



Jaarverslag en Jaarrekening 2020

Voorwoord

Met deze jaarstukken legt het college van B&W verantwoording af over het jaar 2020. De jaarstukken vormen de 'spiegel' van de begroting en hebben dus dezelfde opzet en indeling: wat we van plan waren te doen en wat we daadwerkelijk hebben gedaan; wat we van plan waren om uit te geven en wat we daadwerkelijk hebben uitgegeven. Belangrijk vertrekpunt vormen de afspraken uit het coalitieakkoord Rosendaal'74-PAK (2018-2022). Dat is niet anders dan vorig jaar, en het jaar daarvoor. Maar 2020 pakte behoorlijk anders uit dan we bij het opstellen van de begroting voor ogen hadden. Niemand hield er rekening mee dat een wereldwijde pandemie vanaf eind februari 2020 het jaar zou domineren. Om John Lennon te citeren: *"Life is what happens to you while you're busy making other plans"*.

COVID-19

De coronacrisis heeft wereldwijd enorme gevolgen. 'In het klein' zijn de effecten merkbaar in onze gemeente. In financiële zin zijn de effecten voor de gemeente Rozendaal van deze pandemie overzichtelijk en beheersbaar. Op inhoud zijn de effecten groter: sommige activiteiten hebben een ander karakter gekregen, sommige projecten hebben vertraging opgelopen of hebben helemaal geen doorgang kunnen vinden. Regulier werk verschoof 'van fysiek naar digitaal', net als de besluitvorming in het college van B&W en de gemeenteraad, en de contacten met onze inwoners, maatschappelijke partners en in de regio.

We zijn er als college van B&W buitengewoon trots op dat we zo veel mogelijk van ons gewone werk 'gewoon' door hebben kunnen laten gaan. De continuïteit van onze dienstverlening en besluitvorming bleef gewaarborgd. Op een aantal terreinen hebben we, ondanks de beperkingen van de coronamaatregelen, belangrijke stappen voorwaarts gezet. Op deze plek past dan ook een speciaal woord van dank aan onze gemeentelijke organisatie, die zich in dit bijzondere jaar 2020 wendbaar en resultaatgericht heeft getoond door samen de schouders eronder te zetten voor een klein en krachtig Rozendaal!

Het financieel resultaat over 2020

Het financiële resultaat van de jaarrekening 2020, inclusief de mutaties op reserves, bedraagt afgerond € 578.000 bij een begroot resultaat (na wijziging) van € 84.000. Het verschil van € 494.000 wordt vooral veroorzaakt door de tussentijdse winstneming op De Del voor een bedrag van € 470.000. Daarnaast is sprake van een relatief groot voordeel op programma 0 (verkoop Torckschool) en een nadeel op programma 6 (zorgkosten). De oorzaken daarvan worden bij de afzonderlijke programma's nader toegelicht. De jaarrekening sluit dus ruim positief dankzij incidentele inkomsten.

Inhoudelijke resultaten in 2020

Het jaarverslag geeft in detail op alle begrotingsprogramma's de resultaten weer. Enkele van deze resultaten willen we er op deze plaats uitlichten, in min of meer willekeurige volgorde.

Ruimtelijk domein en duurzaamheid

Onze nieuwste buurt De Del is vrijwel geheel afgerond in 2020. Met inbreng van bewoners is een nieuwe natuurlijke speelplaats gerealiseerd.

Eigenaren van nieuwe, maar vooral van bestaande woningen hebben goed gebruik gemaakt van de subsidieregeling om woningen beter te isoleren en duurzame energie op te wekken. Dit zijn belangrijke stappen voor onze energietransitie. De tentoonstelling van de Werkgroep Duurzaamheid in de Torckschool moest door corona voortijdig beëindigd worden, maar is een mooi voorbeeld van de inzet op communicatie en bewustwording op het thema duurzaamheid. Inzet die dus niet alleen vanuit de gemeente plaatsvindt via de campagne Duurzaam Rozendaal, maar ook vanuit bewoners zelf. Nu we dan toch de Torckschool noemen: in 2020 hebben we de Torckschool verkocht aan de stichting Geldersch Landschap en Kasteelen. Daarmee zijn we verzekerd van de instandhouding en het goed gebruik van een monumentaal en beeldbepalend pand in onze gemeente. Daarnaast hebben we geïnvesteerd in de herinrichting en vergroening van de omgeving van IKC Dorpsschool en het uitvoeren van een aantal maatregelen om de verkeersveiligheid rond de school verder te verbeteren. Ook hebben wij een subsidie gegeven voor de realisatie van een kindertuin aan de Rosendaalselaan.

In 2020 zijn voorbereidingen getroffen voor een plan om de verkeersveiligheid op de Kerklaan/Beekhuizenseweg te verbeteren, door de weg zichtbaarder in te richten als 30 km zone en de snelheid te remmen.

Sociaal domein en welzijn

We zijn er trots op dat we in een coronajaar in regionaal verband de sociale infrastructuur in de benen hebben gehouden. In samenwerking met de gemeente Rheden hebben we uitvoering gegeven aan landelijke maatregelen, zoals de inkomensondersteuning via de TOZO. Daarnaast hebben we met andere gemeenten in de regio gezorgd voor continuïteit in het zorgaanbod en bij het doelgroepenvervoer.

Uit de cliëntervaringsonderzoeken blijkt dat onze cliënten tevreden waren over de dienstverlening door Rheden. Daar zijn wij als opdrachtgever natuurlijk blij mee en tegelijkertijd hebben we vanuit die rol wel zorgen over de sturing en beheersing van de uitvoering (skosten) in de afgelopen periode. Net als in 2019 hebben we ook in 2020 een overschrijding in programma 6 Sociaal domein. De verbetering van de opdrachtgever-opdrachtnemerrelatie met Rheden staat dan ook hoog op de agenda in 2021. Op het culturele vlak hebben wij een bijdrage geleverd aan de financiering van de voorgenomen renovatie van Openluchttheater De Pinkenberg, net als de Torckschool een bijzondere plek in Rozendaal. Hiermee hebben wij een mooie culturele voorziening in Rozendaal voor de toekomst veilig gesteld.

In contact met onze inwoners

De ronde 'Buurt aan Tafel'-gesprekken is in maart 2020, nét voor de start van de coronacrisis, volgens plan afgerond. De coronacrisis beïnvloedde de rest van het jaar het contact tussen gemeente en gemeenschap. Daar waar we niet fysiek bij elkaar konden komen, hebben we geprobeerd het contact zo veel mogelijk te behouden: brieven van de burgemeester aan inwoners; frequente communicatie via social media en In de Roos en het organiseren van digitale in plaats van fysieke informatieavonden op bijvoorbeeld de thema's houtstook en de herinrichting van de Kerklaan. Via het initiatief 'Samen Oplopen' (één op één wandelingen van leden van het college en de gemeentesecretaris met inwoners) is in 2021 weer een nieuwe impuls gegeven aan het contact met onze inwoners.

Interne organisatie

Gedurende 2020 is geïnvesteerd in de doorontwikkeling van onze gemeentelijke organisatie. Onder aanvoering van de in september aangetreden gemeentesecretaris en de adviseur bedrijfsvoering (inmiddels loco-secretaris), werken medewerkers aan het versterken van hun professionele competenties, aan 'de basis op orde' en 'in control komen'. Binnen de kaders van 'beheergemeente 2.0' bouwen we daarmee aan een organisatie die eigentijds en toekomstbestendig is. Dat is nodig, want in 2021 en verder zien we flinke opgaven op ons afkomen. De samenwerking met De Connectie is in 2020 verder uitgebreid met afspraken over de financiële administratie, personeelsadministratie en belastingen.

De balans opmaken

De directe impact van de coronacrisis op de levens van onze inwoners was groot. Twee langdurige lockdowns, scholensluiting, thuiswerken, de avondklok, de beperkende maatregelen; ze laten hun sporen achter. Het behoud van baan, bedrijf en vooral de eigen gezondheid en die van onze naasten stond (en staat soms nog altijd) op het spel. Het was, zo mogen we medio 2021 concluderen, aan alle kanten een buitengewoon jaar. Maar we zien ook in onze eigen Rozendaalse omgeving gemeenschapszin, optimisme, flexibiliteit en veerkracht. Als gemeentebestuur zien we de toekomst daarom met vertrouwen tegemoet.

15 juni 2020

Met vriendelijke groet,

Het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris,
Boele Boelens

de burgemeester,
Ester Weststeijn

Inhoudsopgave

Opbouw en leeswijzer van de Jaarstukken 2020	4
Het jaarverslag.....	5
Programmaverantwoording 2020	6
Programma 0: Bestuur en ondersteuning	8
Programma 1: Veiligheid	18
Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat.....	24
Programma 3: Economie	28
Programma 4: Onderwijs.....	30
Programma 5: Sport, cultuur en recreatie	35
Programma 6: Sociaal domein.....	40
Programma 7: Volksgezondheid en milieu.....	52
Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	60
Paragrafen	65
Inleiding	65
Paragraaf 1 Lokale heffingen	66
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	68
Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Paragraaf 4 Financiering	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Paragraaf 6 Verbonden partijen	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Paragraaf 7 Grondbeleid.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Paragraaf 8 Informatieveiligheid en Privacy.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Paragraaf 9 Rechtmatigheidsverantwoording.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Paragraaf 10 COVID-19.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
De jaarrekening	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Het overzicht van baten en lasten.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Wet normering topinkomens (WNT).....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Overzicht (lopende) investeringen en kredieten.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling per 31 december 2020	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Balans per 31 december 2020.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Toelichting op de balans.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Activa	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Passiva	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
(Overige) niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Single information, single audit (SiSa)	128
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	130

Opbouw en leeswijzer

In dit document treft u de verantwoording over 2020 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening over 2020.

Onder het jaarverslag leest u aan de hand van de programmaverantwoording en de verantwoording in paragrafen welke resultaten geboekt zijn over 2020 en welke relevante ontwikkelingen zich hebben voorgedaan over het afgelopen jaar.

In de programmaverantwoording treft u de reflectie op 2020 vanuit het perspectief van de beleidsdoelstellingen die geformuleerd zijn onder de afzonderlijke programma's. Er wordt per beleidsthema aan de hand van de taakveldomschrijvingen teruggekeken op de ambities voor 2020 en de geboekte resultaten.

In de paragrafen worden de dwarsverbanden over de programma's behandeld aan de hand van enkele voornamelijk voorgeschreven thema's. Wegens de programma-overstijgende effecten van de aan COVID-gerelateerde opgaven, zowel financieel als voor de uitvoering van de beoogde doelstellingen, wordt er in dit jaarverslag voor gekozen om op COVID19 in een afzonderlijke paragraaf te behandelen.

In de jaarrekening wordt een toelichting gegeven op het overzicht van baten en lasten. Ook bevat deze een recapitulatieoverzicht waarin de totalen per programma zijn opgenomen van:

- de werkelijke cijfers van 2019;
- de begroting na wijziging van 2020;
- de werkelijke cijfers van 2020;
- het saldo van 2020.

Tot slot bevat de jaarrekening de balans met toelichting en is de bijlage in verband met 'Single information, Single audit' (SiSa) opgenomen en ook de controleverklaring van de accountant.

Het jaarverslag

Programmaverantwoording 2020

Inleiding

In de programma's wordt per beleidsthema uiteengezet wat de ambities waren voor 2020, zoals geformuleerd in de begroting voor 2020, wat we daarvan hebben kunnen realiseren en welke inzet en kosten daarmee gemoeid zijn geweest. De opzet van deze jaarrekening is dan ook om op basis van de (primitieve) begroting 2020 antwoorden te geven op de volgende vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken?

Bij de eerste W-vraag: 'wat wilden we bereiken' is de doelstelling uit de programmabegroting voor 2020 overgenomen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voor de beantwoording van deze vraag is een tabel opgenomen waarin de voornemens uit de begroting zijn opgenomen met een toelichting op de uitvoering hiervan.

Bij dit onderdeel hebben we geconstateerd dat in de begroting onder de voornemens ook bepaalde ontwikkelingen binnen dat programma zijn beschreven. Dat is dan niet gelijk ook een daadwerkelijk voornemen. In deze jaarrekening is de tabel 'voornemens' dan ook beperkt tot die voornemens waarbij een toelichting op de uitvoering relevant is.

Wat heeft het gekost?

De laatste W-vraag 'wat heeft het gekost?' wordt toegelicht op de volgende wijze:

- De gerealiseerde baten en lasten en het saldo (het resultaat) van het programma in vergelijking met de primaire begroting en de begroting na wijziging.
- Een toelichting op de cijfermatige afwijkingen tussen de realisatie en de begroting na wijziging.

Daarnaast zijn de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves per programma in de financiële tabel opgenomen.

In de financiële tabellen is soms sprake van afrondingsverschillen van € 1 doordat de cijfers achter de komma niet getoond worden.

Beleidsindicatoren

Elk programma bevat de wettelijk voorgeschreven beleidsindicatoren. De tabellen zijn integraal overgenomen van de website [waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl) (stand van zaken per 3 april 2020).

Het doel van de voorgeschreven beleidsindicatoren is dat de gemeenteraad hiermee in staat wordt gesteld om de ontwikkelingen binnen de gemeente te relateren aan die van andere gemeenten: hoe doen we het? Voor Rozendaal is die vergelijking op basis van de voorgeschreven indicatoren om twee redenen vaak niet goed te maken. Ten eerste zijn de cijfers van het CBS veelal niet accuraat. Als tekenend voorbeeld daarvan geldt dat het aantal verwijzingen naar Halt van jeugdigen volgens onze cijfers over 2020 in totaal 1 betrof, terwijl het CBS uitgaat van 18,7 verwijzingen. De oorzaken van die foutieve gegevens zijn al vele jaren een onderwerp van aandacht bij de VNG en het CBS. De tweede reden is dat Rozendaal door de kleine schaal zich in algemene zin moeilijk laat vergelijken. Om zo dicht als mogelijk bij goede vergelijkbaarheid te komen zijn de cijfers in deze jaarrekening afgezet tegen de normgemeenten van <25.000 inwoners.

De indicatoren geven een beeld van de stand van zaken binnen een gemeente op een bepaald onderwerp maar lenen zich minder goed om op basis daarvan direct conclusies te trekken. Bovendien is soms lastig in te schatten

wat de impact van gemeentelijk handelen op een indicator is. Door deze cijfers wel meerjarig op te nemen ontstaat er eventueel wel zicht op een trend die aanleiding kan zijn voor nader onderzoek.

Verbonden partijen

Ieder programma wordt afgesloten met een vermelding van de relevante verbonden partijen voor dat onderdeel. Dit betreffen zowel de verbonden partijen in 'enge zin', namelijk welke wettelijk zijn voorgeschreven om op te nemen in de jaarrekening, omdat ze bestuurlijke én financiële impact hebben op Rozendaal. Maar ook andere samenwerkingen (in ontwikkeling) die relevant zijn voor het behalen van (beleids)doelstellingen.

Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Onderwerp van het programma

De hoofddoelstelling van dit programma vloeit in hoofdzaak voort uit een aantal wettelijke bepalingen, daarop gebaseerde algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregels, zoals:

- Gemeentewet;
- Algemene wet bestuursrecht;
- Internationaal personen- en familierecht;
- Besluit Burgerlijke stand;
- Wet op de Lijkbezorging;
- Burgerlijk Wetboek;
- Paspoortwetgeving;
- Wegenverkeerswetgeving;
- Wet Basisregistratie Personen (BRP);
- Wet justitiële documentatie;
- Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- Kieswet;
- Rijkswet op het Nederlanderschap;
- Algemene wet bestuursrecht;
- Wet WOZ (waardering onroerende zaken);
- BBV (besluit begroting en verantwoording);
- Wet fido (financiering decentrale overheden).

Wat wilden we bereiken?

- Het op democratische en efficiënte wijze laten functioneren van de bestuursorganen raad, burgemeester en wethouders en burgemeester (en ook de organisatie), gebaseerd op de strategische visie van de gemeente.
- Het zorgvuldig en op juridisch correcte wijze registreren van privacygevoelige persoonsgegevens om met gebruikmaking van die gegevens op klantvriendelijke wijze formele persoonsdocumenten en -gegevens te verstrekken, formele handelingen ten aanzien van de burgerlijke staat van personen te verrichten, te voltrekken en te bekrachtigen en ter zake diensten te verstrekken.
- Het op zorgvuldige, klantvriendelijke en correcte wijze - gevraagd en ongevraagd - verstrekken van relevante informatie aan inwoners en andere belanghebbenden over het gemeentelijk beleid, gemeentelijk functioneren en gemeentelijke activiteiten.
- Zorgdragen voor goed financieel beheer, opdat de gemeente Rozendaal financieel gezond blijft.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
<p><i>Bestuur</i></p> <p>Op het taakveld Bestuur komen de kosten voor de bestuursorganen en de bestuurlijke samenwerking tot uitdrukking.</p> <p>Voor 2020 zijn specifiek voornemens benoemd op het terrein van:</p>	<p><i>Coronacrisis</i></p> <p>De coronacrisis beïnvloedde het contact tussen gemeente en gemeenschap (bestuursstijl en burgerparticipatie). Daar waar we niet fysiek bij elkaar konden komen, hebben we op diverse manieren gepoogd het contact tussen de leden van het gemeentebestuur en tussen gemeentebestuur en inwoners zo veel mogelijk te behouden: brieven van de burgemeester aan inwoners; frequente communicatie via social media en via In de Roos en het organiseren van digitale in plaats van fysieke informatieavonden.</p>

Voornemen	Realisatie
<ul style="list-style-type: none"> • bestuursstijl/ burgerparticipatie: voortzetten Buurt aan Tafel, notitie burgerparticipatie; • regionale samenwerking: versterking samenwerking regio Arnhem-Nijmegen. 	<p><i>Gemeenteraad en college van burgemeester en wethouders</i></p> <p>In januari 2020 vond een gezamenlijke werkconferentie plaats van raad en college, onder leiding van de burgemeester en gemeentesecretaris van Zeist. Doel van de werkconferentie was om met elkaar beelden, ervaringen, dilemma's en wensen te delen op met name twee inhoudelijke thema's: 'samenspel, democratie en bewonersparticipatie' en 'de toekomst van Rozendaal in de regio'. Eén van de resultaten van deze werkconferentie was het voornemen om een raads werkgroep burgerparticipatie in te stellen. De instelling en de start van deze werkgroep is vertraagd. (Zie verder onder 'bestuursstijl'.)</p> <p>Als gevolg van de coronacrisis vergaderde de gemeenteraad en de raadsadviescommissie vanaf maart 2020 digitaal. De gemeente Rozendaal was zelfs de eerste gemeente in Nederland waar op 23 maart volledig digitaal een raadscommissievergadering gehouden werd. Nadat de <i>Tijdelijke wet digitale beraadslaging en besluitvorming</i> in werking was getreden, kon ook de besluitvorming in de raadsvergadering van 11 mei volledig digitaal plaatsvinden. Een bijzondere raadsvergadering was de begrotingsraad in november, die fysiek in het Huis der Provincie Gelderland in Arnhem plaatsvond.</p> <p><i>Bestuursstijl</i></p> <p>De reeks 'Buurt aan Tafel' gesprekken die in 2019 gestart zijn, is in 2020 afgerond. De laatste drie Buurt aan Tafelbijeenkomsten vonden in de eerste drie maanden van 2020 plaats. De laatste, voor de Steenhoek e.o., op 10 maart, op het randje van de start van de coronacrisis. In juni heeft de raad een evaluatie ontvangen van de eerste ronde Buurt aan Tafelgesprekken tussen mei 2019 en februari 2020. Op dat moment was het voornemen om in de herfst van 2020 wederom een gesprek in de stijl van Buurt aan Tafel te organiseren voor de buurt rond IKC Dorpsschool/Bremheuvel. Deze bijeenkomst heeft als gevolg van de coronacrisis geen doorgang kunnen vinden.</p> <p>In overleg met de raad is de voorgenomen notitie burgerparticipatie uitgesteld, samenhangend met het werk van de raads werkgroep burgerparticipatie. Deze raads werkgroep is in 2020 van start gegaan, maar dit heeft in 2020 nog niet tot concrete afspraken of producten geleid. De coronacrisis maakte het lastiger om vaart te maken met het werk van deze werkgroep.</p> <p><i>(Regionale) samenwerking</i></p> <p>Rozendaal is een zelfstandige en zelfbewuste gemeente, die opereert vanuit de kracht van kleinschaligheid en nabijheid. Bij de uitvoering van onze taken overwegen we continue wat de beste manier is om deze te organiseren. Vooralsnog kiezen we hierbij niet voor één exclusieve samenwerkingspartner maar voor die partner(s) waar de taak het beste past. In 2020 is op de gebruikelijke wijze bestuurlijk en ambtelijk geparticipeerd in een groot aantal samenwerkingsverbanden, zoals de ODRA, de VGGM, de MGR en de BVO DRAN. Op een aantal terreinen werken we intensief samen met de gemeente Rheden en De Connectie. Inhoudelijke ontwikkelingen in 2020 worden beschreven in het programma waar de</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>samenwerking betrekking op heeft. In programma 0 is dat met name om de samenwerking in de regio Arnhem-Nijmegen (sinds januari 2021: de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen). Een compleet overzicht van alle verbonden partijen is opgenomen in paragraaf 6.</p> <p><i>Groene metropoolregio Arnhem-Nijmegen</i> In 2019 is een intensief proces gestart om de samenwerking tussen 18 gemeenten in de regio Arnhem-Nijmegen te versterken. Urgentie hiervan was gelegen in de tegenvallende ontwikkeling van de regio de laatste jaren op 'brede welvaart' (een concept dat het 'welbevinden' van inwoners omschrijft in harde termen als inkomen, werk, bereikbaarheid, onderwijs, gezondheid en veiligheid, maar ook 'zachtere' indicatoren als sociale contacten, maatschappelijk welbevinden, woontevredenheid en werk-privébalans). Dit traject heeft geresulteerd in een voorstel voor de oprichting van de Groene Metropoolregio. De raad van Rozendaal heeft daar in november 2020 als eerste gemeente in de regio ja tegen gezegd. In deze nieuwe GR is de (basis) inwonerbijdrage vanaf 2021 verhoogd naar € 2,50 per inwoner voor de Groene Metropoolregio en € 1,00 voor de stichting The Economic Board (TEB). De provincie ondersteunt de versterking van de samenwerking en is bereid twee jaar lang de stijging van de inwonerbijdrage te dempen. De nieuwe GR en het Bestuursakkoord van regio, provincie en TEB brengt middelen van vele partners (gemeente, provincie, Rijk, Europa) dichterbij. Daarmee kunnen we vanaf 2021 sterker dan voorheen inzetten op 'groene groei'. In 2021 volgen inhoudelijke voorstellen voor de vijf (samenhangende) opgaven in de regio (Regionale Agenda), inclusief beoogde resultaten, acties en daarvoor benodigde bijdrage per inwoner. Alle deelnemende raden maken een eigenstandige afweging over de deelname aan deze opgaven.</p>
<p><i>Burgerzaken</i> Onder burgerzaken vallen de volgende activiteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • burgerlijke Stand; • rijbewijzen en reisdocumenten; • Basisregistratie personen (BRP); • verkiezingen. <p>Veelal gaat het hier om 'going concern' werkzaamheden. Voor 2020 staan er in de begroting geen specifieke voornemens die relateren aan dit taakveld.</p>	<p><i>Coronacrisis</i> De coronacrisis had grote impact op de 'going concern' op het taakveld Burgerzaken, zowel in producten, projecten als op de organisatie en bemensing. Er zijn nauwelijks huwelijken voltrokken en minder rijbewijzen en reisdocumenten uitgereikt. De voorbereidingen voor de 'coronaproof' organisatie van de verkiezingen voor de Tweede Kamer vergden de laatste maanden van 2020 forse inzet. Ook medewerkers Burgerzaken werkten zo veel mogelijk thuis, in combinatie met het open houden van de balie (cruciale functie). Producten van Burgerzaken kunnen in Rozendaal niet digitaal geregeld worden. Het gebrek aan digitale dienstverlening maakt dat iedere inwoner voor noodzakelijke klantcontacten fysiek naar het gemeentehuis moest blijven komen.</p> <p><i>Burgerlijke stand</i> In 2020 zijn er vanwege de COVID-19 pandemie bijna geen huwelijken voltrokken in de gemeente Rozendaal, waarmee ook de legesinkomsten lager zijn dan begroot.</p>

Voornemen	Realisatie
	<p><i>Rijbewijzen</i> Het aantal uitgereikte rijbewijzen in 2020 was lager dan gebruikelijk. Dit als gevolg van de coronacrisis, waardoor lange tijd geen rijlessen plaatsvonden en examinering niet was toegestaan.</p> <p><i>Reisdocumenten</i> Per 2014 hebben de reisdocumenten voor volwassenen een tienjarige geldigheidsduur gekregen (voorheen vijf jaar geldig). Als gevolg hiervan neemt het aantal aanvragen in de jaren 2019-2024 fors af. In Rozendaal is in de cijfers over 2020 deze afname niet zichtbaar. Reisdocumenten voor minderjarigen blijven overigens 5 jaar geldig. Het aantal verleende paspoorten is in 2020 45 en het aantal ID-kaarten 48. Als gevolg hiervan boeken we een voordeel van €10.000 over 2020.</p> <p><i>Basisregistratie personen (BRP)</i> Ieder jaar is er de zelfevaluatie BRP. Deze is er om te controleren of de processen en bijhoudingen van de BRP juist worden uitgevoerd. Eens per 3 jaar is hierop een controle vanuit het Ministerie. In 2020 heeft deze controle niet plaatsgevonden.</p> <p><i>Verkiezingen</i> In 2020 hebben er geen verkiezingen plaatsgevonden. Het laatste kwartaal van 2020 stond al wel in het teken van de voorbereiding voor de verkiezingen van de Tweede Kamer in maart 2021. Deze voorbereidingen vergden meer tijd en een andere organisatie, als gevolg van de coronamaatregelen. Zo moest er een andere (grotere) locatie worden gezocht, moest de procedure briefstemmen voor alle 70+ers worden ingeregeld en waren er meer vrijwilligers op het stembureau nodig, onder andere omdat er op drie dagen gestemd kon worden.</p>
<i>Beheer overige gebouwen</i>	<p>Gebouwen voor de eigen gemeentelijke organisatie (het gemeentehuis en de gemeentewerf) zijn onderdeel van taakveld 0.4 Overhead. Het gebouw van de IKC Dorpsschool is na realisatie deels overgedragen aan de Scholengroep Veluwezoom. Het beheer is in 2019 overgedragen aan een nieuwe VVE. Op de plaats van het oude schoolgebouw aan de Steenhoek vindt een nieuwe ruimtelijke ontwikkeling plaats, waarvoor in 2019 de plannen zijn vormgegeven (zie ook Programma 8). In 2020 zijn de percelen voorwaardelijk verkocht. In 2020 is de Torckschool verkocht aan het Geldersch Landschap.</p>
<i>OZB woningen en niet-woningen</i>	<p>In de gemeente Rozendaal is sprake van tariefdifferentiatie binnen de OZB tussen woningen en niet-woningen in de verhouding 1-1,2. Zowel de tarieven voor woningen als die van niet-woningen stijgen conform de uitgangspunten (gecorrigeerd voor waardeinstijgingen) met het inflatiepercentage (2020 1,5 %, zie ook de Paragraaf Lokale heffingen).</p> <p>Er bestaat een relatie tussen de OZB-opbrengst en de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Het Gemeentefonds wordt verdeeld met behulp van maatstaven die verschillen in kosten</p>

Voornemen	Realisatie
	weerspiegelen, maar ook verschillen in belastingcapaciteit. De belastingcapaciteit is een afgeleide van de waarde van onroerende zaken. Gemeenten met binnen hun grenzen veel hoog gewaardeerd onroerend goed (zoals Rozendaal) ontvangen een lagere uitkering dan soortgelijke gemeenten met een lagere totale WOZ-waarde.

