest om ondernemers van de juiste informatie te voorzien en adequaat door te verwijzen naar de juiste hulpketten. Voor de behandeling van Leusdense aanvragen voor de Tijdelijke Overbruggingslening Zelfstandig Ondernemers (TOZO) is gedurende 3 maanden ambtelijke capaciteit vanuit Leusden ingezet bij de gemeente Amersfoort. Dit heeft bijgedragen aan de snelheid van afhandelen in de eerste periode van de crisis.

Inzicht in de regelingen die op lokaal en regionaal niveau uitgevoerd zijn (stand van zaken feb, 2021):

Regeling	Aantal aanvragen	Totaal bedrag
TOZO 1,2 en 3 (levensonderhoud)	831	€ 3.212.000,-
TOZO (kapitaalverstrekking)	106	€ 455.000,-
GBLT (uitstel van belastingen)	70	€ 107.500,-

Alle ondernemers die gebruik maken van TOZO 3 (140) zijn telefonisch benaderd met de vraag of de gemeente iets voor de ondernemer kan betekenen. Het grootste deel van hen had geen extra hulpvraag. Een aantal is doorverwezen naar het Geldloket (vragen over de levensvatbaarheid van hun bedrijf, de steunmaatregelen, schuldenaanspak of coach), naar het Leerwerkloket (oriëntatie op een andere werksoort) of het Werkgeversservicepunt (WSP) omdat zij graag een betaalde baan in loondienst willen.

In Leusden is relatief gezien beperkt gebruik gemaakt van de mogelijkheid om uitstel van betaling van gemeentelijke belastingen aan te vragen. Er kwamen bij GBLT 70 aanvragen om uitstel binnen voor een bedrag van ongeveer € 107.500. Vanaf september 2020 is de invordering gestart en het genoemde bedrag is inmiddels ontvangen. Tot op heden hanteert GBLT geen generieke uitstelregeling, maar ondernemers kunnen op verzoek maatwerk afspraken maken over uitstel van betaling en een betalingsregeling treffen die het beste bij ieders afzonderlijke situatie past. In 2020 is besloten om horecaondernemers, een zwaar getroffen groep ondernemers, tegemoet te komen door geen precariobelasting te heffen op het gebruik van terrassen. De gederfde opbrengst bedroeg € 14.000 en is nagenoeg gecompenseerd door het Rijk. Horecaondernemers hebben meer ruimte gekregen voor het inrichten van een terras, zodat zij mensen konden placenten op 1,5 meter afstand.

Ondernemers in de retail en in de horeca hebben we ondersteund door onze gemeentelijke communicatie regelmatig aan hen te wijden, pagina's in de Leusderkrant, het gebruik van de A0-panelen voor een "koop lokaal"-campagne en het inrichten van veilige winkelgebieden in de decembermaand.

Daarnaast hebben we winkeliers een algemene ontheffing verleend zodat zij hun winkels, gedurende de coronapandemie, op zondagochtenden kunnen openen. Het doel hiervan is het meer kunnen spreiden van klanten.

Tot slot is een groot deel van onze inzet gericht geweest op het onderhouden van contacten met en het peilen van behoeften bij de ondernemers(netwerken). De elkaar snel opvolgende maatregelen en noodverordeningen zorgden voor veel onzekerheid en vragen bij ondernemers. Onze energie is voortdurend gericht geweest op het beantwoorden van hun vragen rondom de interpretatie van maatregelen.

Afvalverzameling en -verwerking; "hogere aanbod restafval en meeropbrengst"

De coronacrisis heeft effect gehad op de afvalinzameling en -verwerking. Door het vele thuiswerken werd in 2020 meer restafval aangeboden. Bij de variabele afvalstoffenheffing (diftar) leidde dit tot hogere belastingaanslagen voor onze inwoners van bij elkaar circa € 90.000.

Wonen en bouwen; grondbedrijf; "geen directe effecten in 2020"

Voor het grondbedrijf hebben zich in het verslagjaar 2020 geen directe effecten voorgedaan op de grondexploitaties als gevolg van de coronacrisis. In het voorjaar 2020 hebben wij voor het grondbedrijf een impactanalyse gemaakt. Daarin waren scenario's opgenomen van mogelijke effecten/invloeden op de resultaten van het grondbedrijf. Verondersteld werd namelijk dat door een economische crisis als gevolg van corona de opbrengsten van de grondverkoop zouden kunnen verlagen of dat er vertraging in de verkoop van de gronden zou kunnen plaatsvinden. Wij zijn verheugd dat beide effecten zich in 2020 niet hebben voorgedaan. Voor het overige verwijzen wij naar de bestuurlijke samenvatting van de actualisering grondexploitaties 2020.

Bedrijfsvoering en organisatie

Al eerder is opgemerkt dat het jaar 2020 geen gewoon jaar is geweest door de coronacrisis. Het heeft op tal van terreinen invloed gehad op onze werkzaamheden. Voornemens die gepland waren konden we hierdoor niet of deels uitvoeren en we werden geconfronteerd met vele nieuwe werkzaamheden die er bij kwamen en die niet gepland waren. De raad is hierover ook tussentijds geïnformeerd met een memo voortgang programmabegroting van 13 oktober 2020.

Met het coronateam en de organisatie hebben we met man en macht gewerkt aan de extra taken die we als gemeente voor onze kiezers kregen. Dat heeft in 2020 veel capaciteit en inzet gevraagd van onze medewerkers. Samenwerken met de partners (o.a. VRU, zorgpartners, onderwijs- en kinderopvang, sport) zorg en ondersteuning bieden naar onze inwoners en ondernemers, veel uitleg en communicatie geven, maatregelen treffen op het gebied van handhaving, gerichte financiële tegemoetkoming toekennen. Kortom op tal van terreinen hebben we moeten schakelen. Mede dankzij en met behulp van de digitalisering kon een belangrijk deel van het werk doorgaan, weliswaar op een andere manier, maar het heeft in behoorlijke mate bijgedragen aan de continuïteit van de bedrijfsvoering en het functioneren van onze organisatie.

Al onze medewerkers hebben vanuit die bijzondere omstandigheden in dat opzicht een geweldig bijdrage geleverd aan het functioneren van onze gemeente.

Veel medewerkers hebben mede daardoor een deel van het verlof niet kunnen opnemen. In overleg met de accountant en in overeenstemming van de voorschriften voor de financiële verslaggeving (BBV) hebben wij voor het "bovenmatige" deel een waardering in de vorm van een voorziening op onze balans moeten opnemen. Het vormen van deze voorziening is als "last" reeds verwerkt in de jaarrekening 2020.

Jaarrekening 2020

Overzicht van baten & lasten 2020

Baten & Lasten 2020 <i>bedragen x € 1.000</i>	Lasten			Baten			Saldo Gerealiseerde B&L
	Begroting primitief	Begroting na wijz.	Rekening	Begroting primitief	Begroting na wijz.	Rekening	
Exploitatie (zonder reserve boekingen)							
Domein Bestuur	4.726	4.872	4.836	439	573	910	-3.926
Domein Leefomgeving	15.059	15.779	16.857	8.124	7.773	8.785	-8.072
Domein Samenleving	26.551	33.308	31.669	5.046	10.204	9.583	-22.086
Domein Ruimte	5.033	11.571	12.093	3.262	9.338	11.033	-1.060
Algemene dekkingsmiddelen	1.095	1.088	2.055	42.456	44.467	44.882	42.827
Overhead	7.668	8.604	8.577	545	1.001	1.246	-7.331
Heffing VPB	67	-67	0	0	0	0	0
Onvoorzien	61	-61	0	0	0	0	0
Totaal	60.260	75.093	76.087	59.872	73.356	76.440	353
Reserve stortingen en onttrekkingen							
Domein Bestuur	0	193	193	25	92	77	-116
Domein Leefomgeving	1.604	2.129	2.017	1.408	2.793	2.566	549
Domein Samenleving	0	543	543	87	1.016	1.004	461
Domein Ruimte	375	1.267	1.548	215	1.308	1.187	-361
Algemene dekkingsmiddelen	0	3.281	3.234	565	3.842	3.780	546
Overhead	0	60	60	0	226	229	169
Heffing VBP	0	0	0	67	-67	0	0
Totaal	1.979	7.473	7.595	2.367	9.210	8.843	1.248
Totaal inclusief reserve boekingen							
Domein Bestuur	4.726	5.065	5.029	464	665	987	-4.042
Domein Leefomgeving	16.663	17.908	18.874	9.532	10.566	11.351	-7.523
Domein Samenleving	26.551	33.851	32.212	5.133	11.220	10.587	-21.625
Domein Ruimte	5.408	12.838	13.641	3.477	10.646	12.220	-1.421
Algemene dekkingsmiddelen	1.095	4.369	5.289	43.021	48.309	48.662	43.373
Overhead	7.668	8.664	8.637	545	1.227	1.475	-7.162
Heffing VPB	67	-67	0	67	-67	0	0
Onvoorzien	61	-61	0	0	0	0	0
Totaal/Resultaat	62.239	82.566	83.682	62.239	82.566	85.283	1.601

Onvoorzien uitgaven algemeen

Onvoorzien (x € 1.000)	2020
30.440 inwoners x € 2	61
Totaal raming onvoorzien algemeen primitieve begroting 2020	61

Aanwending onvoorzien (x € 1.000)	2020
Primitieve raming 2020	60,88
Verwijderen sedum tbv zonnepanelen Antares	-27
Budget 75 jr bevrijding in 2020	-10
Aframing najaarsnota	-18
Bijdrage bezoekerscentrum Grebbelinie	-6
Totaal	0

Overzicht van baten & lasten per taakveld

Baten & Lasten taakvelden 2020	Lasten			Baten			Saldo tov Begroting
	Begroting	Begroting	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	
	g	na wijziging	g	g	na wijziging	g	
Bedragen x€1.000	Primitief			Primitief			
0.1 Bestuur	1.459	1.526	1.513	-	-	360	373
0.10 Mutaties reserves	1.979	7.473	7.594	2.366	9.210	8.844	-487
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-
0.2 Burgerzaken	1.083	1.043	1.036	422	362	337	-18
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	262	439	417	955	276	314	60
0.4 Overhead	7.668	8.604	8.577	545	1.001	1.246	271
0.5 Treasury	214	214	214	297	229	238	9
0.61 OZB woningen	337	343	346	4.754	4.595	4.611	12
0.62 OZB niet-woningen	-	-	-	2.784	2.811	2.801	-10
0.64 Belastingen Overig	-	-	5	209	190	195	1
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gem	-203	-	4	35.022	36.500	36.616	112
0.8 Overige baten en lasten	716	239	1.272	-777	17	282	-767
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	67	-	32	-	-	-	-32
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.707	1.740	1.729	-	193	193	11
1.2 Openbare orde en veiligheid	478	564	558	17	19	20	7
2.1 Verkeer en vervoer	4.626	4.824	4.910	416	696	792	10
2.2 Parkeren	78	80	90	10	10	10	-10
2.5 Openbaar vervoer	27	28	28	-	-	-	-0
3.1 Economische ontwikkeling	19	20	20	-	-	-	-0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	549	603	179	888	4.687	4.180	-83
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	81	83	88	7	7	7	-4
3.4 Economische promotie	88	89	77	241	174	225	62
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-	-	-	-	-	-
4.2 Onderwijshuisvesting	1.026	1.208	1.190	205	205	174	-13
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.028	1.015	966	106	96	102	56
5.1 Sportbeleid en activering	336	390	322	-	20	20	68
5.2 Sportaccommodaties	2.142	2.230	2.830	762	741	1.330	-12
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuur	330	368	278	29	39	41	93
5.4 Musea	20	20	22	-	-	-	-2
5.5 Cultureel erfgoed	92	123	66	-	-	-	57
5.6 Media	457	458	460	-	-	0	-2
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.883	2.039	2.109	109	229	297	-2
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.523	1.432	1.362	58	76	78	72
6.2 Wijkteams	2.945	2.818	2.803	-	-	-	15
6.3 Inkomensregelingen	6.259	11.171	10.352	4.741	9.834	9.303	287
6.4 Begeleide participatie	1.624	1.897	1.809	-	-	-	88
6.5 Arbeidsparticipatie	284	439	328	52	5	5	111
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	847	849	798	86	86	35	1
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	4.198	4.683	4.621	58	82	36	16
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.814	5.744	5.415	-	-	-	330
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	10	65	65	-	-	-	1
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	910	1.026	1.204	-	-	-	-178
7.1 Volksgezondheid	1.117	1.157	1.135	-	50	59	31
7.2 Riolering	1.438	1.297	1.332	1.614	1.676	1.695	-16
7.3 Afval	3.107	3.019	3.275	3.963	3.849	4.072	-34
7.4 Milieubeheer	1.104	1.352	1.316	-	-	-	36
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	93	94	98	44	44	47	-0
8.1 Ruimtelijke ordening	1.720	2.321	1.943	1.092	1.750	1.950	578
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.031	6.420	7.974	638	2.087	3.530	-111
8.3 Wonen en bouwen	669	1.020	922	526	723	1.239	614
Totaal	62.240	82.567	83.683	62.240	82.567	85.284	1.601

Overzicht van incidentele baten & lasten

In onderstaande overzicht wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten per programma, zoals die zich binnen de exploitatie hebben voorgedaan.

Incidentele baten & lasten exploitatie

x € 1.000	Begroting		Rekening
	primitief	na wijziging	
BATEN			
<u>Domein Bestuur:</u>			
Vrijval voorziening pensioen	0	0	360
<u>Domein Leefomgeving</u>			
Verkoop groenstroken	0	120	210
Verhuur Fila Tekna	0	87	87
<u>Domein Samenleving:</u>			
Afboeking nog te betalen uitvoeringskosten	0	0	44
<u>Domein Ruimte:</u>			
Strategische verwervingen grondbeleid	0	10	210
Afbouw rente grondbedrijf	21	21	21
Vaststelling SPUK-subsidie	0	0	25
Totaal incidentele baten exploitatie	21	238	957
LASTEN			
<u>Domein Leefomgeving:</u>			
Flexibele schil inhuur vastgoedbeleid en beheer	0	40	40
Flexibele schil inhuur kabels en leidingen & GRP	0	41	41
<u>Domein Samenleving:</u>			
Signalering Armoede	21	0	47
Uitvoeringskosten Amersfoort Uitkeringsadministratie	0	50	50
Bijdrage nadelig resultaat RWA	0	132	170
Correcties Sociale Zaken	0	0	133
<u>Domein Ruimte</u>			
Aflossing duurzaamheidsleningen	0	0	69
<u>Overhead:</u>			
Incidentele IT kosten	0	15	16
Niet gerealiseerde BNLP besparing	0	57	57
Voorziening Verlofsaldo's 2020	0	0	167
<u>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</u>			
Mutatie dubieuze debiteuren AD	0	0	410
Totaal incidentele lasten exploitatie	21	335	1.200

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in incidentele baten en lasten per programma die verrekend zijn met een reserve.