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
Lokale initiatieven steunen (o.a. van de kindergemeester en de Rozendaalse Buitendag) en in een vroegtijdig stadium de dialoog met inwoners aangaan	<p>Door de coronapandemie is hier minder en anders invulling aan gegeven dan voorzien. De meeste (geplande, terugkerende) lokale initiatieven konden geen doorgang vinden, hooguit digitaal. Wel is een bijzonder lokaal initiatief gesteund: de inzamelactie persoonlijke beschermingsmiddelen (handschoenen, maskers) Rheden-Rozendaal met medewerking van de Brandweer in maart-april 2020.</p> <p>De ronde Buurt aan Tafelgesprekken is in maart 2020 volgens plan afgerond. Via het initiatief 'Samen Oplopen' (één op één wandelingen van leden van het college en de gemeentesecretaris met inwoners) is in 2021 (feitelijk buiten de grens van deze jaarrekening) ingezet op het contact met onze inwoners. Er vonden digitale informatiebijeenkomsten plaats op de thema's houtstook en de herinrichting van de Kerklaan.</p>
Gezonde financiële positie behouden	De financiële positie is onverminderd goed. Echter, om in Rozendaal de mogelijkheden tot toekomstige gronduitgifte of verkoop van gemeentelijke gebouwen beperkt zijn, zullen we de komende jaren meer moeten sturen op een duurzaam evenwicht van baten en lasten.
Burgerparticipatie	De eerste ronde Buurt aan Tafelgesprekken is afgerond in maart 2020. De notitie burgerparticipatie, in combinatie met het werk van de raads werkgroep burgerparticipatie, is vertraagd.
Jaarlijkse inventarisatie onder inwoners over verbeterpunten	Onderdeel geweest van het gesprek in Buurt aan Tafel.
Informatie via website sneller openbaar	De tijdige publicatie van informatie via de website is een blijvend punt van aandacht.
Social return als gunningscriterium meenemen bij (omvangrijke) inkoop- en aanbestedingstrajecten	Binnen Rozendaal zijn in 2020 er geen inkoopopdrachten aan de orde geweest, waarbij op social return is ingezet. Regionaal loopt er een pilot waar Rozendaal in meedraait. In 2021 is dit een aandachtspunt bij de verdere ontwikkeling van goed opdrachtgeverschap.
Een eenvoudig, éénduidig en transparant subsidiebeleid	De in voorgaande jaren hernieuwd vastgestelde subsidiekaders ondersteunen een eenvoudige, eenduidige en transparante uitvoeringspraktijk. In 2020 is gecombineerde subsidieafhandeling van 'kleine subsidiënten' voor het eerst toegepast.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve * begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
0.1 Bestuur	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken	26.850	14.350	23.545	9.195
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	10.300	10.300	210.123	199.823
0.4 Overhead	27.845	27.845	26.850	-995
0.5 Treasury	71.238	71.238	90.448	19.210
0.61 OZB woningen	371.323	371.323	373.323	2.000
0.62 OZB niet-woningen	66.977	66.977	57.763	-9.214
0.64 Belastingen overig	0	0	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	2.575.286	2.635.246	2.603.580	-31.666
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
totaal baten	3.149.819	3.197.279	3.385.631	188.352
Lasten				
0.1 Bestuur	413.556	413.556	434.476	-20.920
0.2 Burgerzaken	8.225	11.225	9.749	1.476
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	25.879	-25.879
0.4 Overhead	1.476.503	1.593.403	1.656.752	-63.349
0.5 Treasury	0	0	0	0
0.61 OZB woningen	8.420	8.420	3.309	5.111
0.62 OZB niet-woningen	0	0	0	0
0.64 Belastingen overig	0	0	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	10.000	10.000	0	10.000
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	4.795	-4.795
totaal lasten	1.916.704	2.036.604	2.134.961	-98.357
Saldo van baten en lasten	1.233.114	1.160.674	1.250.670	89.996
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	25.637	166.472	138.958	-27.514
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	6.686	49.521	49.521	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	18.951	116.951	89.437	-27.514
Geraamd resultaat	1.252.065	1.277.625	1.340.107	62.482

*primitief = zoals door de raad bij begrotingbehandeling vastgesteld

Toelichting directe baten en lasten, afgerond per saldo € 62.000 voordelig

De toelichting is beperkt tot (in verhouding) materiële bedragen en directe lasten en baten die ook daadwerkelijk van invloed zijn op het resultaat van de jaarrekening.

Bestuur

De hogere lasten bij bestuur zijn voor € 20.000 toe te rekenen aan een hogere storting in de voorziening pensioenen wethouders. Uit de zogenaamde actuariële berekening blijkt dat de storting hoger moet zijn dan het bedrag waar in de begroting rekening mee is gehouden. Dit komt vooral door een aanpassing voor een hogere levensverwachting en opnieuw een daling van de rekenrente.

Burgerzaken

Per saldo is sprake van een voordeel van € 10.000. De verwachte dip, door de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten, is vooralsnog uitgebleven, hierop was de meerjarenbegroting namelijk al wel op aangepast.

Beheer overige gebouwen en gronden

De verkoop van de Torckschool levert per saldo een positieve bijdrage van € 175.000 aan het resultaat van de jaarrekening. Naast de verkoopopbrengst hebben we namelijk de nodige advieskosten maar ook noodzakelijke onderhoudskosten gemaakt.

Overhead

Per saldo is er bij de overhead sprake van een relatief groot nadeel van € 64.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door wisselingen in de personeelsformatie waardoor er voor een deel van het jaar sprake was van dubbele kosten.

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Personeelslasten	1.044.454	1.121.748	-77.295
Overige personeelslasten	24.630	21.897	2.733
ICT	194.420	158.745	35.675
Huisvesting (inclusief baten)	24.027	37.602	-13.575
Overige organisatiekosten	231.320	247.832	-16.513
Tractie	46.708	42.078	4.630
Totaal	1.565.558	1.629.902	-64.344

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op bovenstaande onderdelen een nadere toelichting opgenomen.

Treasury

Naast de jaarlijkse dividendopbrengsten is van projectontwikkelaar Credo ten aanzien van project De Del een rentevergoeding van € 20.000 ontvangen voor de laatste 5 kavels.

OZB

De lasten voor de OZB zijn € 5.000 lager omdat een deel van dit budget nog bestemd was voor hertaxaties in de oude werkwijze. Daar is slechts gedeeltelijk gebruik van gemaakt omdat de voorbereidende werkzaamheden in 2020 voor de belastingheffing 2021 al door De Connectie zijn uitgevoerd.

Per saldo vallen de opbrengsten van de OZB € 7.000 lager uit. Er is hierbij sprake van een verschuiving van niet – woningen naar woningen. Hoewel er, zeker in deze markt, altijd wel sprake is van fluctuaties in de waardeontwikkeling, is in principe sprake van een eenmalig nadeel. Bij de berekening, ook in de begroting 2021, wordt namelijk uitgegaan van de vastgestelde te realiseren opbrengst.

Algemene uitkering

De algemene uitkering valt, ten opzichte van Turap2, per saldo € 32.000 lager uit door 3 belangrijke oorzaken:

- Lager aantal leerlingen € 35.000 nadeel
- Hogere korting WOZ-waarden € 10.000 nadeel
- Diverse bijstellingen w.o. COVID € 12.000 voordeel

Tegenover het nadeel van 35K staat een voordeel voor hetzelfde bedrag binnen programma 4 doordat ook een lager bedrag is doorbetaald aan Het Rhedens.

Overige baten en lasten

Onderdeel van de overige baten en lasten is de structurele post onvoorzien van € 10.000. In 2020 is deze niet ingezet. Er was wel sprake van onvoorziene uitgaven maar deze zijn via de tussentijdse rapportages 'verrekend' met het begrotingssaldo.

VpB

De vennootschapsbelasting (over de fiscale winst) is van toepassing op het project De Del en in zeer geringe mate op de afvalopbrengsten. Bij de opzet van het project De Del is destijds de verwachte vennootschapsbelasting becijferd op € 150.000.

Er is nog veel onduidelijkheid over wat uiteindelijk de definitief door de belastingdienst vastgestelde VpB voor het project gaat zijn. De eerste inzichten verwachten we in 2021. Zowel voor de aangifte van de voorlopige als de definitieve VpB hebben we gespecialiseerde ondersteuning ingeschakeld.

In 2020 zijn de bedragen vastgesteld over de jaren 2016, 2017 en 2018. Over die jaren hebben we in totaal € 10.500 aan betaalde bevoorschotting terugontvangen. Over de jaren 2019 en verder is nog geen definitieve aanslag ontvangen.

De fiscale winst is overigens iets anders dan de boekwinst die gerealiseerd wordt. Zie hiervoor programma 8.

Reserves

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Onttrekkingen				
Jaarlijkse onttrekking reserve kapitaallasten div invest	25.637	25.637	31.123	5.486
AV-app raadzaal	0	42.835	42.835	0
Resultaatbestemming 2019 tbv org ontw	0	50.000	50.000	0
Archief (turap 1)	0	15.000	15.000	0
Glasvezel	0	33.000	0	-33.000
Totaal onttrekkingen	25.637	166.472	138.958	-27.514
Toevoegingen				
AV-app raadzaal	0	42.835	42.835	0
Vaste dotatie tbv schilderwerk	6.686	6.686	6.686	0
Totaal toevoegingen	6.686	49.521	49.521	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	18.951	116.951	89.437	-27.514

Jaarlijkse onttrekking reserve kapitaallasten

Dit betreft de jaarlijkse onttrekking voor kapitaallasten van investeringen ten behoeve van de bedrijfsvoering (inclusief buitendienst). Hier is € 5.000 meer onttrokken dan begroot. Dit komt omdat bij de begrote lasten rekening was gehouden met de netto-investering van de trekker en de Mercedes voor de buitendienst. De inruilwaarde is in 2019 echter als 'winst' genomen en niet op de investering in mindering gebracht.

Daarnaast ziet u in de tabel de overheveling van de investering in AV-apparatuur (die geactiveerd moet worden) van de raadzaal terug van de algemene reserve naar de reserve kapitaallasten. Tot slot zijn de onttrekkingen aan de algemene reserve voor organisatieontwikkeling (overschot 2019) en overbrenging archief opgenomen. De aanleg van de glasvezel (voor het gemeentehuis) heeft in 2020 nog niet plaatsgevonden waardoor ook de onttrekking aan de reserve achterwege is gebleven.

Incidenteel versus structureel

Per programma geven we aan van welke incidentele afwijkingen (> € 5.000) sprake is. Het gaat hierbij in principe om de financiële effecten van eenmalige gebeurtenissen. Fluctuaties op structurele posten vallen hier dus buiten, tenzij deze zeer omvangrijk zijn (> € 50.000).

De afwijkingen komen ook bij het totaaloverzicht achterin dit boekwerk en zijn van belang bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente (in welke mate wordt het resultaat beïnvloed door incidenten?). Uiteraard

zijn de structurele afwijkingen ook van belang, zover deze nog niet in de begroting 2021 meegenomen konden worden, komen deze terug bij de kadernota ten behoeve van de begroting 2022-2025.

Incidenteel

Evenwel is van belang en voorgeschreven om inzicht te bieden in de incidentele baten en lasten. Het totaaloverzicht daarvan is onderdeel van 'deel 2 de jaarrekening'. Voor dit programma gaat het dus om de volgende incidentele afwijkingen:

- Rentevergoeding Credo € 20.000 voordeel
- Verkoop Torckschool € 175.000 voordeel

Beleidsindicatoren

Indicator	Begroting Rozendaal 2020	Rekening Rozendaal 2020
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	8	8
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	7,3	7,3
Apparaatskosten (€ per inwoner)	835	972
Externe inhuur (% van de totale loonsom)	19%	32%
Externe inhuur (de totale kosten inhuur externen)	144.690	298.559
Overhead (% van totale lasten)	37%	23%

Toelichting

Voor deze indicatoren zijn geen landelijke cijfers bekend omdat ze gebaseerd zijn op eigen gemeentelijke gegevens. Ten aanzien van inhuur wordt opgemerkt dat veel gemeenten geen afzonderlijke budgetten voor inhuur ramen, maar dat die budgetten onderdeel zijn van de toegestane reguliere formatie. Bij de jaarrekening wordt vervolgens duidelijk welk deel hiervan is ingezet voor de inhuur van externen. De afwijking ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat een deel van de vaste formatie (vacatureruimte) tijdelijk wordt ingevuld met externe inhuur. Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden partijen

Gemeenschappelijk Orgaan Arnhem Nijmegen

Het gemeenschappelijk orgaan richt zich op een structurele verbetering van het vestigingsklimaat voor inwoners en bedrijven in de Arnhem Nijmegen City Region, in zowel nationaal als internationaal perspectief. Het gemeenschappelijk orgaan werkt intensief samen met de Stichting Economic Board regio Arnhem Nijmegen. Het orgaan wordt in 2021 opgeheven vanwege de vernieuwde samenwerking in de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen.

Stichting Economic Board regio Arnhem Nijmegen

De stichting heeft ten doel het versterken van de samenwerking tussen ondernemers, kennisinstellingen en overheden op de groeisectoren Health, Energy en Food en de cross-overs daartussen om daarmee de economische slagkracht van de regio Arnhem-Nijmegen verder te ontwikkelen en regionale groeikansen te benutten met alle voor dat doel dienstige middelen.

Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)

Belangenbehartiging ten behoeve van gemeenten in het hele proces van besluitvorming bij de rijksoverheid en provincies. Daarnaast verricht de VNG een aantal gemeenschappelijke taken voor gemeenten. Jaarlijks worden bij de algemene ledenvergadering die taken en de financiering daarvan door de leden vastgesteld.

K80

Met als directe aanleiding de aanstaande herziening van het gemeentefonds is in 2020 voor het eerst een vorm van samenwerking gegroeid tussen de ca. 80 kleine gemeenten (< 20.000 inwoners). In deze groeiende netwerksamenwerking vinden de gemeenten elkaar in een krachtige lobby naar 'Den Haag'. Ook is het de bedoeling om op termijn voor kleine gemeenten relevante thema's samenwerking te organiseren en kennisuitwisseling te faciliteren. Rozendaal is één van de drijvende krachten achter dit nieuwe samenwerkingsplatform. De K80 is strikt genomen niet aan te merken als verbonden partij en blijft daarom in de paragraaf Verbonden partijen onbenoemd .

Voor meer (financiële) informatie omtrent de verbonden partijen verwijzen wij u naar paragraaf 6 Verbonden partijen.

Programma 1: Veiligheid

Onderwerp van het programma

De hoofddoelstelling van dit programma vloeit in hoofdzaak voort uit een aantal wettelijke bepalingen, daarop gebaseerde algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregels, zoals:

- Gemeentewet;
- Politiewet 2012;
- Wet op de veiligheidsregio's;
- Drank- en Horecawet;
- Algemene Plaatselijke verordening (APV).

Wat wilden we bereiken?

Het streven naar zo veilig mogelijke leefomstandigheden voor de inwoners, zo veel als mogelijk gebaseerd op beleid, actuele plannen en meetbare doelen en prestaties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
<p>Crisisbeheersing en Brandweer</p> <p><i>Crisisbeheersing</i></p> <ul style="list-style-type: none">• participeren in het periodieke overleg van de veiligheidsregio• deelnemen in oefeningen van rampenplan en bijbehorende deelplannen• opleiden van participerende ambtenaren en bestuurders <p><i>Brandweer</i></p> <ul style="list-style-type: none">• participeren in het periodieke overleg van de Veiligheidsregio• beoordelen van begroting en jaarrekening van de brandweer• afgifte van gebruiksvergunningen aan de hand van het advies van de geregionaliseerde brandweer <p>Uitvraag en Implementatie van adviezen van de brandweer in evenementenvergunningen</p>	<p><i>Algemeen</i></p> <p>De gemeente Rozendaal is zelf verantwoordelijk voor de bestrijding van incidenten op haar grondgebied. Met de gemeenten Rheden en Doesburg is in 2015 een overeenkomst gesloten voor hulp en bijstand in het kader van de rampenbestrijding. De gemeente Rozendaal maakt deel uit van de Veiligheidsregio Gelderland Midden (VGGM, 15 gemeenten), waar de regionale coördinatie van crisisbeheersing en rampenbestrijding plaatsvindt.</p> <p><i>Coronacrisis</i></p> <p>2020 was door de coronacrisis een bijzonder jaar, met grote impact op de crisisorganisatie. In onze veiligheidsregio, de VGGM, vonden bestuurders en medewerkers uit alle 15 gemeenten elkaar met in de bestrijding van de crisis. Er vond zéér frequent en intensief overleg plaats in het kader van de maatregelen en handhaving rond COVID-19, sinds de eerste besmetting in Nederland gemeld werd op 27 februari 2020. In alle gemeenten, ook Rozendaal, was sprake van forse werkdruktoename als gevolg van de implementatie en handhaving van de maatregelen die het Kabinet afkondigde.</p> <p>Tussen 13 maart en 1 december is voor de crisisbeheersing COVID-19 opgeschaald volgens de Gecoördineerde Regionale Incidentbestrijdingsprocedure (GRIP) naar GRIP-4. In GRIP-4-niveau is een aantal bevoegdheden in de crisisbeheersing overgedragen aan de voorzitter van de veiligheidsregio. Deze opschaling was nodig om in alle gemeenten de maatregelen efficiënt uit te kunnen voeren en de afstemming tussen de burgemeesters in de regio optimaal te laten verlopen. Nog nooit eerder bestond in Nederland zo lang een GRIP-4 situatie. In de periode maart-december zijn 19 maal de landelijk afgekondigde maatregelen vertaald in regionale Noodverordeningen. Wekelijks, later tweewekelijks, kwamen de</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>burgemeesters bijeen in het Regionaal Beleidsteam (RBT) om de noodverordeningen, handhavingskaders en specifieke regionale en lokale situaties en dilemma's door te spreken. Ambtelijk werden alle gemeenten, ook Rozendaal, in de effectuering van en communicatie over de maatregelen ondersteund door het Gemeentelijke Knooppunt Corona (GKC), dat bemenst werd door medewerkers uit de eigen gemeenten. Uw raad is frequent geïnformeerd over regionale en lokale aspecten van de crisisbeheersing via lokale raadsinformatiebrieven.</p> <p>Per 1 december 2020, het moment van de inwerkingtreding van de <i>Tijdelijke wet maatregelen COVID-19</i>, is de bestuurlijke verantwoordelijkheid teruggelegd naar het lokale niveau en is de GRIP-4 situatie beëindigd. De wet vervangt de noodverordeningen, waarin de maatregelen sinds maart 2020 werden opgenomen. De voorzitter van de VGGM heeft in een verantwoordingsverslag begin december teruggeblikt op de beheersing van de epidemie, de beheersing van de (maatschappelijke) effecten, de crisisorganisatie en het bestuurlijk informatieproces. Ten behoeve van de lokale raden vonden digitale verantwoordingssessies plaats. Hoewel de verantwoordelijkheid nu lokaal belegd is, is het regionaal overleg in VGGM-verband in stand gebleven. Afstemming van de implementatie en handhaving van de maatregelen blijft immers onverminderd van belang.</p> <p>In dit bijzondere jaar liepen ook reguliere taken in de crisisbeheersing zo goed en zo kwaad als mogelijk door. Rozendaal nam als gebruikelijk deel in periodieke overleggen van de VGGM. De geplande bestuurlijke oefeningen zijn in 2020 afgelast vanwege COVID-19.</p> <p><i>Brandweer</i></p> <p>De uitvoering van de brandweertaken is in handen van de Veiligheidsregio Gelderland Midden (VGGM). Het gaat hierbij zowel om advies-, handavings- als uitvoeringstaken. De VGGM is hierbij verantwoordelijk voor het instellen en in stand houden van een brandweer alsmede het aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel; het inventariseren van risico's van branden, rampen en crises alsmede het adviseren van het bevoegd gezag over die risico's; het voorzien in een meldkamerfunctie en tot slot het naleven van de aanrijtijden.</p> <p>Lokaal zijn in 2020 de gebruikelijke taken ten aanzien van de brandweer uitgevoerd, zij het dat de coronacrisis alles van kleur deed verschieten (denk aan digitaal overleg in plaats van fysieke ontmoetingen, toegenomen werkdruk en/of andere werkzaamheden, op onderdelen uitstel of vertraging van voorgenomen taken). We hebben vanuit onze gemeente als gebruikelijk geparticipeerd in periodieke brandweeroverleggen, hebben lokaal de begroting en jaarrekening van de brandweer beoordeeld en hebben waar nodig gebruiksvergunningen afgegeven (dan wel geweigerd) aan de hand van het advies van de brandweer. De uitvraag en implementatie van adviezen van de brandweer in</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>evenementenvergunningen werd uiteraard eveneens sterk beïnvloed door corona: veruit het grootste deel van 2020 zijn (vergunde) evenementen niet toegestaan geweest.</p>
<p>Openbare orde en veiligheid</p> <p><i>Politie</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • periodiek ambtelijk en bestuurlijk overleg in het basisteam IJsselwaarden (Rheden, Rozendaal en Doesburg) • bestuurlijk en ambtelijk overleg over prioriteiten en ontwikkelingen betreffende openbare orde en veiligheid, onder andere voldoende surveillance • advies over additionele politie-inzet en beleidsmatige aangelegenheden • uitvoering Wet Tijdelijk huisverbod; • participatie in ‘Het Veiligheidshuis’: een regionaal samenwerkingsverband tussen verschillende veiligheidspartners, teneinde een sluitende keten rond zorg- en risicjongeren te creëren • participatie in een regionaal informatie- en expertisecentrum (RIEC) alsmede een regionaal platform criminaliteitsbeheersing <p><i>Overige beschermende maatregelen</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Actualisatie APV • uitvoeren Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) • uitvoeren van de Opiumwet (Damoclesbeleid) • regelen van de opvang van zwerfdieren • stimuleren en ondersteunen van, alsmede het geven van voorlichting over het Burgerinitiatief ‘WhatsApp-project veiligheid’ • participeren in een regionaal buurtbemiddelingsproject • ondersteunen van maatregelen ter bevordering van inbraakpreventie en autocriminaliteit • jaarlijkse evaluatie van het woninginbraakpreventieplan • gebruik van het gemeenteblad ‘In de Roos’ voor bewustwording en 	<p><i>Politie – algemeen</i></p> <p>De burgemeester is vanuit de rol als bestuursorgaan verantwoordelijk voor het handhaven van de openbare orde. Hiertoe behoren diverse bestuursrechtelijke bevoegdheden (vooral gericht op preventie). De feitelijke dagelijkse handhaving van de openbare orde wordt verricht door de politie. De burgemeester heeft geen directe invloed op die politie-inzet, die verantwoordelijkheid berust bij de korpsleiding. Voor het totaal aan activiteiten om de openbare orde te handhaven is onder andere een goede samenwerking tussen gemeente en politie van belang.</p> <p><i>Coronacrisis</i></p> <p>In 2020 hebben we zoals gebruikelijk vanuit Rozendaal geparticipeerd in het periodiek bestuurlijk en ambtelijk overleg in het basisteam IJsselwaarden (Rheden, Rozendaal, Doesburg). Het jaar was echter vanaf maart allesbehalve ‘gebruikelijk’: de druk op de politie (en gemeentelijk handhavers, de BOA’s) is het hele jaar buitengewoon groot geweest als gevolg van de coronacrisis. Handhaving van de (landelijke afgekondigde) maatregelen vormde het belangrijkste gespreksthema in het basisteam in 2020. Daarbij is continu gezocht naar ruimte voor de samenleving binnen de geest van de regeling waarbij prudentie en menselijkheid centraal stonden. Handhavend optreden vond uitsluitend plaats op excessen.</p> <p>In 2020 is daarnaast zo veel mogelijk conform reguliere afspraken geparticipeerd in ‘Het Veiligheidshuis’, het RIEC en overige regionale platforms rond criminaliteitsbeheersing. Met betrekking tot de Wet tijdelijk huisverbod heeft zich in 2020 geen casus voorgedaan.</p> <p><i>Overige beschermende maatregelen</i></p> <p><i>APV</i></p> <p>Op basis van de APV is, net als ieder jaar, zorg gedragen voor de afgifte van vergunningen en ontheffingen. In verband met de maatregelen ter bestrijding van het coronavirus zijn diverse vergunningen voorwaardelijk en/of onder voorwaarden verleend of moesten deze worden geweigerd. De actualisatie van de APV is verschoven naar 2021, als gevolg van de werkdruk door de coronacrisis. Wel heeft de raad ingestemd met een aanpassing van de APV op een specifiek thema, namelijk het reguleren van het afschieten van carbid bij de jaarwisseling 2020-2021. Dit hield verband met de naleving van coronamaatregelen (met name voorkomen groepsvorming).</p> <p><i>Wvggz</i></p> <p>In 2020 is de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg in werking getreden ter vervanging van de oude wet Bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen (BOPZ). In de nieuwe wet staat zorg in plaats van gedwongen opname centraal. De beslissingsbevoegdheid</p>