Incidentele baten & lasten verrekend met reserves

x € 1.000			
BATEN (toevoegingen aan reserves)			
<u>Domein Bestuur:</u>			
<u>Reserve dekking kapitaallasten economisch nut:</u>			
Brandweerkazerne en Politiebureau	0	193	193
<u>Domein Leefomgeving:</u>			
<u>Reserve met aangewezen bestemming:</u>			
Stelpost sluiting zwembad	0	16	16
Middelen energietransitie	0	149	149
Saldo terugverdieninvesteringen MFC's	86	86	45
<u>Reserve dekking kapitaallasten economisch nut:</u>			
Ventilatiesysteem de Korf	0	53	53
<u>Reserve dekking kapitaallasten maatschappelijk nut:</u>			
Infra IKC Berkelwijk	0	130	130
Vervangingsinvesteringen	0	152	80
<u>Domein Samenleving:</u>			
<u>Reserve met aangewezen bestemming:</u>			
Transformatiebudget CUP 3.1	0	151	151
Viering 75 jaar vrijheid	0	20	20
<u>Egalisatiereserve sociaal domein</u>			
Vrijval CUP 3.3 inkoop Sociaal Domein	0	69	30
Reserveren afrekening voordeel voorgaande jaren	0	139	139
<u>Egalisatiereserve COVID-19</u>			
Minderkosten leerlingenvervoer	0	25	25
Toevoeging Werk & Inkomen ten behoeve van later stijgende bijstand	0	139	139
<u>Domein Ruimte:</u>			
<u>Reserve met aangewezen bestemming:</u>			
Reservering omgevingswet en bestemmingsplannen	0	27	27
Reservering anterieure overeenkomsten voor inhuur 2021	0	123	133
Egaliseren bouwleges	0	55	623
Doorontwikkeling winkelgebieden CUP 9.3	0	39	39
<u>Egalisatiereserve COVID-19</u>			
Minder inkomsten buitenreclame	0	-26	-19
<u>Overhead</u>			
<u>Reserve met aangewezen bestemming:</u>			
Overheveling formatie organisatie	0	60	60
<u>Algemene Dekkingsmiddelen:</u>			
<u>Algemene reserve basisdeel:</u>			
Toerekenen uren Grondexploitatie	0	47	0
Septembercirculaire dak- en thuislozen	0	26	26
<u>Egalisatiereserve COVID-19</u>			
Dotatie pakketten steun Rijksoverheid COVID	0	615	615
Budget opschalingskorting	0	91	91
Totaal incidentele baten verrekend met reserves	86	2.379	2.765

LASTEN (onttrekkingen aan reserves)			
<u>Domein Bestuur:</u>			
<u>Reserve flexibel deel</u>			
Brandweerkazerne en Politiebureau	0	9	3
Formatie knelpunten	17	17	17
Diverse maatregelen openbare orde en veiligheid	0	20	15
Minder leges evenementen	0	12	11
Digitaal vergaderen raad	0	19	16
Extra BOA toezicht	0	8	8
<u>Domein Leefomgeving:</u>			
<u>Algemene reserve basisdeel</u>			
Sloopkosten IKC Berkelwijk	0	120	66
<u>Reserve exploitatie</u>			
Organisatie ontwikkeling	0	222	222
<u>Reserve flexibel deel</u>			
Bestrijding EPR	0	35	35
Inhuur verkoop Fliert	0	45	19
<u>Reserve met aangewezen bestemming:</u>			
CUP 4.1 Bijdrage energieakkoord	10	10	10
<u>Reserve huisvesting onderwijs</u>			
Tijdelijke huisvesting 't Ronde	0	45	24
<u>Egalisatiereserve COVID-19</u>			
Binnen-buitensport	0	-43	48
Huurderving De Korf	0	-20	20
<u>Domein Samenleving:</u>			
<u>Reserve exploitatie</u>			
Organisatie ontwikkeling	0	109	109
<u>Reserve met aangewezen bestemming:</u>			
Subsidie asielinstroom	0	3	3
CUP 3.4a stelpost onderzoek jeugd	0	20	20
<u>Egalisatiereserve sociaal domein</u>			
Hogere zorgkosten breed spectrum aanbieders	0	307	307
Stelpost besparing verlies taakstelling sociaal domein 2020	0	210	210
CUP 3.6b Positieve gezondheid en zorg, lokale initiatieven	0	35	35
Incidentele subsidie buurtinitiatief Antares	0	10	8
CUP 3.4 Extra focus Jeugd	0	39	0
<u>Egalisatiereserve COVID-19</u>			
Vergoeding ouders peuteropvang VVE	0	12	6
Minder eigen bijdrage WMO (HH en begeleiding)	0	26	26
Vergoeding WSW aan RWA als gevolg van corona	0	114	114
Extra inhuur sociaal domein als gevolg van corona werkdruk	0	17	16
<u>Domein Ruimte:</u>			
<u>Algemene reserve basisdeel</u>			
Inhuur PvA outsourcing BGT	0	61	28
<u>Reserve exploitatie</u>			
Organisatie ontwikkelbesluit	0	31	31
<u>Reserve met aangewezen bestemming:</u>			
Onderzoeken woningbouwlocaties CUP 7.1 / 7.2	0	19	13
Onderzoeken woonbehoefte Achterveld	0	5	5
Omgevingswet	30	124	114
Omgevingsplan	0	18	12
CUP 10.2 Wandelknooppunt Grebbelinie	0	40	0
CUP 10.3 Snelle fietsroutes	0	10	0

Overhead:			
<u>Algemene reserve basisdeel</u>			
Interim Zorgpunt Organisatie	0	20	20
<u>Reserve exploitatie</u>			
Organisatieontwikkeling	0	151	151
<u>Egalisatiereserve COVID-19</u>			
Extra kosten voorlichting Corona	0	55	58
Algemene Dekkingsmiddelen:			
<u>Algemene reserve basisdeel:</u>			
Gevolgen najaarsnota 2019-jaarschijf 2020 (resultaat)	0	52	52
Resultaat Voorjaarsnota 2020	0	389	389
Resultaat Begroting 2020	0	3	3
Resultaat Najaarsnota 2020	0	89	89
Septembercirculaire positief budgetair effect	0	-404	-404
<u>Reserve exploitatie</u>			
Dekking CUP	0	433	433
Ontwikkeling organisatie	0	210	236
<u>Reserve flexibel deel</u>			
Friciekosten organisatieontwikkeling	0	137	137
Primair nieuw beleid (CUP)	0	112	112
<u>Egalisatiereserve COVID-19</u>			
Lagere opbrengsten belastingen	0	54	33
Totaal incidentele lasten verrekende met reserves	57	3.010	2.880

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in baten en lasten welke structureel worden toegevoegd en onttrokken aan reserves.

Structurele mutaties reserves

x € 1.000	Begroting na wijziging		Rekening Lasten
	Lasten	Baten	
Domein Bestuur	8	0	8
Domein Leefomgeving	1.345	717	1.236
Domein Ruimte	3	0	5

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

Topfunctionarissen in het kader van de WNT zijn diegenen die leiding geven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. Voor gemeenten zijn dat de gemeentesecretaris en raadsgriffier aangemerkt als topfunctionaris. Het voor de gemeente Leusden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	G.J. Schutte - van der Schans	H.W. de Graaf - Koelewijn
Functiegegevens	Raadsgriffier	Gemeente secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,907	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.075	107.378
Beloningen betaalbaar op termijn	13.368	19.393
<i>Subtotaal</i>	<i>87.443</i>	<i>126.770</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	182.391	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	87.443	126.770
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	G.J. Schutte - van der Schans	H.W. de Graaf - Koelewijn
Functiegegevens	Raadsgriffier	Gemeente secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,859	1,000
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.510	103.425
Beloningen betaalbaar op termijn	11.559	17.561
<i>Subtotaal</i>	<i>80.069</i>	<i>120.986</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.606	194.000
Bezoldiging	80.069	120.986

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.

Balans per 31 december 2020

ACTIVA	(bedragen x € 1.000)	
	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	369	282
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	275	185
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	94	97
Materiële vaste activa	62.542	58.706
- Investerings met een economisch nut:		
- Inv. econ. nut, waar voor de kosten een heffing kan worden geheven	2.877	3.044
- Overige investeringen met een economisch nut	46.463	44.824
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.202	10.838
Financiële vaste activa	1.932	1.338
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- Deelnemingen	31	31
- Leningen aan:		
- Deelnemingen	17	41
- Overige verbonden partijen	0	0
- Leningen aan openbare lichamen	0	0
- Overige langlopende leningen u/g	1.884	1.266
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd van één jaar of langer	0	0
- Uitzettingen in Nederlands schuld papier met looptijd van één jaar of langer	0	0
- Overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal vaste activa	64.843	60.326
Vlottende activa		
Voorraden	2.388	5.472
- Grond- en hulpstoffen:		
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	2.385	5.469
- Gereed product en handelsgoederen	3	3
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	14.782	15.816
- Vorderingen op openbare lichamen	4.258	4.815
- Verstrekte kasgeldleningen	0	0
- Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	7.535	9.605
- Rekening-courantverhoudingen niet financiële instellingen	0	0
- Overige vorderingen	2.989	1.396
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	0	0
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met looptijd < 1 jaar	0	0
- Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen:	276	275
- Kassaldi	3	2
- Bank- en girosaldi	273	273
Overlopende activa	1.701	3.363
Nog te ontv. voorschotten Europese en Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.701	3.363
Totaal vlottende activa	19.147	24.926
Totaal-generaal	83.990	85.252
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969	0	0

PASSIVA	(bedragen x € 1.000)	
	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen	38.892	38.540
- Algemene reserves	14.845	15.378
- Bestemmingsreserves	22.446	21.507
- Overige bestemmingsreserves	0	0
- Nog te bestemmen resultaat	1.601	1.655
Voorzieningen	17.471	18.721
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.121	5.578
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen	11.669	10.539
- Door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwending	333	0
- Bijdragen aan vervangingsinvesteringen waarvoor heffing wordt geheven	2.348	2.604
Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	17.863	14.603
- Obligatieleningen	0	0
- Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	17.858	14.599
- Waarborgsommen	5	4
Totaal vaste passiva	74.226	71.864
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar	3.715	8.764
- Kasgeldleningen van openbare lichamen	0	0
- Kasgeldleningen	0	0
- Banksaldi	0	0
- Overige vlottende schulden	3.715	8.764
Overlopende passiva	6.049	4.624
Vooruitontvangen uitkeringen met een specifiek doel	1.999	1.019
Overige vooruitontvangen bedragen	1	138
Overige nog te betalen bedragen	4.049	3.467
Totaal vlottende passiva	9.764	13.388
Totaal-generaal	83.990	85.252
Gewaarborgde geldleningen	2.541	2.607

Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In de financiële verordening zijn de uitgangspunten voor het financiële beleid opgenomen. Net als de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders is vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Baten en winsten worden slechts opgenomen 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.

Corona-crisis

De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De crisis heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2020. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. De impact en mogelijke gevolgen zijn opgenomen in de paragraaf "Risico en weerstandsvermogen" en bij het onderdeel gebeurtenissen na balansdatum.

Algemene uitkering

De uitkering gemeentefonds is gebaseerd op de meest recente circulaire van het ministerie van BZK. Voor zover maatstaven nog niet definitief vastgesteld zijn, hanteren wij onze eigen raming. Voor wat betreft het accres gaan wij uit van de laatst verwerkte stand zoals die in de septembercirculaire is opgenomen. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar 2020 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

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 en overlopende verlofaanspraken.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Stelselwijziging

In de jaarrekening 2020 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Grondslagen Activa

Algemeen

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de gemeente duurzaam te dienen. Waardering tegen verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen.

Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldeningen en het saldo van agio en disagio.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de

bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Het saldo van agio en disagio wordt lineair gedurende de looptijd van een geldlening afgeschreven. Afsluitkosten voor geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder voorwaarden geactiveerd. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro; en
- de kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijktend uit een raads- of — indien gedelegeerd — collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn onder voorwaarden geactiveerd.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd.

Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat (indien van toepassing) vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

Vanaf 1 januari 2017 worden ook alle investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut verplicht geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Het is niet meer toegestaan om reserves direct op deze activa in mindering te brengen en/of versneld af te schrijven.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Alle materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur.

Op voorstel van het college kan hiervan worden afgeweken door annuïtaire afschrijving toe te passen. Bijdragen van derden worden in mindering gebracht op de investeringssom. Het saldo vormt de afschrijvingsbasis.

De te hanteren afschrijvingstermijn wordt per actief beoordeeld aan de hand van de verwachte economische levensduur. Afschrijving vindt plaats met ingang van de maand volgend op de ingebruikname bij activa met een levensduur < 10 jaar. Indien de levensduur > 10 jaar, vindt afschrijving plaats met ingang van het nieuwe boekjaar.

Binnen de onderstaande hoofdgroepen worden globaal de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

- Gronden en terreinen: op gronden wordt niet afgeschreven
- Aanlegkosten terreinen: 15 tot 60 jaar
- Woonruimten: 15 tot 40 jaar
- Bedrijfsgebouwen: 15 tot 40 jaar
- Grond-, weg- en waterbouwkundige werken: 15 tot 60 jaar
- Vervoermiddelen: 7 tot 15 jaar
- Machines, apparaten en installaties: 3 tot 20 jaar

Financiële vaste activa

Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzettingen met een oorspronkelijke rente typische looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke rente typische looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder financiële vaste activa opgenomen.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Wanneer de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Vorraden (grondexploitatie)

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen.

De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen in artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening) die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2019 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2020 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses ter zake. Dit betreft de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) zullen worden herzien. Deze periodieke herziening kan leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve grondexploitaties. Hieronder zijn de gehanteerde uitgangspunten toegelicht. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Uitzettingen met een looptijd van korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt hierop een voorziening in mindering gebracht die gevormd wordt op basis van een inschatting van het oninbare bedrag.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen Passiva

Algemeen

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Reserves – Eigen Vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten

behoefte van de wethouders is echter op de contante waarde van de (en al opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming op basis van een actueel beheerplan van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen. In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid hiervoor nader uiteengezet.

Van derden ontvangen bijdragen welke zijn bestemd voor een specifiek doel, bekleemde middelen, worden gewaardeerd na aftrek van de in het kader van deze middelen relevante gemaakte kosten. Deze staan op de balans vermeld als 'voorziening – door derden bekleemde middelen met een specifieke aanwending'.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Verstreckte borg- en garantstellingen

De schuldrestanten per het einde van het boekjaar van de door de gemeente gewaarborgde geldleningen en garantstellingen zijn buiten de balansstelling opgenomen. Nadere informatie is in de toelichting op de balans opgenomen.