Voornemen	Realisatie
<p>het nemen van eigen initiatief bij woninginbraakpreventie</p> <ul style="list-style-type: none"> • Invoeren beleidsregels Opiumwet (Damoclesbeleid) • Invoeren beleidsregel Coffeeshops 	<p>berust bij de burgemeester, met ondersteuning in de uitvoering van een landelijk opererend ondersteuningsbureau, VGGM en ambtelijke ondersteuning van de gemeente Rheden. In 2020 heeft zich één casus voorgedaan in het kader van de Wvvgz, waarbij de burgemeester een crisismaatregel heeft opgelegd.</p> <p><i>Drank en Horecawet</i> Het toezicht op de naleving van de Drank en Horecawet is op basis van een dienstverleningsovereenkomst uitbesteed aan de gemeente Rheden. Afgifte van vergunningen en bestuurlijke handhaving gebeurt in eigen beheer. Een groot deel van 2020 zijn horecabedrijven noodgedwongen dicht geweest als gevolg van de coronacrisis. Dit leidde tot minder werkzaamheden op dit punt. Echter, gegeven de zeer geringe omvang van de horecasector in onze gemeente is dit in het geheel van werkzaamheden op het terrein van OOV niet merkbaar.</p> <p><i>Nieuw beleid</i> In 2020 zijn, conform het voornemen in de begroting, de beleidsregels voor de Opiumwet vastgesteld (mogelijkheden om een pand te sluiten bij ernstige overtreding van de wet, Damoclesbeleid), in afstemming met de politie en de gemeenten Rheden en Doesburg en is een beleidsregel ingevoerd met betrekking tot de vestiging van coffeeshops (0-optie).</p> <p><i>Evaluatie woninginbraakpreventieplan</i> In 2020 is er 5 keer sprake geweest van een woninginbraak of een poging daartoe. Het aantal loopt sinds 2016 gestaag terug. De oorzaak hiervan staat niet vast, maar het goedwerkende WhatsApp veiligheidsnetwerk in Rozendaal zal vermoedelijk helpen. Logischerwijs mag verondersteld worden dat in 2020 de coronacrisis, waardoor veel mensen thuis waren, de cijfers positief beïnvloed heeft. Regionaal is een grote (tijdelijke) terugloop te zien geweest in inbraakcijfers als gevolg van de lockdown. Vanwege de lage inbraakcijfers de afgelopen jaren hebben de raad eerder geïnformeerd over het voornemen om geen separate jaarlijkse evaluatie van het inbraakpreventieplan meer voor te leggen. Met een raadsinformatiebrief (maart 2021) is de raad geïnformeerd over alle operationele resultaten criminaliteit en overlast in 2020, inclusief inbraakcijfers. Daaruit bleek dat Rozendaal in zijn algemeenheid een veilige gemeente is.</p> <p><i>Overige reguliere werkzaamheden</i> Naast de APV, Drank en Horeca en de WvGGZ zijn de overige reguliere beschermende taken in het kader van openbare orde en veiligheid uitgevoerd conform begroting. Het gaat dan om de uitvoering van de overeenkomst over de opvang van zwerfdieren, het stimuleren en ondersteunen van de Whatsapp veiligheidsgroepen, participeren in het buurtbemiddelingsproject (met Rheden en Doesburg) en reguliere communicatie over veiligheid en preventie in 'In de Roos', onder andere artikelen over het voorkomen van woninginbraak, autocriminaliteit en zg.</p>

Voornemen	Realisatie
	horizontale fraude (o.a. Marktplaatsfraude en oplichting via Whatsapp).

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
Aandacht voor preventie en bewustzijn en stimuleren eigen initiatief	In In de Roos (en op de website) wordt periodiek aandacht gevraagd voor diverse aspecten die openbare orde en veiligheid betreffen.
Aandacht voor voldoende surveillance door de politie	De burgemeester bespreekt dit maandelijks (en tussentijds indien nodig) met de wijkagent, en periodiek bilateraal met teamleider van politie en in de driehoek.
Bij toename inbraken de van inzet cameratoezicht overwegen	De inbraakcijfers in Rozendaal is 2020 gaven geen aanleiding om de inzet van cameratoezicht te overwegen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.500	1.500	6.019	4.519
totaal baten	1.500	1.500	6.019	4.519
Lasten				
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	80.900	80.900	82.777	-1.877
1.2 Openbare orde en veiligheid	7.390	24.090	12.403	11.687
totaal lasten	88.290	104.990	95.180	9.810
Saldo van baten en lasten	-86.790	-103.490	-89.162	14.328
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	0	8.500	0	-8.500
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	0	8.500	0	-8.500
Geraamd resultaat	-86.790	-94.990	-89.162	5.828

Toelichting directe baten en lasten, afgerond per saldo € 5.800 voordelig

Openbare orde en veiligheid

Van de Provincie is een subsidie van € 4.800 ontvangen voor de bestrijding van de kosten van COVID-19, o.a. voor extra toezicht en handhaving. Hiervoor zijn dan ook extra kosten gemaakt. Daarnaast is in 2020 een budget van € 8.500 beschikbaar gesteld, specifiek voor handhaving bij IKC Dorpsschool. Hiervoor is nog geen afrekening ontvangen en derhalve ook nog geen onttrekking aan de algemene reserve gedaan.

Incidenteel versus structureel

Provinciale subsidie van € 4.800.

Beleidsindicatoren

Indicator	Begroting Rozendaal 2020	peiljaar	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Rozendaal	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Gr < 25.000	peiljaar
Verwijzingen Halt (aantal per 10.000 jongeren)	75	2018	136	110	2019
Winkeldiefstallen (aantal per 1.000 inwoners)	0	2018	x	x	2020
Geweldsmisdrijven (aantal per 1.000 inwoners)	0	2018	0	2,6	2020
Diefstallen uit woning (aantal per 1.000 inwoners)	6,3	2018	x	x	2020
Vernielingen/beschadigingen openbare ruimte (aantal per 1.000 inwoners)	3,2	2018	2,9	4,5	2020

Toelichting

De cijfers zoals bij het CBS bekend en hier weergegeven zijn geëxtrapoleerd naar aantallen verwijzingen per 10.000 jongeren. Het daadwerkelijke aantal verwijzingen naar Halt van jongeren in Rozendaal betrof over 2020 1. Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden partijen

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden

- De uitvoering van de gemeentelijke taak op basis van de Brandweerwet, de Tijdelijke Wet ambulancezorg en de Wet geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR).
- De gemeentelijke taken op basis van de Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid (de GGD taken).

In 2020 zijn de gesprekken over wijziging in bijdrage van deelnemende gemeenten aan de brandweertzorg opgestart. De overige verdeelsleutels wijzigen voornamelijk niet. De effecten hiervan worden zichtbaar vanaf 2022.

Voor meer (financiële) informatie omtrent de verbonden partijen verwijzen wij u naar paragraaf 6 Verbonden partijen.

Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

Onderwerp van het programma

Het programma Verkeer, vervoer en waterstaat bestrijkt de thema's die in hoofdzaak voortvloeien uit de volgende wettelijke bepalingen en daarop gebaseerde algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregels, zoals:

- Wegenverkeerswet (WVW);
- Wegenwet (WW);
- De Wet Personenvervoer (WP);
- Het Nationaal Verkeers- en Vervoersplan (NVVP);
- Het Provinciaal Verkeers- en Vervoersplan (PVVP).

Wat wilden we bereiken?

- Zorgdragen voor een geordende en veilige verkeersafwikkeling en -circulatie.
- Het in regionaal verband handhaven van het bestaande openbaar vervoersnet en het terugdringen van de automobilititeit door alle vervoerssystemen goed op elkaar te laten aansluiten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
Verkeer, wegen en water Wegen, onkruidbestrijding, openbare verlichting, gladheidsbestrijding	<p>Onder dit taakveld valt het beheer van alle wegen, fietspaden en elementverhardingen. Het beheer wordt conform het wegenplan 2002-2022 uitgevoerd. Het voornemen was om in 2020 groot onderhoud uit te voeren aan d'Outreinstreet en De Moestuin. De bestaande asfaltwegen zouden worden omgevormd in klinkerwegen en de trottoirs zouden worden voorzien door nieuwe betontegels. Het budget in de begroting was echter niet toereikend om de uitvoering te bekostigen. Om dit te corrigeren in de begroting is er besloten de werkzaamheden te laten plaatsvinden in 2021.</p> <p>Op wegen waar de maximum snelheid regelmatig wordt overschreden wordt in overleg met de politie bezien of verbetering mogelijk is. In 2020 is hiervoor een extern bureau ingehuurd om een verkeersoplossing te vinden voor de Kerklaan en Beekhuizenseweg. Begin 2021 heeft de raad ingestemd met een krediet om het plan van aanpak uit te voeren.</p> <p>Wij verkennen of en onder welke voorwaarden we op Rozendaals grondgebied meewerken aan een beperkte toegang van de Posbank voor gemotoriseerd verkeer. In 2020 is hiervoor een subsidie aangevraagd bij de provincie door de gemeente Rheden. In uitvoering van die subsidie wordt door Rheden en Rozendaal in 2021 een plan opgesteld voor betere spreiding van recreatie, toerisme en bijkomende verkeersdruk.</p> <p><i>Fietspaden buitengebied</i> In 2019 hebben we een verkenning uitgevoerd voor het realiseren van een betonfietspad op de huidige plek van het bestaande asfalt fietspad. Het betreft hier het fietspad vanaf begraafplaats Rosendaal richting Kluizenaarsweg. In verband met de huidige stikstof</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>regelgeving bleek dit niet te realiseren en zullen de kosten voor de renovatie van het fietspad 'veel hoger uitvallen als we het nu laten uitvoeren. We houden de ontwikkelingen op dit gebied nauwlettend in de gaten.</p> <p><i>Onkruidbestrijding, openbare verlichting en gladheidsbestrijding</i> In 2016 is wettelijk bepaald dat er geen chemische middelen meer ingezet mogen worden ter bestrijding van onkruid in de openbare ruimte. In 2017 is opdracht verleend om voortaan het onkruid te bestrijden op verharding door middel van vegen, borstelen en branden. Conform deze afspraak is ook in 2020 het onkruid bestreden op onze verhardingen.</p> <p>Het onderhoud aan de openbare verlichting werd in 2020 uitgevoerd door een extern bedrijf op basis van storingsmeldingen en door middel van het rijden van een route waarbij de verlichting overdag wordt aangezet om te kijken waar zich defecten voordoen. Dit heeft geen problemen opgeleverd.</p> <p>De gladheidsbestrijding hadden we in 2020 uitbesteed op basis van de norm: 'Zorgen voor een goede en tijdige aanpak van de gladheid op wegen bij winterse omstandigheden'. Dit heeft niet tot het ontstaan van problemen geleid.</p>
Openbaar vervoer Handhaving bestaande openbaar vervoersnet	Ook in 2020 is bewerkstelligd dat in regionaal verband het bestaande openbaar vervoersnet werd gehandhaafd. Dit in overleg met de regio, provincie en vervoerders.

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
Asfalt vervangen door klinkers (bij groot onderhoud)	In 2020 heeft er geen groot onderhoud plaatsgevonden aan de wegen.
Verkeersveiligheid (met partners) vergroten van: <ul style="list-style-type: none"> • De Schelmseweg • Rotondes • Kruispunt Rosendaalselaan/Kerklaan • Berg en Heideweg 	Wat betreft de verkeersveiligheid van de Schelmseweg en rotondes hebben er in 2020 gesprekken plaatsgevonden met de provincie. Het kruispunt Rosendaalselaan / Kerklaan is in 2020 meegenomen in een verkeerskundig onderzoek. De Berg en Heideweg is met de gemeente Rheden besproken met het voornemen om in 2021 gezamenlijk een aanpak te bedenken.
Evalueren verkeersafwikkeling rond de nieuwe school en zo nodig infrastructuur aanpassen	Door een extern bureau is een verkeersevaluatie uitgevoerd, waarbij zijn gebruikers van de school en andere betrokken in de gelegenheid gesteld om input aan te leveren. Op basis hiervan zijn een aantal maatregelen voorgesteld die in 2020 zijn uitgevoerd. Alleen het instellen van een stopverbod en het beborden van de schoolroute zijn nog niet uitgevoerd. Dit zijn onderwerpen die nog onderwerp zijn in een lopend mediationtraject.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
2.1 Verkeer en vervoer	0	0	775	775
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0
totaal baten	0	0	775	775
Lasten				
2.1 Verkeer en vervoer	125.167	210.167	204.781	5.386
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0
totaal lasten	125.167	210.167	204.781	5.386
Saldo van baten en lasten	-125.167	-210.167	-204.006	6.161
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	19.889	104.889	101.062	-3.827
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	3.221	3.221	3.221	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	16.668	101.668	97.841	-3.827
Geraamd resultaat	-108.499	-108.499	-106.165	2.334

Toelichting directe baten en lasten; afgerond per saldo € 2.300 voordelig

Verkeer en vervoer

Ogenscheinlijk is sprake van een voordeel van € 5.300. Onderdeel van deze budgetten en de uitgaven zijn echter ook twee kredieten van in totaal € 85.000. Zie hiervoor de onderstaande tabel van de reserves. Op het ene krediet is minder uitgegeven en het andere meer. Het 'overschot' van € 5.300 moet dan ook in samenhang met die 2 kredieten worden beschouwd, in dat geval is per saldo sprake van een lichte overschrijding op het reguliere wegenonderhoud.

Reserves

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Onttrekkingen				
Jaarlijkse onttrekking reserve kapitaallasten div invest	17.739	17.739	19.593	1.854
Bijdrage regionale mobiliteit	2.150	2.150	0	-2.150
Verkeersmaatregelen school	0	57.500	72.084	14.584
Verkeersveiligheid	0	27.500	9.385	-18.115
Totaal onttrekkingen	19.889	104.889	101.062	-3.827
Toevoegingen				
Jaarlijkse dotatie onderhoud	3.221	3.221	3.221	0
Totaal toevoegingen	3.221	3.221	3.221	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	16.668	101.668	97.841	-3.827

De jaarlijkse onttrekking aan de reserve kapitaallasten is iets hoger uitgevallen omdat de investeringen in de klinkerwegen destijds iets hoger uitgevallen zijn dan begroot. Voor de bijdrage aan de regionale mobiliteit bleek de ontdekking niet nodig. Tot slot zijn er in 2020 een tweetal kredieten beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve ten behoeve van verkeersveiligheid bij de school en de Kerklaan.

De verkeersmaatregelen bij de school zijn afgerond. In juli is hiervoor een raadsvoorstel gedaan. De kosten voor de maatregelen waren ingeschat op € 70.000 waarbij het restantkrediet van de school gedeeltelijk dekking bood maar een aanvulling vanuit de algemene reserve nodig was van € 57.500. Omdat deze kosten niet worden geactiveerd, wordt het gehele bedrag uit de algemene reserve onttrokken, het restantkrediet van de school valt daarbij vrij.

Voor de algemene verkeersveiligheidsmaatregelen geldt dat niet alle maatregelen in 2020 zijn uitgevoerd, het restant blijft beschikbaar voor 2021.

Incidenteel versus structureel

Naast de uitgaven voor de kredieten, niet van toepassing.

Beleidsindicatoren

Dit programma kent geen voorgeschreven beleidsindicatoren. Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden partijen

Niet van toepassing bij dit programma.

Programma 3: Economie

Onderwerp van het programma

Dit programma betreft in het bijzonder het taakveld economische promotie. Inzet in economische ontwikkeling is voor onze gemeente minder aan de orde, omdat onze gemeente geen bedrijventerreinen kent en, behalve een redelijk groot aantal ZZP-ers, nauwelijks bedrijven.

Wat wilden we bereiken?

- Participatie in voor Rozendaal relevante regionale ontwikkelingen.
- Bevorderen van toeristische en recreatieve activiteiten in brede zin.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
Economische promotie Toerisme, recreatie en VVV, het bevorderen van toeristische en recreatieve (regionale) activiteiten in brede zin	<p>De gemeenten Rozendaal, Rheden, Arnhem, Brummen, Renkum en Wageningen werken bestuurlijk en ambtelijk samen rondom recreatie en toerisme Veluwezoom. De ambtelijke groep stelt beleid op om de zone als geheel in stand te houden. In 2020 was het belangrijkste aandachtspunt het opstellen van een visie over de toekomst van de Veluwezoom en een verkenning te starten voor de opzet van een wandelnetwerk Veluwe (routebureau). Qua opzet gelijk aan het bestaande fietsknopennetwerk.</p> <p>Daarnaast is er aandacht besteed aan 'Veluwe op 1' waarbij er een samenwerkingsovereenkomst is aangegaan met 40 Veluwse partijen, met de ambitie om het toeristische product te verbeteren. De VeluweAlliantie is hierin het gemeenschappelijk bestuurlijk adviesorgaan en dit is een samenwerkingsverband van 21 Veluwse gemeenten, provincie, recreatieondernemers, grondeigenaren en terreinbeheerders. Namens de Veluwezoom-gemeenten vindt afwisselende bestuurlijke vertegenwoordiging plaats.</p>

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
In gesprek met providers blijven voor snel internet	In 2020 zijn er afspraken gemaakt met Deltafiber over de aanleg van glasvezel in de bebouwde kom van onze gemeente.
Ondersteuning initiatieven om landgoederen en kastelen langs de Veluwezoom beter op de kaart te zetten	Vanwege corona zijn er in 2020 geen voorstellingen gehouden in het kader van het Gelders Arcadië.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0
3.4 Economische promotie	0	0	0	0
totaal baten	0	0	0	0
Lasten				
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0
3.4 Economische promotie	3.600	3.600	2.166	1.434
totaal lasten	3.600	3.600	2.166	1.434
Saldo van baten en lasten	-3.600	-3.600	-2.166	1.434
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	0	0	0	0
Geraamd resultaat	-3.600	-3.600	-2.166	1.434

Toelichting directe baten en lasten

Op dit programma is geen sprake van noemenswaardige financiële afwijkingen. Afgerond per saldo € 1.400 voordelig.

Beleidsindicatoren

Indicator	Begroting Rozendaal 2020	peiljaar	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Rozendaal	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Gr < 25.000	peiljaar
Funciemenging (%)	37,1%	2018	36,9%	48,7%	2019
Vestigingen (bedrijven, per 1.000 inwoners van 15 t/m 74 jaar)	195	2018	193	159	2019

Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden partijen

Stichting Economic Board regio Arnhem Nijmegen

De stichting heeft ten doel het versterken van de samenwerking tussen ondernemers, kennisinstellingen en overheden op de groeisectoren Health, Energy en Food en de cross-overs daartussen om daarmee de economische slagkracht van de regio Arnhem-Nijmegen verder te ontwikkelen en regionale groeikansen te benutten met alle voor dat doel dienstige middelen.

Leisurelands

Leisurelands verricht werkzaamheden op het gebied van recreatie en toerisme die door de overheid worden aangemerkt als te behoren tot een terrein van belangenbehartiging dat de overheid zich als eigen zorg aantrekt.

Voor meer (financiële) informatie omtrent de verbonden partijen verwijzen wij u naar paragraaf 6 Verbonden partijen.

Programma 4: Onderwijs

Onderwerp van het programma

De onderwerpen die behoren tot dit programma vloeien in hoofdzaak voort uit een aantal wettelijke bepalingen, daarop gebaseerde algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregels, zoals:

- Leerplichtwet 1969;
- Regeling Regionale Meld- en coördinatiefunctie (RMC);
- Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB);
- Wet passend onderwijs;
- Wet op de Expertisecentra (WEC);
- Wet op het Primair Onderwijs (WPO);
- Wet op het Voortgezet Onderwijs (WVO).

Wat wilden we bereiken?

Onze gemeente bestaat ongeveer 20% van de inwoners uit jongeren tot 19 jaar. Voor deze groep bestaat een groot deel van het leven uit onderwijs. Voor deze jongeren willen we een zorgeloze ontwikkeling stimuleren. Daarnaast blijft ook het Volwassenenonderwijs van belang, als tweede kans of als onderdeel van het levenslang leren. Bovengenoemde visie willen we verwezenlijken door: het faciliteren van openbaar basisonderwijs en het verzorgen van diverse gemeenschappelijke onderwijsvoorzieningen, waaronder begrepen leerplicht, logopedie, onderwijshuisvesting, voor- en vroegschoolse educatie, leerlingenvervoer en volwasseneneducatie, volgens de daarvoor geldende wettelijke verplichtingen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
Openbaar onderwijs Samenwerking in het kader van passend onderwijs	<p>Op basis van de wet Passend Onderwijs en de Jeugdwet werken het onderwijs als vindplaats en gemeenten zowel regionaal als lokaal steeds meer samen. Dit vertaalt zich in gezamenlijke regionale agenda's. Rozendaal is voor het passend onderwijs aangesloten bij twee regionale samenwerkingsverbanden: regio Arnhem voor IKC de Dorpsschool, regio Zutphen voor 'Het Rhedens'. Rozendaal draagt financieel bij aan het Onderwijs Zorgcentrum (OZC) voor regio Zutphen.</p> <p>Op lokaal niveau werken Rheden en Rozendaal samen met het primair en voortgezet onderwijs aan een gezamenlijke strategische agenda, met als speerpunten duurzaamheid, kansgelijkheid, veiligheid en gezondheid.</p> <p>Ook in het kader van de Brede Impuls Combinatiefuncties Sport en Cultuur werken wij samen met de gemeente Rheden. Onze overeenkomst is verlengd t/m 2022. Vanaf 2020 is de Rozendaalse bijdrage verhoogd door een correctere berekening tot plm. € 3.500 per jaar.</p> <p>Zoals alle onderwijsinstellingen heeft ook IKC De Dorpsschool de gevolgen gevoeld van de coronapandemie. Door beide lockdowns heeft de school een tijd niet volledig kunnen functioneren. Het schoolbestuur heeft hier naar vermogen en goed op ingespeeld met</p>

Voornemen	Realisatie
	extra aandacht voor risicokinderen. In de tweede lockdown konden zij allemaal naar school of naar de kinderopvang, waaronder ook Rozendaalse kinderen met een indicatie voor de voor- en vroegschoolse educatie.
Onderwijshuisvesting Samenwerking binnen VVE IKC Dorpsschool Rozendaal	<p>Vanaf het moment dat de school opgeleverd is, is er een Vereniging van eigenaren (VVE) opgericht. In die VVE zijn zowel de Scholengroep Veluwezoom als de gemeente bestuurlijk vertegenwoordigd. De regels omtrent de VVE zijn vastgelegd in een reglement en daarin is onder andere opgenomen het aantal te houden vergaderingen per jaar, verslaglegging, bevoegdheden e.d.</p> <p>Een extern bureau zorgt voor het maken van een onderhoudsbegroting en meerjarenbegroting en ziet toe op onderhoudscontracten e.d. Eind 2020 is door dit bureau de eerste begroting 2021 en meerjarenbegroting voorgelegd aan de gemeente en Scholengroep Veluwezoom.</p>
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken Logopedie Muziekonderwijs Leerlingenvervoer Volwasseneneducatie	<p>In 2020 zijn zeventien screenings/observaties uitgevoerd voor Rozendaalse kinderen. Logopedie valt onder Onderwijsachterstandenbeleid.</p> <p>Het Muziekonderwijs op de school wordt gestimuleerd met een bijdrage van onze gemeente die voor vier jaar, een collegeperiode, wordt vastgesteld.</p> <p>Het leerlingenvervoer is ondergebracht bij de BVO DRAN. Zie verder bij Programma 6 Sociaal domein.</p> <p>Volwasseneneducatie omvat met name het bevorderen van lezen, rekenen en digitale vaardigheden in situaties waar in brede zin sprake is van laaggeletterdheid. Daarnaast gaat het om onderwijs in Nederlands als tweede taal (NT-2), bijvoorbeeld voor inburgeraars. De laatste jaren is er in onze gemeente sprake van een klein aantal inburgeringstrajecten. De lopende trajecten lagen in 2020 grotendeels stil door de coronamaatregelen. In Rozendaal is geen sprake van laaggeletterdheid, wel steunen wij de regionale ambities hierin. Een van de partners die hierbij betrokken is, is de Bibliotheek. Onze inzet bij de bestrijding van laaggeletterdheid vindt vooral plaats via de Bibliotheek.</p>

Kengetallen onderwijs

Aantal leerlingen Dorpsschool (peildatum 1 oktober)	
2013	250
2014	237
2015	231
2016	229
2017	214
2018	205
2019	212
2020	224

Gehonoreerde aanvragen leerlingenvervoer	
2015-2016	3
2016-2017	3
2017-2018	3
2018-2019	3
2019-2020	4

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
Met de wijk de verkeersafwikkeling bij de nieuwe school vormgeven	De maatregelen zoals opgenomen in de verkeersevaluatie zijn nagenoeg afgerond. Voor de laatste maatregelen (instellen stopverbod en bebording schoolroute) wordt de uitkomst van een mediationtraject met de omwonenden afgewacht.
Samen met het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs in Rheden en Rozendaal werken aan een agenda om de samenwerking te intensiveren, eventueel ook met anderen voor bijvoorbeeld het invullen van maatschappelijke stages.	Vanaf 2020 werken we ook samen bij de vroeg- en voorschoolse educatie.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
4.1 Openbaar basisonderwijs	26.698	26.698	25.116	-1.581
4.2 Onderwijshuisvesting	0	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0	0	0	0
totaal baten	26.698	26.698	25.116	-1.581
Lasten				
4.1 Openbaar basisonderwijs	29.975	29.975	42.516	-12.541
4.2 Onderwijshuisvesting	527.775	449.972	411.977	37.995
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	31.000	31.000	29.235	1.765
totaal lasten	588.750	510.947	483.727	27.220
Saldo van baten en lasten	-562.053	-484.250	-458.611	25.639
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	110.660	154.660	152.530	-2.130
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	44.000	44.000	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	110.660	110.660	108.530	-2.130
Geraamd resultaat	-451.393	-373.590	-350.081	23.509

Toelichting directe baten en lasten; afgerond € 23.000 voordelig.