Toelichting Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa weer.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 1 Verloop immateriële vaste activa	Boek-waarde 31-12-2019	Naar bouw-grond in exploitatie	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2020
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	185	0	119	0	29	0	0	275
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	97		0	0	4	0	0	94
Totaal	282	0	119	0	33	0	0	369

Materiële vaste activa - totaal

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de totale materiële vaste activa weer (economisch en maatschappelijk nut). De systematiek van activering en afschrijving is voor alle investeringen gelijk.

Alle nieuwe investeringen worden verplicht geactiveerd en worden over de verwachte levensduur afgeschreven.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 2 Verloop materiële vaste activa - totaal	Boek-waarde 31-12-2019	Investe-ringen	Desin-veste-ringen	Afschrij-vingen	Afwaar-deringen	Bijdragen van derden	Boek-waarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	3.246	957	621	57	0	0	3.524
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	36.346	3.374	0	1.440	0	7	38.274
Grond-, weg- en water-bouwkundige werken	14.351	4.446	46	563	0	1.730	16.459
Vervoermiddelen	145	33	0	41	0	0	138
Machines, apparaten en installaties	2.442	10	0	316	0	0	2.136
Overige materiële vaste activa	2.176	152	1	315	0	0	2.012
Totaal	58.706	8.972	669	2.732	0	1.737	62.542

Materiële vaste activa – economisch nut waar voor de kosten een heffing kan worden geheven

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met economisch nut waar voor de kosten een heffing kan worden geheven.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 3 Verloop materiële vaste activa met economisch nut waar voor de kosten een heffing kan worden geheven.	Boek-waarde 31-12-2019	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boek-waarde 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	1.925	0	0	103	7	0	1.822
Vervoermiddelen	5	0	0	4	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	126	0	0	9	0	0	117
Overige materiële vaste activa	988	62	0	113	0	0	938
Totaal	3.044	62	0	229	7	0	2.877

Overige materiële vaste activa – economisch nut

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de overige materiele vaste activa met economisch nut weer.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 4 Verloop overige materiële vaste activa met economisch nut	Boek-waarde 31-12-2019	Investeren	Desinvesten	Afschrijven	Afwaardingen	Bijdragen van derden	Boek-waarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	3.174	957	621	55	0	0	3.455
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	34.422	3.374	5	1.337	0	2	36.453
Grond-, weg- en water- bouwkundige werken	3.898	11	0	322	0	0	3.588
Vervoermiddelen	140	33	0	37	0	0	137
Machines, apparaten en installaties	2.316	10	0	306	0	0	2.020
Overige materiële vaste activa	874	68	0	130	0	0	812
Totaal	44.824	4.453	626	2.187	0	2	46.463

Materiële vaste activa – maatschappelijk nut

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiele vaste activa met maatschappelijk nut weer.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 5 Verloop materiële vaste activa met een maatschappelijk nut	Boek-waarde 31-12-2019	Investeren	Desinvesten	Afschrijven	Bijdragen van derden	Afwaardingen	Boek-waarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	71	0	0	2	0	0	68
Grond-, weg- en water- bouwkundige werken	10.453	4.435	46	241	1.730	0	12.871
Overige materiële vaste activa	314	22	1	72	0	0	263
Totaal	10.838	4.457	48	316	1.730	0	13.202

Investeren

Onderstaand overzicht geeft de investeringen 2020 weer op de beschikbaar gestelde kredieten hoger dan € 25.000.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 6 Investeren groter dan 25.000	Beschikbaar gesteld krediet	Ten laste van krediet 2020	Cumulatief ten laste van krediet
Kosten onderzoek en ontwikkeling			
Vorbereidingskosten ruimtelijke projecten 2018	375	119	173
	375	119	173
Gronden en terreinen			
Aankoop politiebureau - 2020	950	957	957
	950	957	957
Bedrijfsgebouwen			
Uitv.krediet IKC Berkelwijk, onderwijskundig 2018	3.290	1.879	3.223
Uitv.kred. IKC Berkelwijk, BSO/exp.cent. 2018	725	420	721
Vorbereidingskrediet IKC Groenhouten - 2019	300	155	234
Vorbereidingskrediet MKC 't Ronde - 2019	135	97	215
Uitvoeringskrediet Uitbreiding MFC Atria - 2020	931	118	118
Uitv. Kred. MKC 't Ronde onderwijskundig - 2020	1.977	595	595
Uitv. Kred. MKC 't Ronde duurzaamheid - 2020	300	89	89
Uitv. Kred. MKC 't Ronde buitensch. opvang 2020	660	204	204
Zonnepanelen sporthal MFC Antares - 2020	94	89	89
Vervanging ventilatiesysteem de Korf - 2020	59	65	65
	8.471	3.711	5.553
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken			
Herinr Hessenweg kern Achterveld 50 jr - 2018	4.041	1.354	3.605
Vorb.kred. Hart van Leusden fase 2+3 25 jr - 2018	53	50	52

Voorb.kred. Hart van Leusden fase 2+3 40 jr- 2018	53	50	52
Uitv. kred. Hart van Leusden fase 2+3 25 jr - 2018	1.243	413	1.170
Uitv. kred. Hart van Leusden fase 2+3 40 jr - 2018	1.243	413	1.170
Renovatie Ursulineweg -2019	765	47	94
Herinr. kruispunt Zwarteweg- Olmenlaan - 2019	1.311	1.311	1.339
IKC Berkelwijk infrastructurele maatregelen -2020	620	346	346
Aanleg opstelstroken Randweg Groene Zoom - 2020	135	107	107
Renovatie deklagen wegen - 2020	69	165	165
Vervanging groenvoorzieningen - 2020	0	109	152
	9.533	4.365	8.252
Vervoermiddelen			
Elektrische pickup Renault - 2020	34	33	33
	34	33	33
Overige materiële vaste activa			
Vervanging ondergrondse containers 10 jr. - 2020	60	53	53
	60	53	53

Financiële vaste activa

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa weer

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 7 Verloop van de financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019	Verstrekkingsen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingsen aan deelnemingsen	31	0	0	31
Leningens en	41	0	24	17
Overige langlopende leningsen	1.266	708	90	1.884
Overige uitzettingens met een looptijd > 1 jaar	0	0	0	0
Totaal	1.338	708	114	1.932

Toelichting Vlottende Activa GB

Uitgangspunten actualisatie grondexploitatie

Het BBV (Besluit begroting en verantwoording gemeentes en provincies) schrijft voor dat de jaarrekening een reëel beeld moet schetsen van de financiële positie van de gemeente, wat onder andere betekent dat het onderhanden werk reëel gewaardeerd moet worden. Dat houdt in dat de grondexploitatie moet worden begroot op basis van reële uitgangspunten. Het realiteitsgehalte van een grondexploitatiebegroting wordt bepaald door de (combinatie van de) volgende begrotingselementen:

- nominaal geraamde kosten (hoeveelheden x eenheidsprijzen)
- nominaal geraamde opbrengsten (hoeveelheden x eenheidsprijzen)
- kostenstijging (% en fasering)
- opbrengstenstijging (% en fasering)
- rentelasten en rentebaten (% en fasering)

Hierna wordt een toelichting gegeven op de gehanteerde uitgangspunten en de daarbij gemaakte keuzes.