Openbaar onderwijs

Op dit taakveld komen vooral de lasten en baten tot uitdrukking voor ons 'aandeel' in het IKC Dorpsschool Rozendaal. De lasten zijn onze bijdrage aan de VVE (kinder- en peuteropvang) waar onder de baten de huur van de kinder- en peuteropvangorganisatie zijn opgenomen.

Per saldo is in 2020 sprake van een nadeel van € 14.000 doordat er in 2020 een afrekening van hogere kosten over 2018 en 2019 heeft plaatsgevonden.

Onderwijshuisvesting

De lasten voor onderwijshuisvesting bestaan naast de vaste lasten voor de school uit de doorbetaling van de bijdrage (via de algemene uitkering) voor voorgezet onderwijs aan Het Rhedens. Door de daling van het leerlingenaantal is een lager bedrag doorbetaald. Dat geeft binnen dit programma een voordeel van € 35.000 maar daar staat een even hoog nadeel binnen programma 0 tegenover.

Reserves

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Onttrekkingen				
Jaarlijkse onttrekking kapitaallasten				
Dorpsschool	110.660	110.660	108.530	-2.130
Herinrichting IKC	0	44.000	44.000	0
Totaal onttrekkingen	110.660	154.660	152.530	-2.130
Toevoegingen				
Herinrichting IKC	0	44.000	44.000	0
Totaal toevoegingen	0	44.000	44.000	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	110.660	110.660	108.530	-2.130

Onder de reserves is de jaarlijkse onttrekking van de kapitaallasten van de nieuwe school opgenomen. Deze zijn een fractie lager dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Daarnaast is in 2020 besloten om extra krediet beschikbaar te stellen voor de inrichting van de buitenruimte van de school. Vanuit de algemene reserve vindt hiervoor een overboeking (€ 44.000) van de algemene reserve naar de reserve kapitaallasten plaats. De daadwerkelijk kosten zijn onderdeel van het krediet dat wordt geactiveerd (zie ook overzicht kredieten).

Incidenteel versus structureel

Naast de uitgaven voor de kredieten, niet van toepassing.

Beleidsindicatoren

Indicator	Begroting Rozendaal 2020	peiljaar	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Rozendaal	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Gr < 25.000	peiljaar
Absoluut verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	0,0	2018	0,0	1,1	2018
Relatief verzuim (aantal per 1.000 leerlingen)	11,5	2017	30,0	19,0	2019
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv'ers) in % deelnemers aan het VO en MBO-onderwijs	0,0%	2018	0,0%	1,4%	2018

Toelichting

Bij absoluut verzuim gaat het om het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 inwoners en in de leeftijd van 5-18 jaar. Bij relatief verzuim gaat het om leerplichtigen die wel staan ingeschreven maar ongeoorloofd afwezig zijn. Bij vroegtijdig schoolverlaters gaat het om het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden partijen

MGR Sociaal Domein

De module onderwijszaken van de MGR behartigt de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de volwasseneneducatie, leerplicht en RMC-taken (Regionale Meld- en Coördinatiefunctie, ten behoeve van Voortijdig Schoolverlaters) en kent onder meer de volgende taakonderdelen:

- vaststelling van de hoofdlijnen van het beleid voor educatie en beroepsonderwijs;
- behartiging andere onderwijszaken die afstemming behoeven in de regio.

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (BVO DRAN)

Samenwerking van 18 gemeenten op het gebied van doelgroepenvervoer in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, de Jeugdwet, het leerlingenvervoer, kleinschalig OV en maatwerkvervoer in het kader van de Participatiewet.

Voor meer (financiële) informatie omtrent de verbonden partijen verwijzen wij u naar paragraaf 6 Verbonden partijen.

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

Onderwerp van het programma

Dit programma betreft in hoofdzaak taken die voortvloeien uit een aantal wettelijke bepalingen, daarop gebaseerde algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregels, zoals:

- Bibliotheekwet;
- Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen;
- Algemene Subsidieverordening Rozendaal 2020.

Wat wilden we bereiken?

Het scheppen van mogelijkheden en randvoorwaarden ter bevordering van het welzijn en ontwikkeling van de inwoners van de gemeente Rozendaal in het algemeen en specifieke doelgroepen in het bijzonder en daarnaast:

- het doelmatig inrichten en beheren van het openbaar groen met behoud van belevings-, sier- en natuurwaarde;
- het op gemeentelijk niveau en in regionaal verband initiëren, stimuleren en scheppen van randvoorwaarden van/voor activiteiten op het terrein van toerisme en recreatie;

het onderhouden en in stand houden van de gemeentelijke recreatievoorzieningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
<i>Sportbeleid en activering</i>	<p><i>Stimuleren initiatieven</i></p> <p>De gemeente werkt waar mogelijk mee aan lokale initiatieven zoals het scholenvoetbaltoernooi en het wijkenvoetbaltoernooi in Velp en Rozendaal.</p> <p>Vanwege de coronapandemie konden de geplande activiteiten in 2020 niet doorgaan. De verleende subsidies zijn doorgeschoven naar 2021.</p> <p><i>Lokaal sport- en bewegakkoord Rheden-Rozendaal</i></p> <p>In 2020 heeft onze gemeente zich aangesloten bij gemeente Rheden voor de totstandkoming van een gezamenlijk sport- en bewegakkoord voor de periode 2020 t/m 2022. Onze jaarlijkse Rijksbijdrage ad €10.000 wordt samengevoegd met die van Rheden ten behoeve van initiatieven in beide gemeenten.</p> <p><i>Subsidiëring</i></p> <p>De gemeente subsidieert een aantal sportverenigingen met een waarderingssubsidie voor Rozendaalse jeugdleden. Daarnaast verleent de gemeente, evenals de andere gemeenten in regio Arnhem, subsidie aan 'Uniek Sporten': sporten en bewegen voor mensen met een beperking. Vanaf 2020 is deze samenwerking vormgegeven in een regionaal convenant.</p>
<i>Cultuurpresentatie, -productie en -participatie</i>	<p>Ten behoeve van de Dorpsschool wordt een financiële bijdrage geleverd aan de Combinatiefunctionarissen 'Sport en Cultuur' van de gemeente Rheden. Deze bijdrage wordt vanaf 2020 verhoogd, zie verder Programma 4.</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>Kamermuziekfestival ZOOM!, in de gemeenten Rheden, Rozendaal en Doesburg, heeft in 2020 haar programma met succes aangepast aan de eisen vanwege de coronapandemie. Voor ZOOM! vinden ook activiteiten in Rozendaal plaats en er wordt samengewerkt met de dorpschool. De basisscholen in de drie deelnemende gemeenten komen periodiek ‘aan de beurt’.</p> <p>In 2020 heeft onze gemeente eenmalig een bijdrage ad € 75.000 beschikbaar gesteld voor de renovatie van Openluchttheater De Pinkenberg, met daarnaast een garantstelling ad maximaal € 13.000. De renovatie kon in 2020 niet doorgaan, mede door een niet-sluitende begroting.</p>
<p><i>Cultureel erfgoed</i> <i>Onderzoek naar koppeling resultaten Gelders Arcadië gekoppeld aan de regiomarketingactiviteiten van Toerisme Veluwe Arnhem-Nijmegen en Visit Veluwe</i></p>	<p>In 2020 heeft er een verdere intensivering plaatsgevonden tussen de gemeenten die het Gelders Arcadië vormen en het TVAN (Toerisme Veluwe Arnhem Nijmegen) en Visit Veluwe met als doel de regio marketingactiviteiten op elkaar af te stemmen.</p> <p><i>Monumenten</i> Hiertoe behoort het inventariseren en plaatsen van monumentale panden en objecten op de monumentenlijst, het afhandelen van aanvragen om monumentenvergunningen en vergunningen wijziging beschermde dorpsgezichten en daarnaast het zorgdragen voor het verstrekken van subsidies en voldoen aan de eisen van provincie en/of het Rijk met betrekking tot subsidieaanvragen en meerjarenprogramma's.</p> <p>De advisering met betrekking tot monumenten vindt sinds 2011 plaats door de Commissie Cultuurhistorie van Rheden. In 2020 is de ondersteuning van de regioarcheoloog gecontinueerd. De provincie draagt bij aan de financiering hiervan. De verordening die betrekking heeft op de gemeentelijke monumenten biedt de mogelijkheid om jaarlijks een subsidieplafond vast te stellen.</p>
<p><i>Media</i></p>	<p><i>Bibliotheek</i> De vestigingen van bibliotheek VelwezooM zijn een groot deel van 2020 gesloten geweest of beperkt open, vanwege de coronamaatregelen. Binnen deze beperkingen heeft de bibliotheek waar mogelijk haar dienstverlening voortgezet, bijvoorbeeld in de vorm van de afhaalbieb. Eventuele financiële consequenties hiervan worden nader beoordeeld in het kader van subsidievaststelling welke niet plaatsvindt vóór vaststelling van deze jaarrekening.</p> <p><i>Lokale omroep</i> Rozendaal en Rheden hebben in 2020 de zendmachtiging verlengd van de huidige lokale omroep, stichting Radio en Televisie (RTV) Rheden/Rozendaal, ‘Studio Rheden’. Gemeenten zijn wettelijk verplicht een lokale omroep te financieren.</p>
<p><i>Openbaar groen en openluchtrecreatie</i> <i>Uitvoering geven aan het Gemeentelijk Groenplan Rozendaal 2015 – 2020.</i></p>	<p>Het groen is in 2020 op een dusdanige wijze beheerd dat de kwaliteit van de omgeving duurzaam kan worden gegarandeerd. Er is uitvoering gegeven aan het Gemeentelijk Groenplan Rozendaal 2015 – 2020, waarbij we meerdere bermen en gazons extensief zijn</p>

Voornemen	Realisatie
<i>Beheer en onderhoud recreatievoorzieningen</i>	<p>gaan beheren om de leefomgeving voor insecten te vergroten. Conform het beleidsplan onderhoud is het onderhoud aan windsingels en houtwallen uitgevoerd. Daarnaast hebben we uitvoering gegeven aan de notitie Biodiversiteit om te stimuleren dat de diversiteit aan plant- en diersoorten in onze gemeente kan toenemen.</p> <p><i>Beheer en onderhoud recreatievoorzieningen</i> Eén maal per jaar worden de speelplaatsen en speeltoestellen geïnspecteerd. In 2020 zijn op basis van de inspectiegegevens de speeltoestellen onderhouden. In 2020 is het speelterrein bij IKC Dorpsschool voorzien van een aantal nieuwe speeltoestellen en boomstammen waarop geklauterd kan worden. Voorts is er in de wijk De Del een natuurlijke speelplaats aangelegd.</p>

Kengetallen

Bibliotheek Velp (leden uit Rozendaal)					
	Instelling	0 t/m 17 jaar	18 t/m 64 jaar	65 jaar en ouder	Totaal
2016	1 (Dorpsschool)	239	75	58	372
2017	1 (Dorpsschool)	249	70	57	376
2018	2 (Dorpsschool en peuteropvang)	240	69	58	367
2019	2 (Dorpsschool en peuteropvang)	243	57	52	356
2020	2 (Dorpsschool en peuteropvang) 3 vrijwilligers	231	65	50	351

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
Trap/speelveldje aanleggen bij de nieuwe school.	In 2020 is er een “belevingstuin” gerealiseerd bij IKC Dorpsschool en is het schoolplein voorzien van enkele nieuwe speeltoestellen en klauterbomen.
Voldoende speelplaatsen voor verschillende leeftijdsgroepen (in het bijzonder De Del) met inbreng van omwonenden en de doelgroep	In 2020 is er een ‘natuurlijke’ speelplaats gerealiseerd in de wijk De Del.
Gemeentelijke gebouwen voorzien van nestkasten en andere faunavoorzieningen	In 2020 hebben we de standaardaanpak voortgezet, onder andere bestaande uit het plaatsen van takkenrillen in de houtwallen, voor nestgelegenheden van vogels en kleine zoogdieren.

Voornemen	Realisatie
Gemeentelijke groenstroken, waar mogelijk, benutten voor drachtplanten en houtwallen	In 2020 is het beheer van een aantal groenstroken aangepast in het kader van de biodiversiteit.
Stoepen en straten zoveel mogelijk onkruidvrij	In 2020 zijn de stoepen en straten conform de afspraken met gespecialiseerd bedrijf onkruidvrij gemaakt. Het onderhoudsniveau zal in 2021 worden geïntensiveerd.
Stimuleren van watertappunten in de openbare ruimte	In 2020 is er een aanvang gemaakt middels contact met Vitens over het aanleggen van watertappunten.
Indien wenselijk, faciliteren van verenigingen en nieuwe sportinitiatieven	Het sport- en beweegakkoord Rheden-Rozendaal 2020-2022 vormt een stimulans voor nieuwe initiatieven.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	10.000	10.000
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	0	0	0	0
5.5 Cultureel erfgoed	0	0	0	0
5.6 Media	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	500	500	0	-500
totaal baten	500	500	10.000	9.500
Lasten				
5.1 Sportbeleid en activering	2.920	2.920	13.563	-10.643
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.370	4.370	3.025	1.345
5.5 Cultureel erfgoed	1.520	1.520	1.000	520
5.6 Media	35.460	35.460	35.462	-2
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	101.672	101.672	102.814	-1.142
totaal lasten	145.942	145.942	155.864	-9.922
Saldo van baten en lasten	-145.442	-145.442	-145.864	-422
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	2.092	2.092	1.608	-484
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	2.092	2.092	1.608	-484
Geraamd resultaat	-143.350	-143.350	-144.256	-906

Toelichting directe baten en lasten, afgerond € 1.000 nadelig

In 2020 is een aanvraag gedaan voor het lokaal sportakkoord voor een bedrag van € 10.000. Ten behoeve van de uitvoering is het bedrag doorbetaald aan de gemeente Rheden.

Incidenteel versus structureel

Niet aan de orde.

Beleidsindicatoren

Indicator	Begroting Rozendaal 2020	peiljaar	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Rozendaal	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Gr < 25.000	peiljaar
Niet-wekelijkse sporters (%)	37,9%	2016	37,9%	48,8%	2016

Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden partijen

Leisurelands (voorheen RGV)

Leisurelands verricht o.a. werkzaamheden op het gebied van recreatie en toerisme die door de overheid worden aangemerkt als te behoren tot een terrein van belangenbehartiging dat de overheid zich als eigen zorg aantrekt.

Voor meer (financiële) informatie omtrent de verbonden partijen verwijzen wij u naar paragraaf 6 Verbonden partijen.

Programma 6: Sociaal domein

Onderwerp van het programma

Dit programma betreft vooral de uitvoering van een aantal wettelijke bepalingen, daarop gebaseerde algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregels, zoals:

- Huisvestingswet (met betrekking tot de huisvesting van vergunninghouders);
- Jeugdwet;
- Wet op de Lijkbezorging;
- Wmo 2015 (Wet maatschappelijke ondersteuning);
- Wet publieke gezondheid (Wpg);
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz-2004);
- Participatiewet;
- Wet Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten (Wet BUIG);
- Wet gemeentelijke Schuldhulpverlening;
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW);
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ);
- Wet Kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen (Wko);
- Wet maatregelen WWB (Wet Werk en Bijstand);
- Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP);
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw; voor de op 31-12-2014 bij een Sociaal-werkvoorzieningsbedrijf werkzame werknemers).

Wat wilden we bereiken?

Het scheppen van mogelijkheden en randvoorwaarden ter bevordering van het welzijn en ontwikkeling van de inwoners van de gemeente Rozendaal in het algemeen en specifieke doelgroepen in het bijzonder.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
<p>Algemeen <i>Regionale innovatie en transformatie sociaal domein, Regionaal inkopen, Integraal meerjarenbeleidskader sociaal domein</i></p>	<p><i>Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SDCG)</i> De Modulaire gemeenschappelijke regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SDCG) is op 1 januari 2017 in werking getreden en is de basisvorm waarin de gemeenten hun regionale samenwerking in het Sociaal domein hebben vormgegeven. Gemeenten kunnen kiezen aan welke Module zij deelnemen. In 2020 is op verschillende manieren door de MGR ingespeeld op de coronacrisis. Zo heeft de Module Inkoop een kader ontwikkeld voor de continuïteit van financiering van gecontracteerde zorgaanbieders Wmo en Jeugd tijdens de eerste lockdown.</p> <p><i>Regionaal inkopen</i> De dienstverlening voor de Wmo en de Jeugdwet en het activerend werk (gerelateerd aan Wmo dagbesteding) wordt binnen de regio Centraal Gelderland in beginsel regionaal ingekocht. Deze regionale inkoop is als samenwerkingsmodule ondergebracht in de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Centraal Gelderland (MGR SC CG). Binnen de module Inkoop geven de gemeenten uitvoering aan een gezamenlijke inkoop, contractmanagement en</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>contractbeheer voor maatwerk voorzieningen en specialistische voorzieningen Jeugdwet, Wmo en activerend werk. De zorgvormen worden waar mogelijk voor alle leeftijden en domein-overstijgend ingekocht, dus niet meer op basis van een onderliggende wet. Binnen deze Module kunnen gemeenten kiezen in welke submodule zij willen participeren. In 2020 is een nieuwe regionale aanbesteding uitgevoerd deze heeft geleid tot nieuwe contracten per 1 juli 2020 voor onder andere verblijfszorg jeugd (o.a. pleegzorg, 24-uurs behandeling); hoog-specialistische behandeling jeugd en jeugdbescherming en jeugdreclassering. Voor de begeleiding en behandeling van jeugdigen is in 2020 een aanbesteding uitgevoerd om die per 2021 lokaal uit te voeren. Zie hierna en bij maatwerkdienstverlening 18-.</p> <p><i>Lokaal inkopen: vanaf 2021</i> Als uitwerking van het Transformatieplan 2.0 heeft Rheden mede namens onze gemeente in 2020 een aantal zorgvormen vanaf 1 januari 2021 lokaal aanbesteed. Bij deze zorgvormen gaat het om onderdelen van de submodules binnen MGR Module Inkoop: de lokale inkoop heeft dus niet geleid tot het uitreding uit submodules. Het betreft middelzware jeugdhulp (begeleiding en behandeling), waarbij is gekozen voor acht aanbieders: vijf organisaties en drie combinaties van aanbieders. Een aantal andere zorgvormen (lichte jeugdhulp en de lichtere groeps- en individuele Wmo-begeleiding) is als algemene voorziening ondergebracht bij stichting Includio en is daarmee ondergebracht in de 'sociale basis'.</p> <p><i>Regionale innovatie en transformatie sociaal domein.</i> Voor de invulling van de gewenste regionale vernieuwing zijn voor de Jeugdhulp en de Wmo ondersteuningsagenda's opgesteld. Hierbij wordt ook de dialoog gezocht met zorgaanbieders. Het gaat om de volgende transformatieprojecten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • versterken van de lokale toegang (Wmo en Jeugd); • afschalen van specialistische jeugdzorg (Jeugd); • complexe scheidingen (Jeugd); • transformatie ambulante specialistische hulp (Jeugd); • sturen op resultaat (Wmo en Jeugd); • klant en mantelzorger centraal (Wmo, afstemming met Wet Langdurige Zorg (WLZ) en Zorgverzekeringswet (ZVW). <p>Voor de regionale transformatie Jeugdhulp heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld. Deze worden op niveau van de regio ingezet, behalve de middelen voor versterking van de lokale toegang, die worden aan de gemeenten toebedeeld.</p> <p>Regionaal is in 2020 vooral ingezet op de Gelderse verbeteragenda Jeugdbeschermingsketen en de aanpak van complexe scheidingen. Het lokale Rozendaalse budget, jaarlijks een kleine € 2.000, zal samen met het Rhedense worden ingezet voor onze lokale toegang. Het is in 2020 niet gelukt om deze middelen in te zetten voor een praktijkondersteuner Jeugd ggz bij de huisartsen in Velp (POH). Zie ook <i>Maatwerkdienstverlening 18-</i>.</p>

Voornemen	Realisatie
	<p><i>Samenwerking met Rheden</i> Het is niet gelukt de samenwerkingsafspraken Sociaal domein met Rheden in 2020 te herzien. Dit heeft er onder meer toe geleid dat in deze jaarrekening een voorlopige afrekening van de uitvoeringskosten door Rheden is opgenomen. De definitieve afrekening is afhankelijk van de herziening van de dienstverleningsovereenkomst en de nieuwe bekostigingssystematiek. Herformuleren van de opdracht is daarnaast nodig vanwege het toegenomen belang van informatieveiligheid/privacy en nieuwe wetten en past binnen een stevige invulling van onze (opdrachtgevers)rol.</p> <p><i>Meerjarenbeleidskader Sociaal domein (MJBK)</i> In 2017 hebben wij de Rozendaalse vertaling van het Meerjarenbeleidskader Sociaal domein 2017-2021 'Meedoen' van de gemeente Rheden vastgesteld. De doelstellingen uit het Meerjarenbeleidskader richten zich op de beleving van inwoners en partners, rekening houdend met de wettelijke verantwoordelijkheden van de gemeente. Het MJBK vervangt de (wettelijk verplichte) meerjarenbeleidsplannen voor de Wmo, de Jeugdwet en de Participatiewet. Dit betekent dat het periodiek geactualiseerd moet worden.</p> <p>In 2020 lag de nadruk op de implementatie van het Transformatieplan en de hieruit voortvloeiende voorstellen zoals de lokale aanbesteding. Dit Rhedens Transformatieplan 2.0 was in 2019 aan onze raad gepresenteerd. En onze raad is in 2020 waar mogelijk bij deze maatregelen betrokken.</p>
<p>Samenkracht en burgerparticipatie <i>Welzijnswerk, Jongerenactiviteiten, Kinderopvang, Vreemdelingen</i></p>	<p><i>Stroomlijning subsidiëring</i> In 2020 is de verstrekking van de kleine welzijnssubsidies gestroomlijnd, door ze in één keer ter besluitvorming aan het college voor te leggen.</p> <p>Vanwege corona kon een groot aantal activiteiten in 2020 niet of slechts in aangepaste vorm doorgaan. Hiervoor zijn maatwerkoplossingen gevonden, waarbij we de gesubsidieerde organisaties waar mogelijk tegemoet zijn gekomen. In verband met 75 jaar Bevrijding in 2020 is het budget incidentele subsidies verhoogd, omdat een toename van initiatieven werd verwacht. Door de coronacrisis is dit budget grotendeels onbenut gebleven.</p> <p><i>Welzijnswerk</i> Welzijnsorganisatie Radar (vanaf 1 april 2020: Includio) ondersteunt in Rozendaal het jongerenwerk, het vrijwilligerswerk en inwonersinitiatieven zoals de ontmoetingsochtend in de Serre van Rozendaal. Door de coronapandemie zijn veel activiteiten niet doorgegaan. De ontmoetingsochtend in De Serre van Rozendaal heeft in het voorjaar 2 ½ maand en in het vierde kwartaal, doorlopend in 2021, vier weken dicht gezeten. Ook is de viering van het vijfjarig jubileum van de ontmoetingsochtend in De Serre uitgesteld.</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>Het project 'Mijn Huis, Mijn Toekomst' (MHMT), in 2019 van start gegaan, is verlengd tot en met 2020. Door de coronapandemie heeft de activiteit vrijwel geheel 2020 stil gelegen. Door de Regeling Toekomstbestendig Wonen (RTW, december 2019) werd de activiteit in feite overbodig voor woningeigenaren. Gezien het kleine aantal huurders is onze gemeente daarom vanaf 2021 met MHMT gestopt.</p> <p><i>Rozendaalse Jongerenactiviteiten</i> Door de coronapandemie konden de meeste jongerenactiviteiten in 2020 niet doorgaan. De termijn van de kinderburgemeester is met een jaar verlengd tot en met schooljaar 2020-2021. De schoonmaakactiviteit, gepland in maart, kon niet doorgaan. Deze heeft in september alsnog, op een 'coronaproof' wijze, plaatsgevonden. Voor specifieke activiteiten voor kinderen en jongeren, ontwikkeld op initiatief van de kinderburgemeester en/of de Jongerenraad, is een bedrag van € 2.000 in de begroting opgenomen, als werkbudget voor kleine activiteiten. Dit budget is in 2020 ingezet als startsubsidie voor een kindertuin aan de Rosendaalselaan, een initiatief vanuit de werkgroep Duurzaam Rozendaal.</p> <p><i>Kinderopvang</i> Kinderopvang Puck & Co heeft tijdens de eerste lockdown in 2020 gefungeerd als noodopvang, ook voor kinderen uit een opvang in Velp die vanwege corona dicht moest. De extra kosten konden uit extra coronamiddelen vanuit het Rijk worden voldaan. Ook in de tweede lockdown bleef Puck & Co opvang bieden. In 2020 heeft onze gemeente een verordening Wet kinderopvang (Vko) vastgesteld. Deze verordening was noodzakelijk omdat hierin criteria worden vastgesteld voor kinderopvang op Sociaal Medische Indicatie (SMI). Deze bleek in 2020 noodzakelijk. Sinds 2019 ontvangt onze gemeente een doeluitkering voor Onderwijsachterstandenbeleid (OAB,) meer in het bijzonder: Voor- en vroegschoolse Educatie (VVE). In 2020 betrof het zo'n € 60.000. In 2020 zijn de eerste stappen gezet om deze middelen, aan te wenden ten behoeve van Rozendaalse kinderen met (een risico op) onderwijsachterstanden. Het gaat hier vooral om taal, maar er is ook aandacht voor de (leer)omgeving waarin een kind opgroeit.</p> <p><i>Vreemdelingen</i> Door de huisvesting van twee gezinnen in 2016, heeft de gemeente voor de middellange termijn aan haar huisvestingstaakstelling voor statushouders voldaan. De voorsprong op de huisvestingstaakstelling is in 2021 ingelopen. In 2020 hebben hier geen ontwikkelingen plaatsgevonden.</p>
<p>Wijkteams <i>Herziening afspraken tussen Rozendaal en Rheden</i></p>	<p>Zoals bekend heeft Rozendaal de uitvoering van de wetten in het Sociaal domein, met andere woorden de klantcontacten, gemandateerd aan de gemeente Rheden. Dankzij deze samenwerking kunnen de inwoners zichervoegen bij het Sociaal Meldpunt gemeente Rheden en worden zij in vóórkomende gevallen verwezen naar het Sociale gebiedsteam Velp/Rozendaal. Zowel</p>