De parameters voor prijsontwikkeling en rente

Om reële uitgangspunten te kunnen bepalen voor verwachte prijsontwikkelingsen en renteontwikkelingsen, is beoordeeld hoe in het verleden de prijsstijgingens werden begroot en hoe de grondprijzen en de kostprijs van bouwgrond zich in werkelijkheid hebben ontwikkeld. Op basis hiervan hanteert het college voor het doorrekenen van iedere jaarschijf de volgende parameters:

- Kostenstijging 2,5%
- Opbrengstenstijging 0% (tenzij met ontwikkelende partijen contractuele afspraken zijn gemaakt over een jaarlijkse indexering)
- Rente 0%

Binnen de gemeente is geen financiering aanwezig in relatie tot de grondexploitatie. Daarom hanteert de gemeente een rentepercentage van 0%.

Disconteringsvoet

De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitatie is voor alle gemeentes gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2020: 2%).

De fasering van het programma (geraamde opbrengsten)

Het eindproduct van grondexploitatie is bouwrijpe grond voor woningbouw, bedrijven, kantoren en overige voorzieningen. Het 'bouwprogramma' vormt daarom een belangrijk kader voor de grondexploitatie. Het college hanteert ten aanzien van de nog te realiseren opbrengsten de volgende uitgangspunten:

- Het bouwprogramma wordt in de tijd gezet (gefaseerd) op basis van de woningbouwprogramma's en;
- De prijscomponent is gebaseerd op de Grondprijzenbrief.

Grondexploitatie mogen maximaal een looptijd hebben van 10 jaar. Als de grondexploitatie een looptijd kent van meer dan 10 jaar dan moeten aanvullende beheersmaatregelen worden genomen. De gemeente Leusden kent geen grondexploitatie met een horizon langer dan 10 jaar, waarmee deze wijziging op dit moment geen effect heeft op de lopende grondexploitatie.

Fasering en raming kosten

Het college hanteert ten aanzien van de nog te maken kosten de volgende uitgangspunten:

- raming van de externe planontwikkelingskosten (POK-kosten) is gebaseerd op door de projectleiders opgestelde meerjarige opgave van de te verwachten planontwikkelingskosten en;
- kosten voor bouw- en woonrijp maken en engineering zijn gebaseerd op kengetallen of, indien de plannen ver genoeg gevorderd zijn, opgaves van de afdeling Dienstverlening en/of externe adviseurs.

Voorraden

Onderstaand overzicht geeft de stand van de voorraden weer.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 8 Voorraden uitgesplitst naar categorieën		
	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
Onderhanden werk, w.o. bouwgronden in exploitatie	2.499	5.679
Af: Voorziening onderhanden werk	114	210
Totaal onderhanden werk	2.385	5.469
Gereed product en handelsgoederen	3	3
Totaal	2.388	5.472

In exploitatie genomen gronden

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de in exploitatie genomen gronden.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 9 Overzicht bouwgronden in exploitatie							
	Boek- waarde 31-12-2019	Investe- ringen	Inkom- sten	Winst- uitname	Boek- waarde 31-12-2020	Voorziening verlieslatend complex	Balans- waarde 31-12-2020
Buitenplaats	4.824	96	3.197	0	1.723	114	1.609
Larikslaan	1.084	16	875	16	241	0	241
Leusden-Zuid	-233	95	0	138	0	0	0
Hamersveldseweg	890	6	0	20	916	0	916
De Biezenkamp	-386	318	26	94	0	0	0
Valleipark	-489	56	0	52	-381	0	-381
Groene Zoom	-11	0	135	146	0	0	0
Totaal	5.679	587	4.233	466	2.499	114	2.385

Per saldo is het onderhanden werk van € 5.678.000 met circa € 3.181.000 afgenomen tot € 2.497.000 ultimo 2020. Het onderhanden werk daalt door inkomsten vanwege opbrengsten in 2020 voor De Buitenplaats, Larikslaan, de Biezenkamp en Groene Zoom. De investeringen in 2020 zijn met name gedaan in de Buitenplaats, De Biezenkamp en Leusden-Zuid voor met name woon- en bouwrijp maken. De voorziening voor verlieslatende complexen is afgenomen met € 96.000 van € 210.000 per 31 december 2019 naar € 114.000 ultimo 2020.

In verband met de richtlijnen vanuit de BBV is tussentijds winstgenomen bij Larikslaan, Hamersveldseweg en Valleipark. De grondexploitatie Leusden-Zuid, De Biezenkamp en Groene Zoom zijn afgesloten per 31-12-2020.

Resultaat bouwgronden in exploitatie

Onderstaand overzicht geeft het resultaat weer van de in exploitatie genomen gronden.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 10 Overzicht resultaat bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 31-12-2020	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (netto contante waarde)
De Buitenplaats	1.723	154	1.761	-116	-114
Larikslaan	241	357	611	13	13
Hamersveldseweg	916	44	1.113	153	149
Valleipark	-381	816	798	363	356
Totaal	2.499	1.371	4.283	413	404

Toelichting Vlottende Activa AD

Uitzettingen korter dan één jaar

De uitzettingen korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 11 Specificatie uitzettingen met een looptijd ≤ 1 jaar	Saldo 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	4.258	0	4.258	4.815
RC-verhoudingen met het Rijk	7.535	0	7.535	9.605
Overige vorderingen	3.737	748	2.989	1.396
Overige uitzettingen ≤ 1 jr.	0	0	0	0
Totaal	15.530	748	14.782	15.816

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 12 Overzicht liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	3	2
Bank- en giroaldi	273	273
Totaal	276	275

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 13 Overzicht overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Vooruitbetaalde bedragen	221	453
Nog te ontvangen bedragen	1.691	709
Nog te verhalen kosten grondexploitatie	-211	2.201
Totaal	1.701	3.363

Nog te verhalen kosten grondexploitatie

Onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de vorderingen grondexploitaties.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 14 Nog te verhalen kosten grondexploitatie	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
De Biezenkamp - faciliterend	1.759	-1.759	0
Westflank - De Plantage	104	-317	-213
Groot-Agteveld/Princenhof	337	-140	197
Totaal	2.200	-2.216	-16

Toelichting Vaste Passiva - Eigen vermogen

Eigen vermogen

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de reserves weer, ingedeeld naar hoofdgroep.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 15 Overzicht reserves	Saldo 31-12-2019	Toe- voeging	Onttrek- king	Bestemming resultaat 2019	Vermindering ter dekking afschrijvingen	Saldo 31-12-2020
<u>Algemene reserves</u>						
Algemene (bedrijfs)reserve	3.416	2.616	960	-1.655		3.417
Alg. reserve grondbedrijf	1.695	1	1.310	966		1.352
Alg. res. toevoeging exploitatie	5.061	0	1.182			3.879
Alg. res. flexibel inzetbaar	27	316	322			21
Alg. res. aangewezen bestemming	5.179	859	385	523		6.176
	15.378	3.792	4.159	-166	0	14.845
<u>Bestemmingsreserves</u>						
Fonds Maatschappelijke vraagstukken	0	0	0			0
Res bovenwijkse voorz./ infrastr. projecten	83	726	796			13
Best. reserve rente Startersleningen	764	31	3			792
Onderwijshuisvesting	980	717	543		0	1.154
Res. dekking kap.lasten inv. econ. nut	6.118	246	391		0	5.973
Res. dekking kap.lasten inv. maatsch. nut	12.575	1.006	316		0	13.265
Egalisatiereserve Sociaal Domein	987	207	599	166		761
Egalisatiereserve COVID-19	0	870	382			488
	21.507	3.803	3.030	166	0	22.446
<u>Nog te bestemmen resultaat</u>	1.655	1.601		-1.655		1.601
	1.655	1.601	0	-1.655		1.601
Totaal reserves	38.540	9.195	7.189	-1.655	0	38.892