Voornemen	Realisatie
	intern als met de gemeente Rheden is overlegd over herziening van onze samenwerkingsafspraken Sociaal domein. De uitvoering van de Wvvgz (Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg) is hier in 2020 aan toegevoegd. Het is echter nog niet gelukt de samenwerkingsafspraken in 2020 te herzien.
Inkomensregelingen <i>De regie en coördinatie voeren bij de aan de gemeente Rheden gemandateerde taken op het gebied van inkomen zoals inkomensvoorziening en minimabeleid.</i>	Inkomensregelingen zijn gericht op de financiële ondersteuning van inwoners en huishoudens voor noodzakelijkheden in hun bestaan. Meer concreet hebben we het dan vooral over het verstrekken van IOAW, IOAZ, reguliere bijstand, bijzondere bijstand en armoedebeleid. Door de coronapandemie is er in 2020 een aantal inkomensondersteunende maatregelen bij gekomen, waarvan de Tozo door gemeenten wordt uitgevoerd (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers). De uitvoering van deze regelingen is gemandateerd aan de gemeente Rheden. Voor meer informatie over het armoedebeleid: zie bij 'Arbeidsparticipatie'.
Begeleide participatie <i>Werkbedrijf Scalabor geeft hieraan invulling. Hierbij is het streven dat de deelnemende gemeenten ook zoveel mogelijk overige werkzoekenden met een arbeidsbeperking bij de organisatie zullen onderbrengen. Zo kunnen de lege plekken die ontstaan door de uitstroom van Sw-personeel worden opgevuld en kunnen bestaande contracten met opdrachtgevers worden behouden.</i>	Het werkgeverschap voor de SW-medewerkers is inmiddels overgebracht naar de module WgSW van de MGR. De GR Presikhaaf Bedrijven is in november 2020 geliquideerd. Vanaf 2018 hebben de tien bij de GR Presikhaaf Bedrijven (PHB) aangesloten gemeenten hun Wsw-medewerkers voor vijf jaar ondergebracht bij het arbeidsontwikkelingsbedrijf BV Scalabor. Dit arbeidsontwikkelingsbedrijf kampte in 2020 ondanks veel extra activiteiten met een lagere omzet. Dankzij een bijdrage vanuit de landelijke regeling compensatie omzetverlies SW konden Scalabor het jaar toch positief afsluiten. Onze gemeente maakt gebruik van Scalabor-medewerkers bij het beheer van het openbaar groen en bij de schoonmaak van het gemeentehuis.
Arbeidsparticipatie <i>De regie en coördinatie voeren bij de aan de gemeente Rheden gemandateerde taken op het gebied van werk en inkomen zoals arbeidsmarkttoeleiding.</i>	Het Werkgeversservicepunt (WSP), gericht op het creëren van werk voor mensen met een arbeidsbeperking, is per 2018 als samenwerkingsmodule 'Werkgeversservicepunt' ondergebracht bij de MGR Sociaal Domein. In 2020 zijn vanuit het WSP en meer in het algemeen onze arbeidsmarktregio verschillende initiatieven ontwikkeld om de negatieve gevolgen van de coronacrisis voor een aantal sectoren van de arbeidsmarkt op te vangen. Behalve arbeidstoeleiding omvat 'arbeidsparticipatie' ook een inkomensvoorziening voor mensen die voor kortere of langere tijd niet aan het arbeidsproces kunnen deelnemen. De inkomensgrens ligt hierbij boven het bijstandsniveau, zodat uitstroom uit de bijstand niet meteen tot een 'armoedeval' leidt. Binnen het inkomensbeleid van het Rijk speelt de zorg voor kinderen een belangrijke rol. De gemeente Rozendaal participeert in het 'Kindpakket' van de gemeente Rheden waarbij middelen beschikbaar worden gesteld voor sport- en cultuurparticipatie. <p>In 2020 is gewerkt aan een nieuwe Gelrepas, een kortingspas voor deelname aan maatschappelijke activiteiten, die vanaf 2021 beschikbaar komt.</p>

Voornemen	Realisatie
<p>Maatwerkvoorzieningen (Wmo) <i>Toekenning en uitvoering van de maatwerkvoorzieningen is aan de gemeente Rheden gemandateerd. Uitvoering van het project Mijn Huis Mijn Toekomst kan op termijn leiden tot besparing op uitgaven ten behoeve van de Wmo-maatwerkvoorziening ‘woningaanpassingen’.</i></p> <p><i>Abonnementstarief Wmo</i></p>	<p><i>Tot dit taakveld horen <u>materiële</u> voorzieningen om zelfstandig te kunnen functioneren (WMO) voor mensen met fysieke beperkingen die op basis van een beschikking verstrekt worden. Toekenning en uitvoering van de maatwerkvoorzieningen is aan de gemeente Rheden gemandateerd.</i></p> <p>Het Kabinet heeft, als uitwerking van het Regeerakkoord 2017-2021, in 2020 een abonnementstarief ingevoerd voor de eigen bijdrage in de Wmo. Het abonnementstarief geldt alleen als gemeenten een eigen bijdrage vragen, bij Wmo-maatwerkvoorzieningen en bepaalde algemene voorzieningen, met uitzondering van beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Doelstelling is het tegengaan van een stapeling van zorgkosten vooral voor de middeninkomens. Het houdt in dat cliënten die gebruik maken van Wmo voorzieningen een vaste periodieke bijdrage betalen, onafhankelijk van zorggebruik, inkomen en vermogen. In 2020 gold een Wmo-abonnementstarief van € 19,00 per maand. Het Rijk compenseert gemeenten deels voor de ‘aanzuigende werking’ die dit met zich meebrengt.</p>
<p>Maatwerkdienstverlening 18+ <i>Toekenning en uitvoering van de maatwerkdienstverlening 18+ is aan de gemeente Rheden gemandateerd, de belangrijkste vorm is huishoudelijke hulp en daarnaast maakt schuldhulpverlening hier onderdeel van uit.</i></p> <p><i>Hulp bij het huishouden</i></p> <p><i>Individueel vervoer</i></p>	<p><i>Tot dit taakveld behoort <u>dienstverlening</u> aan individuele cliënten met een beperking (fysiek/psychisch), die zelfstandig wonen en die ondersteuning behoeven in de vorm van beschikbare uren op basis van een toekenningsbeschikking.</i></p> <p><i>Hulp bij het huishouden</i></p> <p>Na de regionale aanbesteding door MGR Module Inkoop participeert Rozendaal evenals Rheden vanaf juli 2020 in de regionale submodule Hulp bij het huishouden (Hbh). Op lokaal niveau is voor de Hbh in 2020 gestart met een pilot met een algemene voorziening. De ontwikkelingen zoals hiervoor beschreven voor de materiële voorzieningen Wmo, met betrekking tot het abonnementstarief, gelden ook voor de Wmo diensten met uitzondering van beschermd wonen en maatschappelijke opvang.</p> <p><i>Individueel vervoer</i></p> <p>In 2019 is een nieuwe aanbesteding van het leerlingenvervoer, Wmo-vervoer en instellingenvervoer (Wmo-begeleiding en jeugdhulp) gestart. De contracten met de taxibedrijven en het bedrijf dat de functie van Regiecentrale uitvoert, liepen van rechtswege af op 31 juli 2020. Tegelijk met een nieuwe aanbesteding van het vervoer, zou de organisatie van dit vervoer anders worden vormgegeven. De Regiecentrale, die de planning van het vervoer verzorgt, zou niet als zodanig terugkomen. In de nieuwe situatie is de planning van het vervoer per vervoersvorm anders vormgegeven en is het werkgebied opgesplitst in kleinere geografische eenheden. De regio Arnhem-Nijmegen is onderverdeeld in percelen per vervoersoort. Door met percelen te gaan werken, met name binnen leerlingen- en dagopvangvervoer, is de juiste schaal van samenwerking voor wat betreft de uitkomst op de 3 K’s (kosten, kwaliteit en kwetsbaarheid) bereikt. Binnen de nieuwe aanbesteding is ook aandacht besteed aan duurzaamheid: de ambitie om de emissie van CO2 door auto’s terug te dringen.</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>Om de infrastructuur van het doelgroepenvervoer gedurende de coronacrisis te waarborgen heeft de BVO DRAN voor betrokken taxibedrijven een tegemoetkomingsregeling van maximaal 80% van de gedeerde inkomsten vastgesteld.</p>
<p>Maatwerkdienstverlening 18- Toekenning en uitvoering van de maatwerkdienstverlening 18- is aan de gemeente Rheden gemandateerd. Beleidsvoorbereiding voor het jeugdbeleid is, vooralsnog in de vorm van een pilot, ondergebracht bij de gemeente Rheden.</p>	<p><i>Tot dit taakveld behoren vormen van jeugdhulp die door de gemeente als <u>individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening</u> worden aangemerkt waaronder begrepen: begeleiding 18-, jeugd- en opvoedhulp; jeugd GGZ (Geestelijke Gezondheidszorg); jeugdzorg aan jongeren met een verstandelijke beperking; Vervoer (18-); PGB jeugd; persoonlijke verzorging en kortdurend verblijf voor de doelgroep 18-; jeugdzorg-plus (gesloten jeugdhulp).</i></p> <p>Gelet op de landelijke trend in groei van volumes en uitgaven in de jeugdzorg en de lokale gevolgen hiervan, heeft het Rijk voor 2019-2021 extra incidentele middelen toegekend aan gemeenten. Nader onderzoek, onder andere door Andersson Effers Felix (AEF), zal naar verwachting leiden tot structurele verhoging van de jeugdzorggelden. Vooruitlopend daarop, zet de gemeente Rozendaal in navolging van Rheden in op maatregelen om de jeugdhulp betaalbaar te houden. In het kader van de transformatie en betaalbaar houden van de zorg is in 2020 verder ingezet op het ontwikkelen van (preventieve) ondersteuning van jeugdigen en hun ouders. Het normaliseren en de-medicaliseren van de jeugdzorg zijn opgaves die bijdragen aan een gezonde, veilige en kansrijke ontwikkelingen van de jeugd. Intensivering van de samenwerking met huisartsen en (J-GGZ) zorgaanbieders maakte daar in 2020 onderdeel van uit. Er wordt een integrale aanpak ontwikkeld, gericht op de ondersteuning van kwetsbare jongeren in de overgang naar volwassenheid. De doelgroep '18-/18+' is daarbij dus in het bijzonder in beeld.</p> <p>Gelet op de groeiende aantallen kinderen in jeugdhulp met daarbij stijgende uitgaven, is vanuit het Transformatieplan 2.0 ingezet op nieuwe wijze van inrichting van het lokale veld met betrekking tot preventieve activiteiten en geïndiceerde ambulante jeugdhulp. Daarvoor zijn in 2020 twee lokale aanbestedingen uitgevoerd:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Opdracht Versterken Sociale Basis - Opdracht lokaal maatwerkdiensten jeugdhulp. <p>Per 1 januari 2021 is Includio de opdrachtnemer van de opdracht Sociale Basis. In deze brede opdracht is ook lichte (groeps)begeleiding opgenomen, die dus vrij-toegankelijk wordt voor kinderen en gezinnen met bijvoorbeeld opvoedproblematiek. Daarnaast is veelvoorkomende ambulante hulpverlening (begeleiding en behandeling) lokaal door de gemeenten Rozendaal en Rheden ingekocht. Uitgangspunten daarbij zijn partnerschap, lumpsum-financiering en het behalen van resultaten voor de inwoners. Per 1 januari 2021 zijn er voor deze opdracht acht jeugdhulporganisaties (waaronder drie combinaties van partijen) gecontracteerd om de kinderen en gezinnen met vraagstukken met passende jeugdhulp te ondersteunen.</p>

Voornemen	Realisatie
<p>Geëscaleerde zorg 18+ <i>Rozendaal participeert in de regionale samenwerking ten behoeve van beschermd wonen voor mensen met een lichte verstandelijke beperking en met psychische problematiek.</i></p> <p><i>Beschermd Wonen</i></p> <p><i>Wet verplichte ggz</i></p> <p><i>Veilig Thuis</i></p>	<p><i>Tot dit taakveld behoren alle opvang- en beschermd wonen-voorzieningen met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen voor personen die in de betreffende opvangvoorzieningen verblijven.</i></p> <p><i>Beschermd Wonen</i> Rozendaal participeert in de regionale samenwerking ten behoeve van beschermd wonen voor mensen met een lichte verstandelijke beperking en met psychische problematiek. Vooralsnog zijn er geen inwoners van Rozendaal die hiervoor in aanmerking komen. Omdat er echter huisvesting beschikbaar moet zijn, zijn hier voor Rozendaal wel kosten aan verbonden.</p> <p>Samen met VGGM, politie en betrokken zorgorganisaties wordt een sluitende aanpak ontwikkeld voor personen met verward gedrag. Voor onze gemeente is hier primair van belang een goede aansluiting op ons Sociaal gebiedsteam Velp/Rozendaal.</p> <p><i>Wvggz</i> De uitvoering van de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) is in 2020 bij de VGGM en de gemeente Rheden (lokale toegang) belegd. In 2020 was sprake van één casus. Veilig Thuis, een samengaan van de advies- meld- en ondersteuningsfuncties voor Kindermishandeling en Huiselijk geweld, is als zelfstandige stichting ondergebracht bij VGGM (2017).</p> <p><i>Veilig thuis</i> In 2019 is de rol van Veilig Thuis uitgebreid op grond van de herziene Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling. De expertise van Veilig Thuis krijgt hierin een grotere rol, wat leidt tot een toename van adviezen en meldingen. De hiervoor benodigde personele capaciteit wordt, vooralsnog incidenteel, in 2019 en 2020 in de begroting verwerkt. In 2020 kon nog geen besluit worden genomen over de begroting voor de langere termijn. De uitgaven voor Veilig Thuis zijn ondergebracht bij Programma 7 'Volksgezondheid en Milieu'.</p>
<p>Geëscaleerde zorg 18- <i>Het jeugdbeleid is er op gericht escalatie te voorkómen, door middel van preventie en vroeg-signalering van problemen. Geëscaleerde zorg komt in Rozendaal zeer weinig voor.</i></p>	<p><i>Tot dit taakveld behoren maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen tot 18 jaar, met inbegrip van maatwerk-dienstverleningsmaatregelen voor jeugdigen die in de desbetreffende opvangvoorzieningen verblijven.</i></p> <p>Het jeugdbeleid is er op gericht escalatie te voorkómen, door middel van preventie en vroeg-signalering van problemen. Geëscaleerde zorg komt in Rozendaal zeer weinig voor. Daar waar nodig kan, ook voor inwoners van onze gemeente, gebruik gemaakt worden van Jeugdbeschermingstafels die een tussenstation vormen tussen vrijwillige hulpverlening en gedwongen hulpverlening (in de vorm van een kinderbeschermingsmaatregel of 'dwang').</p> <p>In 2020 is de Gelderse verbeteragenda jeugdbeschermingsketen opgesteld. Dit naar aanleiding van een eind 2019 verschenen kritisch rapport van de Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd. Deze verbeteragenda is er onder andere op gericht dat kinderen in onveilige opvoedsituaties zo goed mogelijk beschermd worden.</p>

Voornemen	Realisatie
	Onder meer door verkorting van de keten, uniformering van werkwijzen binnen de Gelderse gemeenten en het terugdringen van onnodige bureaucratie. Daarnaast loopt landelijk onderzoek naar mogelijke herstructurering van de jeugdbeschermingsketen (o.a. Veilig Thuis, Raad voor de Kinderbescherming, instellingen voor jeugdbescherming) dat in komende jaren tot wijzigingen op dit vlak kan leiden.

Kengetallen

Ten aanzien van de kengetallen zijn in voorgaande jaren vooral kengetallen benoemd die betrekking hebben op aantallen en voorzieningengebruik. Inmiddels is er ook ten aanzien van cliëntervaring informatie beschikbaar. En heeft er op 20 april jl. een gesprek plaatsgevonden met de raadscommissie sociaal domein over de (ontwikkelingen in) de informatievoorziening aan uw raad.

In onderstaande tabellen is waar mogelijk de beschikbare managementinformatie vertaald naar een meerjarig perspectief, zodat een beeld ontstaat van de relevante ontwikkeling over 2020.

Participatiewet			
Jaar	P-wet uitkering voor levensonderhoud	IOAW/IOAZ/Bbz voor levensonderhoud	WSW-werknemers
2018	2	1	1
2019	2	2	2
2020	3	3	2

Maatschappelijke ondersteuning			
	2018	2019	2020
Vervoer	19	15	12
Rolstoel	11	7	7
Woonvoorziening	17	15	14
Dagelijkse onderst.	1	0	x
Gehandicapt parkeerkr	19	20	x
Begeleiding	6	4	6
Hulp bij het huishouden	10	14	15

Jeugd			
	2018	2019	2020
Amb. groepsbegeleiding	3	3	X
Amb. Indiv. Begeleid	2	2	9
Behandeling Ziekenhuis		8	10
Amb. opvoedhulp	17	11	1
Opvoed-hulp verblijf (pleegzorg)	1	1	1
Opvoed-hulp verblijf open	2	1	X
GGZ basis ambuland	1	2	1
GGZ diagnostiek	3	1	X
GGZ dyslexie	3	1	2
GGZ spec. Ambulant	14	8	x

Jeugd-besch/ reclass/ voogdij	1	1	x
Vervoer	1	1	0
Behandeling J&O	X	X	17
Behandeling J-ggz	X	X	2
Behandeling hoogspecialistisch	X	X	2

Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk			
	Aantal kinderen peuterspeelzaal De Eekhoorn	Aantal instellingen kinderopvang (t/m 2016 incl. peuterspeelzalen)	Aantal gastouders
2016	37 waarvan 6 uit Rozendaal (31 van elders waarvan Velp 24)	1	3
2017	31 waarvan 2 uit Rozendaal (29 van elders waarvan Velp 23)	1	2
2018	31 waarvan 7 uit Rozendaal (24 van elders, waarvan Velp 17)	2	2
2019	24 waarvan 10 uit Rozendaal (14 van elders, waarvan Velp 12)	2	4
2020	31 waarvan 14 uit Rozendaal (17 van elders, waarvan Velp14)	2	3

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
Opstarten project 'Mijn Huis, Mijn Toekomst' (MHMT).	Gestart in 2019, per 2021 beëindigd. In verband met corona nauwelijks activiteiten in 2020.
Onderzoek naar blijverslening.	De blijverslening maakt onderdeel uit van de Regeling Toekomstbestendig wonen.
Faciliteren initiatieven om eenzaamheid onder ouderen terug te dringen.	Continu aandachtspunt.
In kader van Social return zoveel mogelijk inzetten op inzet van Scalabor (binnen aanbestedingsregels).	Bij het beheer van het openbaar groen en het schoonmaken van het gemeentehuis worden medewerkers van Scalabor ingezet.
Onderzoek naar mogelijkheid zorgcoöperatie.	Dit onderzoek is in 2019 uitgevoerd en de conclusie was, dat een zorgcoöperatie geen meerwaarde heeft. Vanwege corona kon een vervolgactiviteit, een pilot met een informatieloket, in 2020 niet doorgaan.
De Serre breder benutten als ontmoetingspunt voor inwoners.	Continu aandachtspunt.
Lokale initiatieven steunen, o.a. van de kinderburgemeester en de Rozendaalse Buitendag	Vanwege de coronapandemie konden weinig initiatieven doorgaan.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0
6.2 Wijkteams	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	75.000	75.000	546.493	471.493
6.4 Begeleide participatie	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	15.000	15.000	2.182	-12.819
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	978	978
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
totaal baten	90.000	90.000	549.653	459.653
Lasten				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	65.875	65.875	44.918	20.957
6.2 Wijkteams	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	87.800	87.800	587.750	-499.950
6.4 Begeleide participatie	56.700	60.700	61.493	-793
6.5 Arbeidsparticipatie	1.000	1.000	0	1.000
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	127.500	127.500	151.960	-24.460
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	78.900	78.900	64.655	14.245
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	187.400	187.400	224.681	-37.281
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	900	-900
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
totaal lasten	605.175	609.175	1.136.356	-527.181
Saldo van baten en lasten	-515.175	-519.175	-586.703	-67.528
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	3.500	3.500	0	-3.500
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	3.500	3.500	0	-3.500
Geraamd resultaat	-511.675	-515.675	-586.703	-71.028

Toelichting directe baten en lasten; per saldo € 71.000 nadelig

Binnen het sociaal domein is jaarlijks sprake van relatief grote fluctuaties op de verschillende taakvelden. De kosten in de tabel hebben zowel betrekking op de feitelijke kosten van de zorgverleners (programmakosten) als de uitvoeringskosten die de gemeente Rheden hiervoor in rekening brengt. Dat heeft op hoofdlijn de volgende oorzaken:

- ‘de wet van de kleine getallen’, in tegenstelling tot grotere gemeenten is de invloed van zorgverlening voor inwoners in enig jaar op de kosten van een bepaald taakveld groter omdat dit niet ‘uitmiddelt’;
- verder is het aantal inwoners dat zorg heeft ontvangen gestegen, zowel voor Jeugdhulp als Wmo en dat heeft vooral tot hogere uitvoeringskosten geleid. Daarnaast is het bedrag voor eigen bijdragen ook flink minder in 2020.

De extra hoge inkomsten bij de inkomensregelingen hebben betrekking op de TOZO-regeling. Hiervoor is een voorschot ontvangen van het Rijk van € 490.000. Hiervan is ongeveer € 100.000 aan steun verstrekt. Het restantbedrag is via de uitgaven onder de inkomensregelingen gereserveerd voor uitvoering in 2021 dan wel om terug te betalen aan het Rijk. De regeling vergoedt voor 100% de kosten, een overschot dient dan ook te worden terugbetaald.

Mutatie in reserves

Tot en met 2018 werden voor de verschillende onderdelen van dit programma verrekeringen met reserves opgenomen, zowel bij de begroting als jaarrekening. Bij de jaarrekening 2018 is nog zo'n € 80.000 aan de reserve onttrokken. Met ingang van 2019, na herschikking van de reserves en de overheveling van middelen van de decentralisaties naar de algemene uitkering, is dit los gelaten. Mede afhankelijk van het totale resultaat van de jaarrekening kan een onttrekking aan de reserve sociaal domein plaatsvinden. Hiervoor kan aanleiding bestaan wanneer er bijvoorbeeld sprake is van een uitschieter bij de kosten voor jeugd. Gezien het totale positieve saldo van de jaarrekening is er nu geen aanleiding van de reserve gebruik te maken.

Incidenteel versus structureel

Hoewel de afwijking relatief hoog is, is het lastig in te schatten in welke mate dit structureel is of dat sprake is van fluctuaties.

Beleidsindicatoren

Indicator	Begroting Rozendaal 2020	peiljaar	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Rozendaal	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Gr < 25.000	peiljaar
Banen (aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 74 jaar)	447	2018	429	665	2019
Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen)	1,2%	2015	1,0%	1,0%	2015
Kinderen in armoede (% kinderen tot 18 jaar)	0,0%	2015	0,0%	3,0%	2015
Netto arbeidsparticipatie (% werkzame beroepsbev tov beroepsbev)	68,5%	2018	69,5%	69,6%	2019
Werkloze jongeren (% 16 t/m 22 jarigen)	0,0%	2015	0,0%	1,0%	2015
Personen met een bijstandsuitkering (aantal per 1.000 inwoners)	8,1	2e '18	7,8	19,5	2019
Lopende re-integratievoorz (per 1.000 inwoners van 15 t/m 74 jaar)	0	1e '18	0,0	14,9	2019
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	8,7%	2e '18	12,0%	10,9%	2019
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	0,0%	2e '18	nbn	1,1%	2019
Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren 12 - 23 jaar)	0,0%	2e '18	nbn	0,4%	2019
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO (per 1.000 inwoners)	22	2e '18	23	55	2020

Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden Partijen

Gemeenschappelijke regeling Werkvoorziening Midden Gelderland (Presikhaaf bedrijven)

De GR WMG is in 2020 opgeheven. Deze GR gaf uitvoering aan de Wet sociale werkvoorziening.

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) Sociaal domein

De Regio Centraal Gelderland is een verband waarin 11 gemeenten op basis van modulaire deelname in het sociaal domein samenwerken. Gezamenlijk wordt de transformatie in het sociaal domein zo goed mogelijk vorm gegeven met als doel optimale dienstverlening voor de inwoners. Voor de resultaten op de betreffende modules en de (financiële) impact voor Rozendaal wordt verwezen naar de jaarstukken.

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer

De BVO is een samenwerkingsverband van 18 gemeenten op het gebied van doelgroepenvervoer in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning, de Jeugdwet, het leerlingvervoer, kleinschalig Openbaar Vervoer en maatwerkvervoer in het kader van de Participatiewet.

Voor meer (financiële) informatie omtrent de verbonden partijen verwijzen wij u naar paragraaf 6 Verbonden partijen.

Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Onderwerp van het programma

Onder dit programma beschrijven we de aanpak van taken die in hoofdzaak voortvloeien uit een wettelijke bepalingen en daarop gebaseerde algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregels, zoals:

- Wet publieke gezondheid (Wpg)
- Wet milieubeheer / diverse AMVB's o.g.v. de Wet milieubeheer;
- Provinciale milieuverordening;
- Wet geluidhinder (eerste fase herziening is gestart);
- Wet Bodembescherming;
- Hoofdstuk Afvalstoffen (hoofdstuk 10) van de Wet milieubeheer;
- Hoofdstuk Plannen (hoofdstuk 4, paragraaf 4.8) van de wet Milieubeheer: wettelijke verplichting GRP;
- Handhaven van de uitvoering van de APV-bepalingen over afval;
- Afvalstoffenverordening;
- Wet op de Lijkbezorging.

Wat wilden we bereiken?

- Zorgdragen voor het verantwoord verwijderen van huishoudelijke afvalstoffen en restafval.
- Zorgdragen voor een doelmatige inzameling en een doelmatig transport van afvalwater.
- Zorgdragen voor een schoon en leefbaar milieu betreffende bodem, water, lucht en geluid.
- Een zo goed mogelijke gezondheid voor onze inwoners.
- Het voldoen aan de wettelijke normen uit de Wet publieke gezondheid (Wpg).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
<p>Volksgezondheid</p> <p><i>Een zo goed mogelijke gezondheid voor onze inwoners. Door middel van: meer aandacht voort vaccinaties aandacht voor voorlichting over houtstook uitvoering Wet op de Lijkbezorging</i></p> <p><i>Het voldoen aan de wettelijke normen uit de Wet publieke gezondheid (Wpg).</i></p>	<p>We participeren in de Veiligheids- en gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM) en in de door deze Gemeenschappelijke Regeling te entameren projecten en activiteiten (inentingsprogramma's e.d.). De werkzaamheden van de VGGM in het kader van de coronapandemie, zijn gefinancierd door het Rijk. Onze gemeente heeft in 2020 aandacht besteed aan de gevaren van houtstook, in de vorm van een online bijeenkomst.</p> <p>In 2020 is een Dienstverleningsovereenkomst afgesloten met de gemeente Arnhem, voor de uitvoering van de Wet op de Lijkbezorging. Dit leidt tot een betere borging van de uitvoering van deze wet waarvoor specialistische deskundigheid vereist is.</p> <p><i>Jeugdgezondheidszorg (JGZ)</i></p> <p>Vanaf 2019 wordt het regionale aanbod JGZ 0-18 jaar in zijn geheel gefinancierd uit een inwonerbijdrage. Het lokale maatwerk wordt gesubsidieerd. Sinds 2019 zijn gemeenten verantwoordelijk voor het Rijksvaccinatieprogramma (RVP), waarbij de bijbehorende middelen zijn overgedragen. In 2019 en 2020 vormt de deelname aan vaccinaties vanuit Rozendaal een speerpunt voor onze gemeente. Het was de bedoeling een extra vaccinatieconsult aan te bieden aan ouders die twijfelden aan vaccinatie. Maar door de coronapandemie heeft dit onderwerp in 2020 geen extra aandacht gekregen. Bij de JGZ wordt ook beleidsmatig steeds meer regionaal samengewerkt, bijvoorbeeld bij een tweejarige pilot 'Nu Niet Zwanger', waarbij</p>

Voornemen	Realisatie
	<p>kwetsbare potentiële ouders ondersteuning krijgen om regie te nemen op hun kindwens. De bijdrage hieraan is, voornamelijk voor een tweejarige pilot (medio 2020-medio 2022), op basis van inwonertal.</p>
<p>Riolering <i>De zorgplicht van de gemeente is vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) en het Basis Rioleringsplan BRP.</i></p> <p><i>In regioverband zal het bestaande grondwatermeetnetwerk gemonitord worden.</i></p> <p><i>DPRA (Deltaplan ruimtelijke adaptatie)</i></p>	<p>In 2020 is conform het gestelde in het vGRP, 1500 meter riolering geïnspecteerd.</p> <p>Voorts zijn er kleine rioolproblemen opgelost (kapotte huisaansluitingen e.d.) en zijn er enkele straatputten vervangen. Begin 2020 hebben we extra ondergrondse waterreservoirs aangebracht in de Hertog van Gelrestraat om hemelwater op te vangen.</p> <p>Ook in 2020 is in regioverband het bestaande grondwatermeetnetwerk gemonitord.</p> <p>In 2020 zijn de gemeenten Arnhem, Rheden, Renkum en Rozendaal samen met het waterschap Rijn & IJssel een samenwerkingsverband aangegaan in het kader van het Deltaplan ruimtelijke adaptatie. Gezamenlijk kijken we of er projecten opgepakt kunnen worden voor het tegengaan van hitte, droogte en overlast door hemelwater, wat onderdeel uitmaakt van de klimaatadaptatie. Daar waar mogelijk zullen maatregelen worden genomen om de kans hierop te beperken. Doordat er een stresstest is uitgevoerd zijn we op de hoogte van de knelpunten binnen onze gemeente en daar richten we ons nu op met het nemen van maatregelen.</p>
<p>Afval <i>Het gemeentelijk beleid is erop gericht om de hoeveelheid afval te beperken, hergebruik en nuttige toepassing van afvalstoffen te bevorderen, doelmatige werkwijze en optimale service voor de inwoners te bieden.</i></p>	<p>In 2020 is het Grondstoffenbeleid vastgesteld om te trachten het aantal kilo's restafval per inwoner te verminderen, doormiddel van 'betere' scheiding. Daarnaast om het hergebruik en nuttige toepassing van afvalstoffen te bevorderen, doelmatige werkwijze en optimale service voor de inwoners te bieden. Verder is in 2020 gewerkt aan een aanbesteding van de inzameling van afvalstoffen die per 1 april 2021 gaat.</p>
<p>Milieubeheer <i>Ongediertebestrijding</i></p>	<p>In 2020 hebben we gewerkt aan de strategische uitgangspunten en het formuleren van beleid op diverse terreinen van het milieu. Voorts hebben we het milieuprogramma 2021 opgesteld. Deze is inmiddels door de raad vastgesteld.</p> <p>Tot een herziening van de wet Natuurbescherming heeft plaatsgevonden, houdt de gemeente een wettelijke taak ten aanzien van de overlast van steenmarters. In 2020 zijn er twee meldingen binnengekomen over steenmarters.</p> <p>Daarnaast behoudt de gemeente een wettelijke taak ten aanzien van de bestrijding van ratten. In 2020 heeft een gespecialiseerd bedrijf de bestrijding van ratten voor ons uitgevoerd. Het aantal klachten ten opzichte van 2019 is iets afgenomen en daarom gaan we in 2021 op deze wijze door met het bestrijden.</p>

Voornemen	Realisatie
<p>Begraafplaatsen en crematoria <i>Begraafplaatsadministratie</i></p>	<p>Door de afnemende conditie en de toenemende droogte zijn er een aantal beuken gekapt op de begraafplaats. Meerdere beuken hebben een onderhoudsbeurt gehad. Denk aan het wegnemen van dood hout/gevaarlijke takken.</p> <p>Door de vele hoosbuien van de afgelopen jaren is er veel last van erosie op de paden van de begraafplaats. Om hinder voor minder valide bezoekers te voorkomen zijn de ontstane gaten/sleuven gedicht.</p> <p>Om de zorgen dat de conditie van de beuken en de paden op de begraafplaats niet verder afneemt is er begin februari 2021 een sim-groen (subsidie instandhouding (groene) monumenten) aangevraagd.</p> <p>In totaal is er in 2020 41 keer begraven en zijn er 5 graven voorverkocht.</p> <p>In 2020 is het traject voor het gebruik van een nieuwe administratiemodule verder onderzocht. Voorzien wordt dat in 2021 gewerkt kan worden met deze nieuwe module in de procesapplicatie. De gegevens uit de begraafplaatsadministratie zullen dan digitaal beschikbaar worden voor de begraafplaatsbeheerder, en indien gewenst voor uitvaartverzorgers en nabestaanden.</p>
<p>Energietransitie <i>Bereik aantal inwoners als gevolg van bijeenkomsten</i></p> <p><i>Effectiviteit Subsidieregeling Energietransitie bestaande woningen Rozendaal</i></p> <p><i>Toekomstbestendig wonen lening</i></p> <p><i>Collectieve inkoopactie Winst uit je Woning</i></p>	<p>In 2020 is uitvoering gegeven aan de geplande activiteiten vanuit de lopende uitvoeringsagenda Rozendaal energieneutraal 2050: Campagne energiebesparing: in 2020 is de campagne Duurzaam Rozendaal van start gegaan om inwoners te stimuleren actief hun woningen te verduurzamen. De volgende activiteiten zijn daartoe ingezet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Inzet financieel instrumentarium, te weten de Subsidieregeling Energietransitie bestaande woningen Rozendaal en de Toekomstbestendig Wonen Lening Gelderland – Rozendaal 2. Collectieve inkoopactie Winst uit je Woning , inclusief informatieve bijeenkomst inwoners – voorjaar en najaar 2020 3. Tijdelijke expositie Duurzaam Rozendaal in de Torckschool, in samenwerking met de lokale Werkgroep Duurzaam Rozendaal 4. Start inzet Rozendaalse energiecoach, ter ondersteuning bij vragen rond verduurzaming van particuliere woningen 5. Lancering website www.duurzaamrozendaal.nl in oktober 2020 6. Huis-aan-huis verspreiding van folder Duurzaam Wonen in Rozendaal in oktober (gelijktijdig met website lancering) <ul style="list-style-type: none"> • 65 bezoekers Informatiebijeenkomst collectieve inkoopactie (maart 2020) • 40 bezoekers expositie Duurzaam Rozendaal (voorjaar 2020) • 10 bezoekers inloopbijeenkomst rond verduurzaming monumenten (maart 2020)

Voornemen	Realisatie
	<ul style="list-style-type: none"> • 20 1-op-1 gesprekken met Energiecoach Rozendaal (doorlopende activiteit) <p>In 2020 hebben 175 van de 683 woningeigenaren in Rozendaal daadwerkelijk geïnvesteerd in zonnepanelen en/of isolatiemaatregelen, onder meer gesteund door deze subsidieregeling.</p> <p>Deze in totaal 175 subsidie aanvragen komen uit 37 verschillende straten binnen onze gemeente. Het merendeel van de aanvragen heeft betrekking op de plaatsing van zonnepanelen (125 aanvragen toegekend). De overige aanvragen hebben betrekking op plaatsing van HR++ glas (19 aanvragen toegekend), toepassen van spouwmuurisolatie (9 aanvragen toegekend), dakisolatie (4 aanvragen toegekend) en vloerisolatie (9 aanvragen toegekend). In totaal is daarmee ongeveer de helft van het beschikbare krediet aangesproken.</p> <p>In 2020 hebben drie particuliere woningeigenaren een aanvraag ingediend voor een toekomstbestendig wonen lening.</p> <p>Tot eind november 2020 hebben zich in totaal 121 deelnemers aangemeld voor de collectieve inkoopactie, waarvan uiteindelijk 32 deelnemers daadwerkelijk geïnvesteerd hebben in vloerisolatie (9x), spouwmuurisolatie (5x), hr ++ glas (3x) of zonnepanelen (15x) via het inkoopcollectief Winst uit je Woning.</p> <p>Op basis van het succes van de subsidieregeling voor bestaande woningen is de termijn verlengd tot en met 1 januari 2022. Deze verlenging van de subsidieregeling is eind 2020 voorbereid ter besluitvorming.</p> <p>In 2020 heeft het Gelders Genootschap in opdracht van de gemeente verruimde beleidsregels uitgewerkt ten behoeve van de Welstandsnota. Deze verruimde beleidsregels bieden meer mogelijkheden voor plaatsing van zonnepanelen op daken of op percelen van monumentale panden of panden vallend binnen beschermd dorpsgezicht.</p> <p>Ook in 2020 hebben inwoners van Rozendaal een beroep kunnen doen op het regionale Energieloket Midden Gelderland (ELMG), een regionaal loket waar inwoners van Arnhem, Renkum, Rheden en Rozendaal terecht kunnen bij vragen over verduurzaming. Eind 2020 is een uitvraag voorbereid (meervoudig onderhandse aanbesteding) ten behoeve van de uitwerking van de Transitievisie Warmte voor Rozendaal. Opdrachtverlening wordt voorzien begin 2021, opdat uiterlijk eind 2021 deze visie kan worden vastgesteld door de gemeenteraad.</p> <p>In 2020 heeft gemeente Rozendaal actief bijgedragen aan de totstandkoming van het conceptbod van de Regionale Energie Strategie (RES) voor de regio Arnhem Nijmegen. In juni van 2020 is het conceptbod RES aangeboden door de RES regio Arnhem</p>

Voornemen	Realisatie
	Nijmegen voor kwalitatieve toetsing door NPRES en PBL. In het najaar van 2020 is binnen het RES-traject vervolg gegeven aan de uitwerking van het conceptbod RES naar het RES 1.0, dat begin maart 2021 ter besluitvorming zal worden voorgelegd aan alle betrokken volksvertegenwoordigers (raden, staten en ab's van waterschappen).

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
<i>Aandacht voor de gevolgen van houtstook</i>	In 2020 is er in In de Roos aandacht geschonken aan dit onderwerp en er is een informatieavond gehouden over de regels omtrent houtstook.
<i>Rozendaal klimaatneutraal (via langetermijnvisie en concrete uitvoeringsagenda)</i>	<p>In 2020 is uitvoering gegeven aan de geplande activiteiten vanuit de lopende uitvoeringsagenda Rozendaal energieneutraal 2050 (zie bovenstaand). De basis voor deze uitvoeringsagenda vloeit voort uit het Koersdocument Rozendaal energieneutraal 2050, van 2019.</p> <p>Deze concrete uitvoeringsagenda kent een doorlooptijd tot en met 2021. Medio 2020 is een doorkijk gegeven naar benodigde inzet voor 2021 (als laatste uitvoeringsjaar van deze uitvoeringsagenda).</p>
<i>Planning gereed voor transitie van gebouwde omgeving naar aardgasvrij (uiterlijk 2021)</i>	Eind 2020 is een uitvraag voorbereid (meervoudig onderhandse aanbesteding) ten behoeve van de uitwerking van de Transitievisie Warmte voor Rozendaal. Opdrachtverlening wordt voorzien begin 2021, opdat uiterlijk eind 2021 deze visie kan worden vastgesteld door de gemeenteraad.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0
7.2 Riolering	156.675	156.675	158.010	1.335
7.3 Afval	180.029	180.029	178.965	-1.064
7.4 Milieubeheer	0	0	26.207	26.207
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	65.000	65.000	95.570	30.570
totaal baten	401.704	401.704	458.752	57.048
Lasten				
7.1 Volksgezondheid	48.210	48.210	55.329	-7.119
7.2 Riolering	134.470	154.470	121.644	32.825
7.3 Afval	155.470	165.470	204.835	-39.365
7.4 Milieubeheer	32.700	356.200	253.851	102.349
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	18.778	23.778	18.938	4.840
totaal lasten	389.628	748.128	654.597	93.530
Saldo van baten en lasten	12.076	-346.424	-195.845	150.578
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	35.666	685.666	214.849	-470.817
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	315.000	0	315.000
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	35.666	370.666	214.849	-155.817
Geraamd resultaat	47.742	24.242	19.004	-5.238

Toelichting directe baten en lasten; afgerond € 5.000 nadelig

Volksgezondheid

De bijdrage van de VGGM valt € 7.000 hoger uit. Dit is een combinatie van een hogere bijdrage van de vaste taken. In de begroting 2021 is daar al wel rekening mee gehouden, en meer maatwerk ten opzichte van de voorgaande jaren.

Riolering

Bij riolering is ogenschijnlijk sprake van een voordeel van € 32.000, dat voordeel is echter lager. Om wateroverlast tegen te gaan is een bedrag van € 20.000 opgenomen ten laste van de reserve. Omdat hieraan nog geen uitvoering is gegeven is ook de onttrekking niet uitgevoerd. Het voordeel is daardoor € 12.000, dit komt doordat een lager bedrag dan begroot is gestort in de voorziening voor onderhoud aan riool op basis van het rioolplan.

Afval

Op het taakveld afval is ogenschijnlijk sprake van een nadeel van € 65.000. Onderdeel van de lasten is echter het opstellen van het nieuwe beleid waarvoor een onttrekking aan de algemene reserve plaatsvindt van € 14.600 waardoor sprake is van een nadeel van € 50.000.

Hiervan heeft € 25.000 betrekking op lagere inkomsten. Naast de afvalstoffenheffing is namelijk rekening gehouden met overige opbrengsten (gescheiden inzameling) van € 20.000. Enerzijds is die opbrengst iets lager uitgevallen (3000) maar een belangrijker oorzaak is dat over die opbrengsten, door een gerechtelijke uitspraak, met terugwerkende kracht tot 2013 voor een bedrag van € 22.000 omzetbelasting moest worden afgedragen. Dat is op de inkomsten in mindering gebracht.

Daarnaast zijn de inzamelkosten € 25.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Milieubeheer

Onder dit taakveld zijn de kosten van de ODRA, de ongediertebestrijding en alle inkomsten en uitgaven met betrekking tot de energietransitie opgenomen.

Bij de ODRA zijn de kosten zo'n € 4.000 hoger. Daar staat tegenover dat de kosten voor ongediertebestrijding, ten opzichte van het bijgesteld budget zo'n 2.500 lager uitvallen.

Met betrekking tot energietransitie gaat het zowel om programmakosten (waar ook bijdragen van derden tegenover staan) als de subsidiemaatregelen. Per saldo bedragen de programmakosten in 2020 zo'n € 40.000 en de subsidiekosten € 145.000. Beide bedragen komen ten laste van de reserve energietransitie.

Begraafplaatsen en crematoria

Tot slot is bij de begraafplaatsen per saldo sprake van een voordeel van € 35.000 wat nagenoeg volledig wordt veroorzaakt door een fors aantal hogere begraafrechten.

Reserves

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Onttrekkingen				
Jaarlijkse onttrekking reserve kapitaallasten div invest	15.666	15.666	15.875	209
Opstellen beleid afval	20.000	20.000	14.601	-5.399
Onttrekk alg res tbv reserve energietransitie	0	315.000	0	-315.000
Programmakosten energie en subsidies	0	315.000	184.372	-130.628
Wateroverlast, onderzoek en aanleg WADI	0	20.000	0	-20.000
Totaal onttrekkingen	35.666	685.666	214.849	-470.817
Toevoegingen				
Storting in reserve energietransities	0	315.000	0	315.000
Totaal toevoegingen	0	315.000	0	315.000
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	35.666	370.666	214.849	-155.817

In de tabel is zichtbaar dat naast de kosten voor het afvalbeleid ook de feitelijke kosten voor de energietransitie van 2020 ten laste van de reserve zijn gebracht, de overige kosten volgen in de aankomende jaren. Zie voor een verloop van deze kredieten ook het overzicht 'investeringen en kredieten' binnen het onderdeel 'jaarrekening'.

Daarnaast was, via een begrotingswijziging, rekening gehouden met de overheveling van de algemene reserve naar de reserve energietransitie, voor een bedrag van € 315.000. Dit raadsbesluit van december 2019 was echter op laatste moment ook al in dat jaar uitgevoerd. Om die reden is er in de kolom werkelijk bij zowel de onttrekkingen als de toevoegingen geen bedrag voor dat onderdeel opgenomen, dit heeft verder dus geen invloed op het resultaat.

Incidenteel versus structureel

Niet aan de orde.

Beleidsindicatoren

Indicator	Begroting Rozendaal 2020	peiljaar	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Rozendaal	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Gr < 25.000	peiljaar
Omvang huishoudelijk restafval (kg/inwoner)	160	2017	144	126	2019
Hernieuwbare elektriciteit (%)	2,8%	2017	5,5%	Geen data	2018

Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden partijen

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden

Uitvoering van o.a. de jeugdgezondheidszorg en het Rijksvaccinatieprogramma.

Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)

Alle gemeenten en provincies hebben sinds 1 januari 2013 hun taakuitvoering op het gebied van milieuvergunning-verlening en handhaving in robuuste omgevingsdiensten moeten onderbrengen. Rozendaal heeft zich aangesloten bij de ODRA.

Voor meer (financiële) informatie omtrent de verbonden partijen verwijzen wij u naar paragraaf 6 Verbonden partijen.

Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Onderwerp van het programma

De hoofddoelstelling van dit programma vloeit in hoofdzaak voort uit een aantal wettelijke bepalingen, daarop gebaseerde algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregels, zoals:

- Wet ruimtelijke ordening (Wro);
- Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (Wabo);
- Erfgoedwet;
- Provinciale verordeningen op het gebied van monumentenzorg;
- Woningwet;
- Privaatrechtelijke wetgeving.

Wat wilden we bereiken?