Toelichting Vaste Passiva – Voorzieningen

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de voorzieningen weer, ingedeeld naar hoofdgroep.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 16 Overzicht voorzieningen	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2020
<u>Voorz. voor verplichtingen, verliezen en risico's:</u>					
Voorziening afgesloten complexen	0	65	0	0	65
Voorziening De Biezenkamp	2.216	0	2.216	0	0
Voorziening grondexploitatie niet-Visie	0	0	0	0	0
Effecten bestemmingspl. Tabaksteeg	0	0	0	0	0
Voorziening voormalig personeel	0	0	0	0	0
Voorziening verlofsaldo's	0	167	0	0	167
Voorz. pensioenen en uitkeringen wethouders	3.362	70	360	183	2.889
Voorziening FPU	0	0	0	0	0
Liquidatie Recreatieschap 2018	0	0	0	0	0
Subtotaal	5.578	302	2.576	183	3.121
<u>Onderhoudsegalisatievoorzieningen:</u>					
Voorz. egal. wegbeheer deklagen	3.452	1.722	199	920	4.055
Voorz. egal. wegbeheer elementen	954	271	12	21	1.192
Voorz. egal. waterbeheer	235	90	0	105	220
Voorz. egal. gebouwenbeheer	1.735	649	246	231	1.907
Voorz. egal. sportterreinen	2.457	168	0	41	2.584
Voorz. egal. groenbeheer	1.706	108	0	103	1.711
Voorz. egal. huisv onderwijs	0	0	0	0	0
Subtotaal	10.539	3.008	457	1.421	11.669
<u>Vervangingsinvesteringen waarvoor heffing wordt geheven</u>					
Voorz. egal. rioolbeheer	2.604	204	0	460	2.348
Subtotaal	2.604	204	0	460	2.348
<u>Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending</u>					
Voorz. egal. tarieven afvalstoffenheffing/rein.rechten	0	333	0	0	333
Subtotaal	0	333	0	0	333
Totaal voorzieningen	18.721	3.847	3.033	2.064	17.471

Toelichting Vlottende Passiva

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de vaste schulden met een looptijd > 1 jaar weer.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 17 Overzicht verloop van de vaste schulden	Saldo 31-12-2019	Vermeer- deringen	Aflos- singen	Saldo 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	14.599	3.900	641	17.858
Waarborgsommen	4	1	0	5
Totaal	14.603	3.901	641	17.863

Vlottende Passiva

De vlottende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 18 Overzicht vlottende passiva	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
<u>Schulden < 1 jaar</u>		
Kasgeldleningen	0	0
Saldi bankrekeningen	0	0
Overige vlottende schulden	8.764	3.715
	8.764	3.715
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen uitkeringen met een specifiek doel	1.019	1.999
Overige vooruitontvangen bedragen	138	1
Overige nog te betalen bedragen	3.467	4.049
	4.624	6.049
Totaal	13.388	9.764

Overige schulden

De overige schulden (crediteuren) kunnen als volgt worden gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 19 Overige vlottende schulden	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
ABP - af te dragen premies december	143	167
Belastingdienst - saldo af te dragen loonheffing, BTW en te ontvangen BTW	983	772
Gemeente Amersfoort	4.362	194
Ministerie VWS	0	252
Oomen leidingtechniek	0	101
Sight Landscaping BV		102
Karbouw	300	0
Roelofs Wegenbouw	422	0
SRO Leusden BV	125	0
Gemeenschappelijke regeling Afval Verwijdering Utrecht	115	0
Van Schoonhoven Infra	554	0
Wensen B.V.	131	135
Overige	1.629	1.992
Totaal	8.764	3.715

Vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek doel

De vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek doel kunnen als volgt worden gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 20 Vooruitontvangen uitkeringen met een specifiek doel	Saldo 31-12-2019	Toevoe- gingen	Vrijval/ afboeking	Saldo 31-12-2020
Prov Utrecht verkeersplan Achterveld	1.017	0	1.017	0
Prov Utrecht, subsidie Grafheuvelproject	2	0	2	0
Min. van VWS SPUK 2020	0	288	74	214
Rijksdienst Ondernemend Ned. subs. Extern Advies Warmtetransitie 2020	0	21	0	21
Belastingdienst SPUK gedupeerden toeslagenproblematiek	0	6		6

Min. SZW correctie bevoorschotting Rijk TOZO	0	1.758	0	1.758
Totaal	1.019	2.073	1.093	1.999

Dit zijn van derden ontvangen bedragen. Deze bedragen moeten besteed of terugbetaald worden.

Overige vooruit ontvangen en nog te betalen bedragen

Deze kunnen als volgt worden gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 21 Overige vooruitontvangen en nog te betalen bedragen	
Vooruitontvangen bedragen	1
Nog te betalen bedragen	
<i>Algemeen:</i>	
Gem. Amersfoort - afrekening zorgkosten 2019	1.344
Gem. Amersfoort SDO ZIN 2019	55
Gem. Amersfoort SDO ZIN 2020	314
Gem. Amersfoort ZIN 2020	50
Heijmans; SOK Biezenkamp - expl. bijdrage B'kamp	681
Gem. Amersfoort Tozo uitvoeringskosten	374
Gemeente Bunschoten te betalen BLNP	122
Gemeente Nijkerk te betalen BLNP	146
Gemeente Putten te betalen BLNP	148
Belastingdienst terug te betalen BTW-BCF grondexploitatie	230
Gem. Amersfoort afrekening LVB voorlopige bijdrage 2020	86
Te verrekenen TOZO Rijk	451
Te verrekenen BBV Rijk	-253
Overige nog te betalen bedragen	301
Totaal	4.049

Gebeurtenissen na balansdatum

Gewaarborgde geldleningen

De gewaarborgde geldleningen aan natuurlijke- en rechtspersonen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Tabel balans 22 Specificatie waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen					
Geldnemer	Aard / omschrijving	Oorspr. bedrag	Percentage borgstelling	Restant begin jaar	Restant eind jaar
Directe borgstellingen					
Scouting Manitoba	Uitbr./renovatie accommodatie	100	100	60	54
Stichting De Vallei	Clubhuis (op hockeycomplex)	350	100	194	180
SV Achterveld	Uitbr./renovatie accommodatie	60	100	28	25
LTV Lockhorst	Vervangen zes tennisbanen	150	100	64	55
Scouting Manitoba	Uitbr./renovatie accommodatie	25	100	14	12
Stichting De Wetering	Vervangen dak accommodatie	110	100	53	45
Roda '46	Vervanging kleedruimtes	350	100	313	306
Stichting De Vallei	Blaashal	238	100	106	94
VvE de Hamershof	Renov./verduurz. 97 woningen	3.400	50	1.700	1.700
LTV Lockhorst	Blaashal	75	100	75	70
Totaal directe borgstellingen				2.607	2.541
Indirecte borgstellingen					
Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)	Woningstichting Leusden	Achtervang		107.000	112.000
Waarborgfonds Eigen Woningbezit (WEW)	Nationale Hypotheek Garantie	Achtervang		254.000	277.000
Totaal indirecte borgstellingen				361.000	389.000
Totaal directe en indirecte borgstellingen				363.607	391.541

In 2020 is de gemeente niet aangesproken en hebben geen betalingen plaatsgevonden wegens verleende borg- en garantstellingen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 31 december 2020 is onder meer sprake van de volgende verplichtingen:

- ✚ Diverse verzekeringscontracten waarvan de grootste zijn: de uitgebreide gevarenverzekering voor gemeentelijke en onderwijsgebouwen (€ 75.000) waarvan de overeenkomst loopt tot en met 31 december 2020 en de aansprakelijkheidsverzekering (€ 30.000) die jaarlijks stilzwijgend verlengd wordt.
- ✚ Voor woonomgevingsonderhoud is in 2015 met SIGHT Landscaping een contract afgesloten. Het contract heeft een totaalbedrag van € 1.170.000. De overeenkomst heeft een looptijd van twee jaar met de mogelijkheid om het contract 6 maal een jaar te verlengen. Voor het jaar 2020 is er gebruikgemaakt van de verlengingsoptie.
- ✚ Met Eemfors is een groepsdetacheringsovereenkomst aangegaan gelijk aan de looptijd van de overeenkomst tussen de Gemeente Leusden en SIGHT Landscaping. Zo mogelijk zal deze overeenkomst, tot maximaal zes keer één jaar worden verlengd, tot uiterlijk 1 april 2023. Voor het jaar 2020 is er gebruikgemaakt van de verlengingsoptie. De contractwaarde is jaarlijks circa € 218.000.
- ✚ Voor het inzamelen, transporteren en verwerken van gemengd tuingroen is een overeenkomst aangegaan met Den Ouden Groenrecycling B.V. met een waarde van € 242.000. Deze overeenkomst liep op 31 december 2017 af, maar bevatte de mogelijkheid tot verlenging tot 31 december 2021. Van de verlengingsoptie is er gebruikgemaakt. De contractwaarde is jaarlijks circa € 121.000.
- ✚ Met Renewi van Vliet Groep Milieu-dienstverleners is in 2018 voor het ledigen/huren van containers en het afvoeren van afvalstoffen een contract afgesloten voor een periode van 4 jaar, met een verlengoptie van 2 keer 2 jaar. De contractwaarde bedraagt € 876.000.
- ✚ Met Noot personenvervoer en Willemsen- de Koning Groep B.V. is een overeenkomst aangegaan voor een periode van twee jaar voor leerlingenvervoer en groepsvervoer, ingaande voor het schooljaar 2017-2018, met een optie tot verlenging van 4 keer 1 jaar. Voor het schooljaar 2020-2021 is er gebruikgemaakt van de verlengingsoptie. De contractwaarde van beide zijn jaarlijks circa € 200.000.
- ✚ Voor het onderhoud asfaltverhardingen in de gemeente Leusden is er een raamovereenkomst met D. van der Steen aannemingsbedrijf te Utrecht afgesloten waarbij de prijzen, randvoorwaarden en werkzaamheden vastliggen en de hoeveelheden/aantallen gedurende de looptijd worden bepaald. De contractwaarde is circa € 1.471.000.
- ✚ Op basis van bestek IBMN-2015-LEU-ES-005 is in 2016 met Ziut B.V. (Spie) voor het beheer en onderhoud Openbare Verlichting inclusief telemanagementsysteem een contract afgesloten voor 15 jaar. De aanneemsom bedraagt € 2.655.000.
- ✚ Op basis van bestek IBMN-2016-LEU-EV-003 is in 2016 met Plastic Omnium B.V. aan opdrachtnemer, tot het uitvoeren van het leveren en plaatsen/uitzetten van minicontainers (240 en 140 liter) voor de gemeente Leusden. De overeenkomst heeft een looptijd van 10 jaren. Het betreft de periode 1 september 2016 tot 1 september 2026. Na afloop van de initiële looptijd is er een mogelijkheid tot verlengen met 5 jaar. De contractwaarde is circa € 341.000.
- ✚ Op basis van bestek IBMN-2016-LEU-EV-004 is in 2017 met Bwaste International B.V. voor het leveren en plaatsen van ondergrondse afvalcontainers een contract afgesloten voor 6 jaar. De aanneemsom bedraagt € 669.637.
- ✚ Op basis van bestek IBM-2017-LEU-RR-004 is met Ter Riele B.V. een contact afgesloten voor snoeien van de bomen voor de jaren 2018 - 2020. De contractwaarde is € 735.000.
- ✚ Met Remondis Nederland BV is in 2019 een contract afgesloten voor inzameling en transport van huishoudelijk afval. De duur van de overeenkomst is 4 jaar met een mogelijkheid om tweemaal 2 jaar te verlengen. De contractwaarde is jaarlijks circa € 480.000.
- ✚ Op basis van bestek IBMN-2018-LEU-HW-001 is met WMO Consult BV voor een zorgadministratiesysteem een contract afgesloten. De duur van de overeenkomst is 3 jaar en kan tweemaal 1 jaar verlengd worden. De contractwaarde is circa € 300.000.
- ✚ Op basis van bestek IBMN-2019-LEU-KB-001 is met WasteVision (Bwaste International B.V.) in 2020 een contract afgesloten voor de vervanging van ondergrondse glascontainers en gft-zuilen inclusief onderhoud, inspectie en reiniging. De looptijd van de opdracht is 3 jaar met tweemaal een verlenging van 1 jaar. De contractwaarde is circa € 500.000.
- ✚ Op basis van bestek IBMN-2020-LEU-RR-001 is in september 2020 een contract afgesloten met Heijmans Vastgoed BV voor jaarlijks en groot onderhoud van diverse gemeentelijke gebouwen. De looptijd is tot en met 1 april 2024 en kan vervolgens verlengd worden met 4 jaar. De contractwaarde bedraagt maximaal € 4.500.000.
- ✚ Met Kringloopcentrum Leusden is in 2018 een contract afgesloten voor inzameling en transport van goedzooi en textiel. De duur van de overeenkomst is 5 jaar met een mogelijkheid om 3 maal 1 jaar te verlengen. De contractwaarde is jaarlijks € 41.000.

Sisa bijlage

Definitief Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 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 e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel e (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 voegschoolse 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		
			€ 81.401	€ 0	€ 0	€ 0		
		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	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			
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-00207764	€ 0	€ 0	Nee		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05					
			Nee					
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 verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 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
			€ 3.859.139	€ 78.055	€ 509.978	€ 6.402	€ 14.920	€ 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 1.7 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	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
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08				
			€ 70.917	€ 30.566	€ 0	€ 115.068	€ 3.899	Ja



Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021								
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)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 11.671	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
		Aard controle n.v.l. Indicator: G3/07						
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)
			Aard controle n.v.l. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.105.165	€ 358.398	€ 0	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 797.844	€ 78.886	€ 49.460	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 372.034	€ 18.519	€ 13.793	€ 4.550	€ 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)	
			Aard controle n.v.l. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.l. Indicator: G4/11	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	590	80		Ja	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	107	15		Ja	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	134	11		Ja	
Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)				
Aard controle n.v.l. Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16				
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)								
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)								
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)								
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.l. Indicator: H4/02				
			€ 287.384	€ 195.216				
			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
Aard controle n.v.l. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.l. Indicator: H4/08			
1 802969	€ 359.386	€ 16.905	€ 71.867	€ 3.396				
Kopie projectnaam/nummer	Totale besteding (jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)						
Aard controle n.v.l. Indicator: H4/09	Aard controle R Indicator: H4/10	Aard controle R Indicator: H4/11						
1 802969	€ 92.168	125,05%						
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)	
			Aard controle R Indicator: H8/01	Aard controle R Indicator: H8/02	Aard controle n.v.l. Indicator: H8/03	Aard controle n.v.l. Indicator: H8/04	Aard controle n.v.l. Indicator: H8/05	
Gerealiseerd			€ 0	€ 31.262	€ 0	€ 31.262	Nee	