De zorg voor een goed geordende en veilige woon-, werk- en leefomgeving waarin de diversiteit van de functies en de kwaliteit van de bebouwing op een verantwoorde wijze worden gewaarborgd. Vanwege de bijzondere kwaliteiten is er bijzondere aandacht voor de bescherming en instandhouding van het erfgoed.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voornemen	Realisatie
Ruimtelijke ordening <i>Het opstellen en handhaven van bestemmingsplannen (herzieningen) en adviseren over overige ruimtelijke plannen</i> <i>Voorbereidingen invoering Omgevingswet</i>	<p>Op 26 mei 2020 is het bestemmingsplan Rozendaal 2019 vastgesteld. Hiermee is het juridisch planologisch kader uit 2008 geactualiseerd mede in het kader van de invoering van de Omgevingswet.</p> <p>De invoering van de Omgevingswet is vooralsnog gepland op 1 juli 2022. De gemeente is in gestart met het opstellen van een impactanalyse, tevens hebben er eind 2019 drie kennisbijeenkomsten voor raad, college en ambtelijke organisatie plaatsgevonden.</p> <p>In juli 2020 is het Ambitiedocument Omgevingswet gemeente Rozendaal als koersdocument vastgesteld, inmiddels is de technische aansluiting op het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) gerealiseerd.</p> <p>In goed overleg met de verschillende regionale partners worden de verdere voorbereidingen getroffen om op tijd klaar te zijn voor de invoering.</p> <p><i>Ontwikkeling Steenhoek</i> In mei 2020 is het bestemmingsplan dat de herontwikkeling van de locatie mogelijk maakt door de gemeenteraad vastgesteld. Op basis hiervan is de omgevingsvergunning verleend. De overdacht van de grond heeft inmiddels plaatsgevonden.</p>
Grondexploitatie <i>Doorontwikkelen project De Del</i>	Verhuur van gronden die we niet in exploitatie hebben is onderdeel van programma 0. Binnen programma 8 komen de activiteiten en

Voornemen	Realisatie
	<p>kosten tot uitdrukking die voortvloeien uit een actieve grondexploitatie, zoals in dit geval De Del.</p> <p>Voor de locatie de Del wordt sinds 2013 jaarlijks een grondexploitatie vastgesteld. Op 7 juli 2020 is de grondexploitatie de Del vastgesteld met een bijgesteld geprognostiseerd eindresultaat van 4,4 miljoen euro. Op basis van de planning in de grondexploitatie worden de laatste kavels in 2021 verkocht.</p>
<p>Wonen en bouwen <i>Bouw-, woning-, en welstandstoezicht</i></p> <p><i>Basisregistraties (BAG en BGT)</i></p> <p><i>Volkshuisvesting</i></p>	<p>Het behandelen van aanvragen voor omgevingsvergunningen, regie en coördinatie over de aan een extern bureau gevraagde adviezen en de uitvoering van de onderdelen die in Rozendaal worden getoetst. Coördineren van handhaving vergunningen en bestemmingsplannen en daarnaast verslaglegging van het gevoerde welstandsbeleid.</p> <p>De toezichthouders van de gemeente Rheden voeren het toezicht en eventueel handhaving uit.</p> <p>De BGT is de digitale grootschalige basiskaart van heel Nederland waarin op een eenduidige manier de ligging van alle fysieke objecten zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en terreinen is geregistreerd. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de juistheid, volledigheid en tijdigheid van deze registraties. Deze taak wordt samen met de Connectie uitgevoerd.</p> <p>De gemeente Rheden voert voor Rozendaal de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG).</p> <p><i>Secretariaat subregio Wonen</i> Samen met de gemeenten Arnhem, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum en Rheden wordt op het gebied van wonen (sub)regionaal afgestemd. Dit is een vereiste vanuit de Wet ruimtelijke ordening. Binnen dit overleg rouleert de functie van voorzitter (verantwoordelijk wethouder) en secretaris (betrokken ambtenaar) jaarlijks per gemeente. Rozendaal vervult vanaf 1 juli 2020 tot 1 juli 2021 deze taken.</p>

Speerpunten 2020 (o.a. coalitieakkoord)

Voornemen	Realisatie
Actualiseren bestemmingsplan Rozendaal in samenhang met invoering Omgevingswet	Op 26 mei 2020 is het bestemmingsplan Rozendaal 2019 door de gemeenteraad vastgesteld.
Ontwikkeling Steenhoek	Op 26 mei 2020 is het bestemmingsplan Steenhoek door de gemeenteraad vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten				
8.1 Ruimtelijke Ordening	0	0	0	0
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	305.319	185.546	1.075.517	889.971
8.3 Wonen en bouwen	60.600	60.600	64.833	4.233
totaal baten	365.919	246.146	1.140.350	894.204
Lasten				
8.1 Ruimtelijke Ordening	14.200	124.200	40.937	83.263
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	305.319	185.546	600.308	-414.763
8.3 Wonen en bouwen	27.715	27.715	31.514	-3.799
totaal lasten	347.234	337.461	672.759	-335.299
Saldo van baten en lasten	18.685	-91.315	467.591	558.906
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	3.400	113.400	29.711	-83.690
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	3.400	113.400	29.711	-83.690
Geraamd resultaat	22.085	22.085	497.301	475.216

Toelichting directe baten en lasten; afgerond € 475.000 voordelig

Ruimtelijke ordening

Kredieten (per saldo € 0)

In 2020 is er een aanvullende krediet beschikbaar gesteld voor bestemmingsplan de Steenhoek. Daarnaast is aanvullend krediet verleend voor de voorbereiding op de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Voor toelichting op uitnutting van deze kredieten wordt verwezen naar de staat van investeringen in de jaarrekening.

Reguliere budgetten

De reguliere budgetten op dit taakveld hebben vooral betrekking op uitvoeringkosten van de gemeente Rheden voor de basisregistratie gebouwen en adressen en topografie (BGT), hierbij zijn geen bijzonderheden.

Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)

Het positieve saldo op dit programma kan nagenoeg geheel worden toegeschreven aan de tussentijdse winstneming op De Del voor een bedrag van € 471.000.

Bij het opstellen van de begroting wordt geen rekening gehouden met winst, het voordeel is verwerkt als 'vermindering op de boekwaarde' waarmee de raming van de grondexploitatie voor de begroting neutraal is. Bij de jaarrekening wordt de voorgeschreven zogenaamde POC-methode gehanteerd voor de bepaling van eventuele winst.

Grondexploitaties (niet bedrijventerreinen)

	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Baten			
- verkoop kavels	185.546	1.061.397	875.851
Lasten			
- kosten bouw- en woonrijp maken	185.546	50.780	134.766
- overheveling balans (-/- boekwaarde)	0	538.836	-538.836
totaal lasten	185.546	589.616	-404.070
tussentijdse winstneming'		471.781	

Toelichting op tabel

Met de 'overheveling naar de balans' (opbrengsten – kosten) werd in het verleden de boekwaarde verminderd waardoor het project uiteindelijk een negatieve boekwaarde zou kennen, oftewel een winst die bij afronding van het project genomen zou worden. Met ingang van 2017 zijn gemeenten verplicht tussentijds winst te nemen wanneer aan een aantal criteria is voldaan. Voor de berekening van die winst geldt de volgende vuistregel c.q. formule (op basis van de nog vast te stellen GREX): 'begrote winst' (€ 4,431 miljoen) x '% gerealiseerde kosten' (92,8%) x '% gerealiseerde opbrengsten' (90,8%) = afgerond € 3,733 miljoen.

Dat betekent dat de tussentijdse winstneming er per 31-12-2020 als volgt uit ziet:

Winstneming obv POC 31-12-2020	3.733.365
Reeds genomen winst t/m 2019	3.261.584
te nemen winst 2020	471.781

Deze winst heeft een positieve invloed op het resultaat maar zal, zoals afgesproken, via de resultaatbestemming worden toegevoegd aan de egalisereserve dekking kapitaallasten.

Het verwachte financiële verloop van het project ziet er als volgt uit:

Nog te maken kosten	395.135
Nog te realiseren opbrengsten	919.407
per saldo opbrengst van	524.272
Boekwaarde 31-12-2020	-173.715
Per saldo nog te realiseren winst	697.987
Reeds genomen winst per 31-12-2020	3.733.365
Totaal te verwachten winst	4.431.352

Die geprognosticeerde winst is naar verwachting voldoende voor de voeding van de reserve voor de kapitaallasten van de nieuwe dorpschool. In totaal is daarvoor een storting nodig van € 4,4 miljoen waarvan met de winst over 2020 € 3,733 miljoen is gestort.

Reserves

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Onttrekkingen				
Secretariaat subreg overleg Wonen	3.400	3.400	0	-3.400
Steenhoek	0	15.000	389	-14.612
Omgevingswet	0	95.000	29.322	-65.678
Totaal onttrekkingen	3.400	113.400	29.711	-83.690
Toevoegingen				0
Totaal toevoegingen	0	0	0	0
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	3.400	113.400	29.711	-83.690

De onttrekkingen komen alle ten laste van de algemene reserve.

Incidenteel versus structureel

De kosten voor de Steenhoek en omgevingswet, zijn onderdeel van een meerjarig krediet en in die zin als eenmalig aan te merken. Hier staat overigens een onttrekking aan de reserve tegenover.

Beleidsindicatoren

Indicator	Begroting Rozendaal 2020	peiljaar	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Rozendaal	Cijfers zoals bekend in Q2 2021 Gr < 25.000	peiljaar
Gemiddelde WOZ-waarde (x € 1.000)	469	2018	536	312	2020
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	0	2015	8,8	9,6	2020
Demografische druk (%)	101,2%	2019	103,6%	79,4%	2020
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (€)	947	2019	1.005	Geen data	2021
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (€)	975	2019	1.036	Geen data	2021

Een nadere toelichting op het gebruik van beleidsindicatoren in dit document treft u op pagina 5.

Verbonden partijen

Omgevingsdienst regio Arnhem (ODRA)

Gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers ter zake van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Tevens is van belang een goede samenwerking tussen de omgevingsdiensten in Gelderland.

Voor meer (financiële) informatie omtrent de verbonden partijen verwijzen wij u naar paragraaf 6 Verbonden partijen.

Paragrafen

Inleiding

Naast programma's zijn er in de begroting ook (financiële) paragrafen opgenomen. Waar programma's direct gericht zijn op de burger, geven de paragrafen een dwarsdoorsnede van de organisatiebrede en financiële aspecten van de begroting, gezien vanuit een bepaald perspectief. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de begroting staan, worden gebundeld in een overzicht, waardoor de raad een goed overzicht krijgt. De raad legt in de paragrafen de beleidslijnen vast met betrekking tot de beheersmatige aspecten. Daarnaast zijn de verplichte paragrafen bedoeld om de raad en het college de financiële positie van de gemeente beter te laten beheersen. De volgende zeven paragrafen zijn verplicht voorgeschreven:

1. lokale heffingen;
2. weerstandsvermogen en risicobeheersing;
3. onderhoud kapitaalgoederen;
4. financiering;
5. bedrijfsvoering;
6. verbonden partijen (externe samenwerking);
7. grondbeleid.

Daaraan is een paragraaf Informatieveiligheid (en privacy) toegevoegd en zal in dit jaar ook in een afzonderlijke paragraaf worden stilgestaan bij de effecten van de COVID19-pandemie. Deze zijn beiden wettelijk niet verplicht, maar de grote impact van deze zaken voor de bedrijfsvoering én de inhoudelijke programma's, maken dat we hier apart aandacht aan besteden. Ook hebben we nu alvast een paragraaf Rechtmatigheid toegevoegd. Hiermee legt het college in de toekomst zelf meer expliciet verantwoording af over rechtmatigheidsaspecten in plaats van het huidige oordeel hierover door de accountant.

Paragraaf 1 Lokale heffingen

In de jaarrekening wordt ingegaan op de begrote en werkelijke opbrengsten ten aanzien van de lokale heffingen. Het beleid, en eventuele wijzigingen daarin, komen aan de orde in de begroting evenals relevante kengetallen en vergelijkingen.

Uitgangspunten tarieven

Uitgangspunten voor de lokale heffingen in de begroting 2020 waren als volgt:

- We corrigeren jaarlijks OZB-tarieven met het inflatiepercentage, voor 2020 was dat 1,5%.
- Het tarief voor afvalstoffenheffing is gebaseerd op 100% kostendekkendheid.

Het tarief voor rioolheffing is gebaseerd op 100% kostendekkend (begrotingsbasis).

Op de leges is eveneens het inflatiepercentage van 1,5% toegepast (behoudens producten waarvoor wettelijk vastgestelde tarieven gelden).

	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
OZB	438.300	430.850	-7.450
Afvalstoffenheffing	180.029	178.965	-1.064
Rioolheffing	156.675	158.010	1.335
Leges	141.450	185.167	43.717
Totaal	916.454	952.992	36.538

OZB en Wet waardering onroerende zaken (WOZ)

In 2020 zijn in het kader van de wet WOZ 734 objecten beschikt (bij 746 WOZ-objecten) waarop in totaal 39 bezwaarschriften zijn ingediend. In 20 gevallen (objecten) is de WOZ-waarde verlaagd. Het percentage gegrond verklaarde bezwaarschriften ten opzichte van het totaal aantal WOZ-objecten komt daarmee uit op 2,7 %.

Per saldo vallen de opbrengsten van de OZB € 7.000 lager uit. Er is hierbij sprake van een verschuiving van niet – woningen naar woningen. Hoewel er, zeker in deze markt, altijd wel sprake is van fluctuaties in de waardeontwikkeling, is in principe sprake van een eenmalig nadeel. Bij de berekening, ook in de begroting 2021, wordt namelijk uitgegaan van de vastgestelde te realiseren opbrengst.

Afvalstoffenheffing en rioolheffing

Geen bijzonderheden ten aanzien van deze heffingen.

Leges

Hieronder vallen de opbrengsten op basis van de legesverordening, zoals:

- Producten van burgerzaken;
- (Omgevings)vergunningen;
- Huwelijken;
- Grafrechten;
- Overige leges.

Vooraf de opbrengsten van de begraafplaats zijn in 2020 hoger geweest dan geraamd.

Kwijtschelding

De kwijtschelding is vastgelegd in een gemeentelijke regeling kwijtschelding. Kwijtschelding kan worden aangevraagd door particuliere belastingplichtigen voor de volgende belastingen:

- Onroerende zaakbelasting;
- Afvalstoffenheffing;
- Rioolheffing.

In 2020 hebben er in totaal 5 huishoudens kwijtschelding ontvangen.

Kostendekkendheid van tarieven

Onderstaande tabel toont de mate van kostendekkendheid die in 2020 is gerealiseerd.

	Begroot baten 2020	Werkelijk baten 2020	Saldo 2020	Werkelijk lasten 2020	Dekkings- percentage 2020
Bestemmingsbelastingen					
Afvalstoffenheffing	180.029	178.965	-1.064	243.763	73%
Rioolheffing	156.675	158.010	1.335	137.356	115%
subtotaal	336.704	336.975	271	381.119	88%
Retributies					
Rijbewijzen/reisdocumenten	2.700	14.171	11.471	34.052	42%
Huwelijken/Burg stand	11.650	9.374	-2.276	20.655	45%
APV-vergunningen	1.500	1.219	-282	5.929	21%
Begraafrechten	65.000	95.570	30.570	81.231	118%
Omgevingsvergunning	60.600	64.833	4.233	49.301	132%
subtotaal	141.450	185.167	43.717	191.168	97%
Totaal	478.154	522.142	43.988	572.287	91%

Ten aanzien van afvalstoffenheffing en rioolrecht wordt de kostendekkendheid van de tarieven (100%) berekend op basis van de begroting. Afwijkingen op realisatie zijn vaak beperkt en worden als onderdeel van het rekeningresultaat beschouwd en niet verrekend met een egalisereserve. Hoewel in 2020 zowel bij riool als afval de afwijking procentueel een stuk hoger ligt dan in voorgaande jaren is er op dit moment geen aanleiding voor het instellen van een egalisereserve. Mochten dit soort afwijkingen in de toekomst vaker voorkomen, kan dit alsnog worden overwogen.

Verder geldt dat door de kleine schaal van Rozendaal een groot aantal leges niet kostendekkend is te krijgen. Dit geldt met name voor de rijbewijzen/reisdocumenten en de APV-vergunningen. Daarnaast is er door die kleine schaal soms ook sprake van een uitschieter naar boven (> 100%), in 2020 is daarvan sprake bij de leges voor de begraafplaatsen.

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft antwoord op de vraag in hoeverre een gemeente in staat is om niet afgedekte risico's op te vangen met gereserveerde financiële middelen (weerstandscapaciteit). Voldoende weerstandsvermogen zorgt ervoor dat de uitvoering van taken en het voorzieningenniveau bij financiële tegenslagen gegarandeerd blijven. Voldoende weerstandsvermogen gaat over twee vragen:

1. Welke risico's lopen we?
2. Wat is de beschikbare weerstandscapaciteit?

Risico's

Een risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de gemeente. Een gemeente loopt tal van risico's die we in meer of mindere mate kunnen inschatten en beheersen. Gemeentelijke risico's kunnen voortkomen uit de politiek, de aansprakelijkheid, de strategie, financiële samenwerking, het bedrijfsproces en het milieu. Daarnaast zijn zaken als verbonden partijen, open einde regelingen en grondexploitaties bekende onderwerpen waar de gemeente belangrijke risico's loopt.

Risicoprofiel

Er zijn meer methoden om een gekwantificeerd risicoprofiel op te stellen, uiteenlopend van meer wetenschappelijke methoden tot meer praktische modellen. Voor alle methoden geldt dat ze geen 100% garantie bieden op volledigheid. Het gaat er immers om risico's zo goed mogelijk te benoemen waar nog niet op één of andere manier in is voorzien. De eigenschap van een risico is echter dat men niet weet wat, wanneer of hoe het zich aandient. Voor deze paragraaf kiezen we voor een pragmatische aanpak. Basis voor het risicoprofiel is een organisatiebrede inventarisatie van risico's die twee maal per jaar plaatsvindt (begroting en rekening). Deze hebben we zo goed mogelijk gekwantificeerd en voorzien van een risicoscore (kans x impact), op basis van de volgende tabellen.

Kans	Score
Gering (minder dan 1 x per 4 jaar)	1
Gemiddeld (ongeveer 1 x per 4 jaar)	3
Hoog (minimaal 1 x per jaar)	5

Financieel gevolg	Score
Gering (< 0,1% omzet = < € 4.000)	1
Beperkt (> 0,1% omzet < 0,5 % omzet = tussen € 4.000 en € 20.000)	2
Groot (> 0,5 % omzet = > € 20.000)	3

Omzet: lasten programma's Rozendaal (begroting 2020: afgerond structureel € 4 miljoen)

De risicoscore komt tot stand door de kans te vermenigvuldigen met de impact. Hoe hoger de score hoe groter het risico. De uitkomst zetten we af tegen de volgende tabel:

Ranking	Gevolg
Scores \geq 10	Hoog risico. Als het een financieel risico betreft dient weerstandsvermogen aanwezig te zijn.
5 < Scores < 10	Beperkt risico. Als het een structureel financieel risico betreft wordt deze voor 25% meegeteld voor het aanhouden van een weerstandsvermogen (spreiding over 4 jaar). Een incidenteel risico wordt voor 50% meegenomen.
Scores < 5	Gering risico. Voor zover het financiële gevolgen betreft worden die geacht binnen de reguliere bedrijfsvoering gedragen te kunnen worden.

Structureel of incidenteel

Van belang is onderscheid te maken tussen risico's met structurele en incidentele effecten, in het profiel is dit onderscheid ook aangebracht. Risico's met structurele effecten hangen meestal samen met de bedrijfsvoering zoals rente of hogere kosten vanwege een hoger aantal bijstandontvangers. Wanneer dit soort risico's zich voordoen dienen ook structurele maatregelen genomen te worden door ze mee te nemen in het financieel meerjarig perspectief. Het kan zijn dat het perspectief hiervoor op korte termijn geen ruimte biedt en dat moet worden omgebogen binnen de begroting. Om die reden wordt het risico voor 100% meegenomen wanneer het hoog is en voor 25% wanneer het beperkt is om het eerste jaar eventueel te overbruggen met behulp van het weerstandsvermogen. Wanneer zich een incidenteel risico voordoet dient deze in principe ineens ten laste van de weerstandscapaciteit gebracht te worden, wanneer deze niet kan worden opgevangen in het rekeningresultaat.

Uit het profiel valt op te maken dat op verschillende manieren rekening wordt gehouden met de verschillende risico's. Wanneer met alle risico's voor 100% rekening gehouden zou worden zou een gemeente een onevenredig deel van haar reserves moeten blokkeren, het is immers niet reëel dat alle risico's zich gelijktijdig voordoen.

Weerstandscapaciteit

Voor een oordeel over ons weerstandsvermogen is naast het risicoprofiel ook een inschatting van onze weerstandscapaciteit nodig, ook hierbij wordt in principe onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele middelen. Bronnen van weerstandscapaciteit zijn de algemene reserve, vrij aanwendbare bestemmingsreserves, de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorziene uitgaven.

Stille reserves kunnen hierbij ook een rol spelen. Het betreft eigendommen die lager zijn gewaardeerd (boekwaarde) dan de waarde in het economisch verkeer (bij gebouwen is uitgegaan van de WOZ-waarde met peildatum 1-1-2020). Omdat deze niet onmiddellijk in een feitelijk dekkingsmiddel kunnen worden omgezet, laten we deze voortaan bij de berekening van de weerstandscapaciteit buiten beschouwing. We benoemen deze wel zoals voorheen.

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Economische waarde	Stille reserve
Kerklaan 1 en 3	0	1.486.000	1.486.000
Werf	0	139.000	139.000
Obligaties	142.941	178.483	35.542
Totaal			1.660.542

Door de verkoop van de Torckschool (2020) en de voormalige Dorpsschool/Steenhoek (2021) is nog maar beperkt sprake van stille reserves. Het gebouw aan de Kerklaan en de Werf zijn immers nodig voor de 'bedrijfsvoering'.

Structureel

Dit wordt met name gevormd door de onbenutte belastingcapaciteit (en dan met name OZB aangezien er al voor 100% dekking is gekozen voor afval en riool) en het bedrag voor onvoorzien. De onbenutte belastingcapaciteit kan berekend worden door aansluiting te zoeken bij artikel 12 van de financiële verhoudingswet.

Artikel 12

Bij een eventuele 'artikel 12-aanvraag' geldt ook een normtarief voor de OZB als één van de toelatingseisen. In dat geval dient een gemeente minimaal 20% meer OZB te heffen dan het landelijk gemiddelde. Op basis van die norm bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit voor de gemeente Rozendaal ongeveer € 280.000.

Echter, de feitelijke hoogte van de onbenutte belastingcapaciteit (behoudens een artikel 12-aanvraag) is vooral een politieke keuze. Op basis van het gewenste financiële beleid (OZB verhoging zoveel mogelijk beperken tot inflatiestijging) is er feitelijk geen onbenutte belastingcapaciteit. Om die reden wordt voor de bepaling van de structurele weerstandscapaciteit alleen het bedrag voor onvoorzien meegenomen.

Incidenteel

De incidentele weerstandscapaciteit wordt bepaald door de som van alle reserves waaraan nog geen specifieke bestemming is gegeven en eventuele bestemmingsreserves zonder concrete verplichting die daardoor herbestemd kunnen worden. Voor de berekening van de weerstandscapaciteit beperken we ons tot de algemene reserve. De overige reserves hebben in principe allemaal een bestemming waarvan het niet wenselijk is om deze opnieuw te bestemmen. Het genoemde bedrag betreft de stand per ultimo 2020 (balansdatum).

Structureel	
Onbenutte belastingcapaciteit	0
Onvoorzien	10.000
subtotaal structureel	10.000
Incidenteel	
Algemene reserve	4.217.152
Totale weerstandscapaciteit	4.227.152

Risicoprofiel

Onderwerp	Risico/oorzaak	Beheersmaatregel	K	I	Bedrag	Risico score	%	Bedrag
Open einde regelingen								
WWB	Meer aanvragen	Geen, conjunctuurgevoelig	3	2	15.000	6	25%	3.750
WMO	Meer aanvragen	Geen, wel optie om beleid aan te passen	3	2	15.000	6	25%	3.750
Jeugdzorg	Meer aanvragen	Geen, wel optie om beleid (gedeeltelijk) aan te passen	5	3	40.000	15	100%	40.000
Leerlingenvervoer	Meer aanvragen	Geen	3	3	20.000	9	25%	5.000
Overige risico's met structureel effect								
Algemene uitkering	Samen trap af	Geen	3	3	100.000	9	25%	25.000
Renterisico (uitgaven)	Schommelingen op de geld- en kapitaalmarkt	Op dit moment geen lening en anders wordt dit risico afgedekt via de renterisiconorm	1	1	0	1	0%	0
Renterisico (inkomsten)	Daling van rentevergoeding over uitgezette eigen middelen	Feitelijk geen gezien de verplichting tot schatkistbankieren. Momenteel lage rentevergoeding	1	1	0	1	0%	0
Kapitaalgoederen	Onvoorzien en onverwacht onderhoud aan gebouwen of wegen	Actuele beheerplannen en periodiek inspectie	3	3	50.000	9	25%	12.500
Kortleven pensioen wethouders	Het vroegtijdig overlijden van een (ex) bestuurder kan financiële consequenties hebben (verzekeraar)	Verzekeren dan wel opvangen binnen weerstandsvermogen	1	3	50.000	3	0%	0
Wachtgeldverplichtingen bestuurders	Bij mutaties in het college kunnen wachtgeldverplichtingen ontstaan	Verzekeren dan wel opvangen binnen weerstandsvermogen	2	3	75.000	6	25%	18.750
Gemeenschappelijke regelingen	Het algemeen bestuur kan besluiten nemen met financiële consequenties waaraan de gemeente vanwege de constructie gehouden is	Feitelijk niet aanwezig	5	3	30.000	15	100%	30.000
Personeel	Lastig vervulbare vacatures waardoor externe inhuur noodzakelijk is	Aantrekkelijke werkgever blijven	3	3	50.000	9	25%	12.500
subtotaal structureel								151.250
Risico's met incidenteel effect								
Opbrengst De Del	Stijging van de kosten in het plan boven de 2%	Strak op de planning	3	3	100.000	9	50%	50.000
Ramp c.q. groot incident	Gemeente wordt door bijvoorbeeld het ministerie niet volledig gecompenseerd voor de kosten die gemaakt zijn	Feitelijk niet aanwezig	3	3	50.000	9	50%	25.000
Rechtspositionele consequenties	Binnen elk bedrijf kunnen situaties aan de orde zijn waarbij er kosten optreden voor besluiten met rechtspositionele consequenties. De gemeente is hiervoor eigen-risico-drager.	Voorziening voor treffen dan wel opvangen binnen weerstandsvermogen	3	3	75.000	9	50%	37.500
Schades	Schade door eigendommen van de gemeente (bijvoorbeeld door bomen)	In principe geldt hiervoor de aansprakelijkheidsverzekering van de gemeente, echter er is altijd een risico dat het niet past binnen de voorwaarden, bijvoorbeeld het niet uitvoeren van inspecties	2	3	30.000	6	50%	15.000
Planschade	Niet binnen de exploitatieovereenkomst af te dekken planschaden	Feitelijk niet aanwezig	2	3	50.000	6	50%	25.000
subtotaal incidenteel								152.500
Totaal								303.750

Het risicoprofiel is ten opzichte van de meest recente actualisatie (begroting 2021) niet gewijzigd bijgesteld op het onderdeel Jeugd. De kosten hiervoor blijken lastig te beheersen en hebben ook in 2020 tot een overschrijding geleid. Totdat De Del definitief is afgesloten handhaven we de risico's die hier betrekking op hebben.

Weerstandratio

De confrontatie van risicoprofiel en weerstandscapaciteit is opgenomen in de volgende tabel.

Weerstandsvermogen		Beschikbaar		Benodigd
Structureel	A	10.000	B	151.250
Incidenteel	C	4.217.152	D	152.500
Totaal	E	4.227.152	F	303.750
Structureel (A/B)		0,07		
Incidenteel (C/D)		27,65		
Totaal (E/F)		13,92		

Ratio	Waardering
> 2,0	uitstekend
1,5 - 2,0	ruim voldoende
1,0 - 1,5	voldoende
0,8 - 1,0	matig
0,6 - 0,8	onvoldoende
< 0,6	ruim onvoldoende

Conclusie

De weerstandratio van bijna 14 is meer dan uitstekend, waarbij de stille reserves niet in de berekening zijn meegenomen.

De gemeente Rozendaal is hiermee uitstekend in staat om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het voorzieningenniveau in gevaar uitkomt. Bij materiële tegenvallers van structurele aard is er zodoende ook voldoende tijd om de maatregelen in kaart te brengen die nodig zijn om een structureel evenwicht tot stand te brengen.

Daarnaast is voor financiële tegenvallers binnen het sociaal domein nog steeds een afzonderlijke bestemmingsreserve van ruim € 0,6 miljoen aanwezig waarmee in de berekening van de weerstandscapaciteit geen rekening is gehouden.

Staat van Reserves en Voorzieningen (inclusief toelichting op mutaties)

Overzichtstabel

	Saldo 1-1-2020	Onttrek- kingen	Toevoe- gingen	Saldo 31-12-2020	Claims
A. Algemene reserve					
Vrije algemene reserve	4.426.350	277.616	68.418	4.217.152	167.879
subtotaal A	4.426.350	277.616	68.418	4.217.152	167.879
B. Bestemmingsreserves					
Reserve monumenten	25.959			25.959	
Reserve sociaal domein	620.154			620.154	
Reserve gemeentelijke gebouwen	75.881		6.686	82.567	
Reserve digitalisering	130.400			130.400	33.000
Reserve fietspaden	147.551			147.551	
Reserve wegen	85.745		3.221	88.966	
Reserve begraafplaats	18.913			18.913	
Reserve dekking kapitaallasten	4.045.073	176.729	86.835	3.955.179	
Reserve energietransitie	452.649	499.372	365.000	318.277	318.277
subtotaal B	5.602.325	676.101	461.742	5.387.966	351.277
C. Voorzieningen					
Voorziening riolering	799.000		69.000	868.000	
Voorziening pensioenen wethouders	308.663		45.801	354.464	
subtotaal C	1.107.663	0	114.801	1.222.464	0
Totaal	11.136.339	953.718	644.961	10.827.582	519.155

A. Algemene reserve

Vrije algemene reserve

Doel	Weerstandsvermogen en dekking van incidentele kosten c.q. projecten
Claim	Niet alle besluiten die ten laste komen van de algemene reserve zijn op 31 december 2020 volledig uitgevoerd. Voor het restant daarvan rust er dus nog een claim op een aantal reserves. Het gaat om een totaalbedrag van € 167.000 dat beschikbaar is gesteld voor verschillende kredieten. In het overzicht kredieten is zichtbaar dat het vooral om kredieten voor de omgevingswet gaat.
Mutatie	In 2020 is de uitvoering van diverse raadsbesluiten ten laste van de algemene reserve gebracht. Het gaat hierbij zowel om besluiten uit 2020 als eerdere jaren. Naast de toevoeging van het resultaat 2019 ad € 68.418 was in 2020 sprak van de volgende onttrekkingen:

AV-app raadzaal	42.835	pr0
Bestemm res tbv org ontw	50.000	pr0
Archief (turap 1)	15.000	pr0
Verkeersmaatregelen school	72.084	pr2
Verkeersveiligheid	9.385	pr2
Herinrichting IKC	44.000	pr4
Opstellen beleid afval	14.601	pr7
Steenhoek	389	pr8
Omgevingswet	29.322	pr8
	277.616	

B. Bestemmingsreserves

1. Reserve monumenten

Doel	Bekostiging van verleende subsidies aan inwoners ten behoeve van monumentenzorg.
Claim	N.v.t.
Mutatie	N.v.t.

2. Reserve sociaal domein

Doel	Opvang van eventuele tegenvallers in het sociaal domein en/of egalisatie van de kosten voor de WWB.
Claim	N.v.t.
Mutatie	N.v.t.

3. Reserve gemeentelijke gebouwen

Doel	Opvang van kosten van vervanging van inventaris, (ICT)apparatuur. Daarnaast worden voortaan de kosten van het schilderwerk en overig groot onderhoud voor het gemeentehuis aan deze reserve onttrokken.
Claim	N.v.t.
Mutatie	De toevoeging komt voort uit de notitie reserves en voorzieningen (nota R&V) en betreft de jaarlijkse storting ten behoeve van het schilderwerk. De toevoeging komt voort uit de notitie reserves en voorzieningen (nota R&V) en betreft de jaarlijkse storting ten behoeve van het schilderwerk.

4. Reserve digitalisering

Doel	Opvang van kosten/investeringen op het gebied van digitalisering (basisregistraties, digitale ontsluiting van gegevens, koppelingen met landelijke registraties e.d., geen hardware)
Claim	De eerdere claim met betrekking tot een investering voor het digitaliseren van facturen is vervallen met het uitbesteden van de financiële administratie aan De Connectie. De claim die er nu staat heeft betrekking op de glasvezelaansluiting voor het gemeentehuis ten behoeve van de ambtelijke organisatie.
Mutatie	Zie tekst bij claim.

5. Reserve fietspaden

Doel	Deze reserve dient ter opvang van kosten groot onderhoud wegen.
Claim	N.v.t.
Mutatie	N.v.t.

6. Reserve wegen

Doel	Deze reserve dient ter opvang van kosten groot onderhoud wegen.
Claim	N.v.t.
Mutatie	De toevoeging betreft de jaarlijkse dotatie ten behoeve van het wegenonderhoud van geasfalteerde wegen. Met het vaststellen van de begroting 2020 is ook de wijze van onderhoud en de financiering daarvan aangepast. Uitgangspunt is voortaan gebruik van klinkers op binnenwegen wanneer groot onderhoud aan de orde is. De bijbehorende investering wordt dan geactiveerd en de kapitaallasten worden in de begroting en rekening opgenomen. Dit geldt voor het grootste deel van de wegen. Een klein deel wordt volgens de bestaande systematiek gedaan, daarvoor wordt de reserve gehandhaafd, maar de jaarlijkse dotatie kon verlaagd worden naar € 3.200.

7. Reserve begraafplaats

Doel	Opvang van kosten voor het op peil houden van de begraafplaats en het onderhoud van de paden.
Claim	N.v.t.
Mutatie	N.v.t.

8. Reserve dekking kapitaallasten

Doel	Bij de invoering van het BBV is de systematiek van dekking van afschrijvingen gewijzigd. Voorheen werden sommige investeringen direct uit een reserve/voorziening gedekt. Conform de voorschriften moet eerst worden geactiveerd. Vervolgens worden de afschrijvingslasten van een investering (die t.l.v. een reserve is gebracht) uit de reserve geboekt. Deze reserve is in feite de som van de toekomstige afschrijvingen.
Claim	N.v.t.
Mutatie	In 2020 is er ruim € 86.000 toegevoegd aan deze reserve ten behoeve van nieuwe AV-apparatuur in de raadzaal en het aanvullende krediet voor de herinrichting van het buitenterrein bij de school. Van beide investeringen komen de kapitaallasten in de toekomst ten laste van deze reserve. Daar wordt met de resultaatbestemming van deze jaarrekening nog € 471.000 aan toegevoegd (tussentijdse winst De Del). De grootste onttrekking bedraagt € 109.000 ter egalisatie van de kapitaallasten van de nieuwe basisschool. Daarnaast zijn er in het verleden diverse investeringen, die geactiveerd moeten worden, gedaan waarvan het investeringsbedrag in deze reserve is gestort. De totale onttrekking voor de egalisatie van die kapitaallasten bedraagt € 68.000.

9. Reserve energietransitie

Doel	De reserve kan worden ingezet voor een breed aantal maatregelen met als doel Rozendaal op lange termijn klimaatneutraal. Wanneer de plannen (en hoogte van de investeringen) meer concreet zijn vindt een dotatie vanuit de algemene reserve plaats. Die storting kan worden aangevuld met aanvullende middelen die het rijk beschikbaar stelt om bij te dragen vanuit het Interbestuurlijk Programma.
Claim	Omdat we ervan uitgaan dat het uitvoeringsprogramma de komende jaren feitelijk wordt uitgevoerd en er inmiddels een behoorlijk aantal subsidieaanvragen binnen is, zijn de aangevraagde kredieten als claim beschouwd. Het gaat dan zowel om subsidies als programmakosten.
Mutatie	In 2020 is bedragen de programmakosten (na aftrek van inkomsten) afgerond € 40.000 en de verstrekte subsidies € 144.000. Beide bedragen zijn ten laste van deze reserve gebracht.

C. Voorzieningen

Voorziening riolering

Deze voorziening dient ter dekking van kosten groot onderhoud en vervanging. Op basis van het verbrede gemeentelijk rioleringsplan. Jaarlijks wordt er gestort conform het vgrp. Betreft de jaarlijkse dotatie aan de voorziening voor de toekomstige rioolinvesteringen op basis van het rioleringsplan (hiermee is in het tarief rekening gehouden).

Voorziening pensioen wethouders

De toekomstige pensioenverplichtingen en wachtgeldverplichtingen worden ten laste van deze voorziening gebracht. Naast storting van ingehouden pensioenpremies, heeft de jaarlijkse berekening uitgewezen dat er een bedrag van €41.000 moest worden gestort om de voorziening op peil te houden. In de begroting was hiervoor €15.000 opgenomen.

Overige financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten met ingang van het begrotingsjaar 2016 een basisset van vijf financiële kengetallen op te nemen. Doel is in 1 oogopslag de gemeenteraad meer inzicht te bieden in de financiële positie van de gemeente.

Financiële kengetallen	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019	Gelderland*
Netto schuldquote	-109%	-152%	-96%	63%
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	-109%	-152%	-96%	54%
Solvabiliteitsratio	79%	87%	82%	31%
Kengetal grondexploitatie	-3%	0%	9%	9%
Structurele exploitatieruimte	-6,82%	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	135%	131%	126%	103%

Betekenis van de kengetallen

Net als bij het weerstandsvermogen gelden ook voor deze kengetallen geen harde normen. Wel zijn er algemene bandbreedtes waarmee een indruk kan worden verkregen over de waarde van het kengetal, de Provincie Gelderland heeft bijvoorbeeld de volgende categorieën aangeduid:

	Categorie A Voldoende	Categorie B Matig	Categorie C Onvoldoende
Netto schuldquote	< 90%	90%-130%	>130%
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	< 90%	90%-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20%-50%	<20%
Kengetal grondexploitatie	<20%	20%-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	Begr <u>en</u> Mrj >0%	Begr <u>of</u> Mrj >0%	Begr <u>en</u> Mrj <0%
Belastingcapaciteit	<95%	95%-105%	>105%

Netto schuldquote inclusief alle verstrekte leningen

Beide zijn voor Rozendaal gelijk omdat er geen doorverstrekte geldleningen aan bijvoorbeeld woningcorporaties zijn. De netto schuldquote geeft het niveau aan van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen en geeft daarmee een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen 0% en 90% (groen), oranje is hoog en rood betekent gevarenzone, het gemeentebestuur moet er dan werk van maken om de schuld te verlagen. In Rozendaal is de schuldquote onverminderd uitstekend, de lagere score ten opzichte van de begroting komt door vertraging in de ontvangsten voor de kavels op De Del.

Solvabiliteitsratio

Het solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin Rozendaal in staat is op de lange termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen, ook deze is onverminderd hoog.

Kengetal grondexploitatie

De grondexploitatie kan een grote invloed op de financiële positie van een gemeente hebben (zowel positief als negatief). Dit kengetal geeft een indicatie van het relatieve belang van de grondexploitatie voor Rozendaal. Het percentage is de waarde van bouwgronden in relatie tot de totale baten exclusief de reserves.

In het kengetal zijn alleen de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers opgenomen. Ten opzichte van vorige jaren is dit kengetal verbeterd omdat nu de inkomsten binnen komen en de boekwaarde daalt.

Structurele exploitatieruimte

Aan de hand van dit kengetal kan het structurele en reële evenwicht van de begroting beoordeeld worden. Een percentage van 0% betekent een sluitende begroting, een positief percentage wil zeggen dat er begrotingsruimte is. In dit geval biedt het financieel meerjarig perspectief bij de begroting dan ook een betere indicatie.

Belastingcapaciteit

De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen kan worden gerelateerd aan de totale woonlasten. De woonlasten worden bepaald aan de hand van de OZB, de rioolheffing en de afvalstoffenheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in Rozendaal. De gemiddelde WOZ waarde in Nederland bedroeg in 2020 € 270.000 en in Rozendaal € 536.000. Dat is dan ook de voornaamste reden voor het hoge percentage. Dit zegt dus niets over de uiteindelijke belastingcapaciteit. Zoals elders in deze paragraaf aangegeven is dat een politieke keuze (gerelateerd aan de 'Artikel 12-norm' bedraagt die capaciteit ongeveer € 280.000).

Berekening van de kengetallen

	Kengetal	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
1A Netto Schuldquote (incl. verstrekte leningen)				
A	Vaste schulden (cf art 46 BBV)	0	0	0
B	Netto vlottende schuld (cf art 48 BBV)	1.412.262	625.000	1.268.214
C	Overlopende passiva (cf art.49 BBV)	152.899	10.000	1.967
D	Financiële activa (cf. art 36 lid d, e en f)	1.583.804	1.598.000	1.529.866
E	Uitzettingen < 1 jaar	5.972.814	5.442.580	5.208.069
F	Liquide middelen (cf.art 40 BBV)	23.972	60.000	345.039
G	Overlopende activa (cf art. 40a BBV)	67.334	470.000	46.607
H	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV excl mut.reserves)	5.576.296	4.566.560	6.100.370
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-109%	-152%	-96%
2. Solvabiliteitsratio				
A	Eigen vermogen (cf art 42 BBV)	10.182.998	10.947.675	10.394.833
B	Balanstotaal	12.970.622	12.534.580	12.633.417
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	79%	87%	82%
Kengetal grondexploitatie				
A	Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf art 38 lid a punt 1 BBV)	0	0	0
B	Bouwgronden in exploitatie	-173.714	0	551.392
C	Totale baten cf art 17 lid c BBV (excl mut.reserves)	5.576.296	4.566.560	6.100.370
	Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	-3%	0%	9%
Structurele exploitatieruimte				
A	Structurele lasten	4.850.392	3.678.710	3.561.248
B	Structurele baten	4.301.296	3.688.314	3.525.370
C	Totale structurele toevoegingen aan reserves	96.742	134.915	26.798
D	Totale structurele onttrekkingen aan reserves	265.718	136.487	82.473
E	Totaal baten	5.576.296	4.566.560	6.100.370
	Structurele exploitatieruimte (((B-A)+(D-C))/E x 100%	-6,8%	0,2%	0,3%
Belastingcapaciteit, woonlast meerpersoonshuishouden				
A	OZB lasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	572	481	504
B	Rioolheffing voor een gezin	220	220	220
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	244	244	239

D	Eventuele heffingskorting	0	0	0
E	Totaal woonlasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	1036	945	963
F	Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in 2019*	776	723	766
	Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar ervoor (E/F) x 100%	133%	131%	126%

* Bron: waarstaatjegemeente.nl.

De berekende woonlast (F) wordt gepresenteerd vanuit het perspectief van de belastingbetaler, het betreft immers ook de feitelijke aanslag. Binnen de algemene uitkering wordt er echter (via een korting gebaseerd op de WOZ-waarde) vanuit gegaan dat een gemeente met een gemiddelde hoge WOZ-waarde in staat is meer eigen inkomsten te genereren via de OZB (hier bestaat een relatie met de onbenutte belastingcapaciteit). Om die reden komt het percentage hoog uit, wanneer het OZB-% vergeleken zou worden met het OZB-% van andere gemeenten ligt dat onder het landelijk gemiddelde.

Paragraaf 3 Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De gemeente Rozendaal beslaat een oppervlakte van 2.795 hectare. Hier wonen, werken en recreëren mensen waarvoor een aantal zogenaamde kapitaalgoederen nodig zijn. In deze paragraaf geven we inzicht in de onderhoudstoestand en de kosten van onze belangrijkste groepen kapitaalgoederen (wegen, riolering/water, openbare verlichting, groen en gebouwen). Onderhoud van kapitaalgoederen beslaat een substantieel deel van de begroting. Een goed overzicht is daarom van belang voor een juist inzicht in de financiële consequenties ervan. De lasten hiervan komen in verschillende programma's tot uitdrukking.

Met de nota reserves en voorzieningen 2018 heeft een zodanige herschikking en voeding van reserves plaatsgevonden dat voor de komende 10 jaar in ieder geval is voorzien in het onderhoud van de kapitaalgoederen.

Beleid voor beheer kapitaalgoederen

Voor het onderhoud hanteerden we in 2020 de volgende plannen:

Nota	Jaar van vaststelling/beoordeling
Onderhoudsinventarisatie wegen (2015 -2024)	2018
Onderhoudsplan riolering (2020 - 2024)	2018
Groenplan (2015 – 2020)	2015

Wegbeheer

Als uitvloeisel van het coalitieakkoord is in 2018 besloten om op het moment van onderhoud voor de binnenwegen het asfalt te vervangen door klinkers. Dat betekent dat die kosten voortaan geactiveerd worden en als kapitaallast in de meerjarenbegroting worden opgenomen. Als gevolg hiervan is de jaarlijkse dotatie van € 35.000 in de begroting verlaagd naar € 3.000 omdat nog maar een deel met asfalt wordt onderhouden.

Voordat tot daadwerkelijke uitvoering van het wegbeheer wordt overgegaan wordt ook het riool geïnspecteerd om te beoordelen of er 'werk met werk' gemaakt kan worden en voorkomen we dat niet veel later diezelfde weg weer open moet voor periodiek onderhoud aan het riool.

In 2020 is er gestart met groot onderhoud op De Moestuin en de Johan d'Outreinstraat waarbij het asfalt wordt vervangen door gebakken klinkers, beide werkzaamheden lopen door in 2021.

Financieel

Exploitatie (zie ook programma 2)

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Programma 2				
2.1 Verkeer en vervoer	125.167	210.167	204.781	5.386

Investerings (zie ook overzicht investeringen en kredieten)

	Jaar	Krediet*	Uitgegeven t/m 2019	Uitgegeven in 2020	Totaal uitgegeven (3 + 4)	Werkelijk beschikbaar (2 - 5)	Verwachte uitgaven	Nog beschikbaar (6 - 7)
	1	2	3	4	5	6	7	8
d' Outreinstraat, wegen (begr 2020)	2020	75.000	0	0	0	75.000	75.000	0
de Moestuin, wegen (begr 2020)	2020	100.000	0	14.673	14.673	85.328	85.000	328
H van Gelrestraat waterberging (2020)	2020	19.000	0	18.175	18.175	825	0	825
de Moestuin waterberging (2020)	2020	19.000	0	0	0	19.000	19.000	0

Riolering

In 2018 is een nieuw verbreed rioleringsplan (vGRP) 2020 - 2024 vastgesteld. Dit plan is de uitvoering van de wettelijke verplichting dat de gemeente een rioleringsplan moet hebben. In dit plan zijn de normen bepaald voor de kwaliteit van het onderhoud en milieu en wordt aangegeven welke investeringen jaarlijks nodig zijn om aan de gestelde voorwaarden uit het plan te voldoen. De hieruit voortvloeiende lasten zijn in de begroting verwerkt. Als blijkt dat investeringen niet direct noodzakelijk zijn, dan zullen deze investeringen worden uitgesteld.

Verder hebben metingen uitgewezen dat wij voldoen aan de basisinspanning (afkoppelen) zoals deze is opgelegd door de Provincie. Dit is vastgelegd in het BRP (Basis rioleringsplan) en getoetst door het waterschap Rijn&IJssel. Door de invoering van de Wet gemeentelijke watertaken zijn gemeenten vanaf 2008 verantwoordelijk voor de ruimtelijke inpassing van maatregelen die de waterbeheerder betreft. Daarnaast kent de wet drie zorgplichten toe aan gemeenten: afvalwater, hemelwater en grondwater. In het vGRP is met deze zorgplichten rekening gehouden. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet zal de verplichting voor het opstellen van een GRP vervallen. De zorgplichten worden wel overgenomen in de Omgevingswet.

Naast het opstellen en periodiek herzien van het vGRP (vooral ook bedoeld om tijdig de kosten voor riolering in beeld te hebben) wordt er jaarlijks zo'n 1500 meter riolering geïnspecteerd. Daaruit volgen aanbevelingen voor onderhoud dan wel herstel/vervanging zodat die activiteiten op het juiste moment worden uitgevoerd en er ook geen onnodige kosten worden gemaakt.

Er zijn geen bijzondere investeringen in het kader van riool geweest in 2020.

Financieel

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Programma 7				
7.2 Riolering	138.718	138.718	134.573	4.145

Bij riolering is ogenschijnlijk sprake van een voordeel van € 32.000, dat voordeel is echter lager. Om wateroverlast tegen te gaan is een bedrag van € 20.000 opgenomen ten laste van de reserve. Omdat hieraan nog geen uitvoering is gegeven is ook de onttrekking niet uitgevoerd. Het voordeel is daardoor € 12.000, dit komt doordat een lager bedrag dan begroot is gestort in de voorziening voor onderhoud aan riool op basis van het rioolplan.

Gemeentebouwen

Om het benodigde onderhoud uit te kunnen voeren is jaarlijks per gebouw een budget in de begroting opgenomen. Om deze budgetten te kunnen bepalen is een onderhoudsplanning gemaakt waarbij gebruik is gemaakt van ervaringscijfers. De budgetten in de begroting waren toereikend voor het noodzakelijke onderhoud, in 2020 is geen beroep op de reserve gedaan.

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Huisvesting (energie, water, aankoop niet duurzame goederen en diensten, specifieke verbruiksgoederen, huren, verzekeringen, afschrijving), per saldo	24.027	37.602	-13.575

Zie ook paragraaf Bedrijfsvoering voor een nadere toelichting.

Groenplan

In dit plan is voor de lange termijn aangegeven waar het openbaar groen verbeterd of aangepast kan worden. Hieraan is gevolg gegeven door uitvoering van een groot aantal zaken. Tevens wordt in dit plan beschreven hoe Rozendaal met het openbaar groen om wil gaan. Bij het opstellen van de begroting wordt rekening gehouden met de hierin beschreven zaken. In 2015 is een Groenplan vastgesteld, de kosten voor onderhoud van het groen zijn opgenomen in de begroting. Als onderdeel van het Groenplan is in 2020 een plan gemaakt voor onderhoud van windsingels en houtwallen.

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Programma 5				
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	101.672	101.672	102.814	-1.142

Fietspaden

Bij een herschikking van de reserves is ten laste van de algemene reserve een dotatie gedaan aan de reserve fietspaden om ook in de komende 10 jaar de overige fietspaden tijdig van nieuw asfalt te voorzien, dan wel te vervangen door meer duurzaam beton. In 2020 heeft geen onderhoud aan de fietspaden plaatsgevonden.

Voor fietspaden zijn in 2020 geen bijzondere kosten gemaakt. Overigens maken eventuele (kapitaal)lasten hiervoor onderdeel uit van taakveld 2.1. Verkeer en vervoer.

Water

We hebben slechts 1 beek binnen de gemeente waarmee geen bijzonder onderhoud voor de gemeente Rozendaal is gemoeid.

Paragraaf 4 Financiering

De paragraaf Financiering geeft jaarlijks inzicht in de ontwikkelingen rond de meerjarenfinanciering, het te voeren beleid op dit gebied en in de risico's die de gemeente daarbij loopt. Zoals wettelijk voorgeschreven hanteren we hiervoor een treasurystatuut dat door de raad is vastgesteld. In het treasurystatuut staat aan welke partijen en onder welke condities de gemeente geld mag uitlenen en bij welke partijen en onder welke condities beleggingen en financieringen kunnen plaatsvinden. De uitgangspunten zijn gebaseerd op een risicomijdend treasurybeleid. De gemeente verricht geen 'near banking'- of 'banking'-activiteiten omdat dit niet tot de kernactiviteiten van de gemeente behoort.

Risicobeheer

In deze paragraaf wordt, via onderstaande tabel, inzicht gegeven in de risico's met betrekking tot de vlottende schuld (kasgeldlimiet) en de risico's op de vaste schuld (renterisiconorm).

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is bedoeld om het renterisico op opgenomen kortlopende geldleningen tot een acceptabel maximum te beperken. Kortlopende leningen zijn immers 'goedkoper' dan langlopende leningen. Een risico hierbij is echter dat het lagere rentepercentage ook voor een korte periode van toepassing is. Om te voorkomen dat gemeenten met omvangrijke kortlopende leningen bij forse rentestijgingen in de problemen komen is er een landelijke kasgeldlimiet vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Grondslag: omvang begroting per 01-01-2020	Rekening 2020
Omvang begroting per 1 januari 2020 (afgerond)	4.210.490
1. Toegestane kasgeldlimiet (8,5% begroting)	357.892
2. Omvang vlottende korte schuld (rekening-courant Gemeente)	1.565.160
3. Vlottende middelen (kortlopende vorderingen)	5.890.717
4. Totaal kasgeld (2) – (3)	-4.325.557
5. Toegestane kasgeldlimiet (1)	357.892
6. Overschrijding (+) / ruimte (-) onder kasgeldlimiet (4-5)	-4.683.448

Het negatieve bedrag bij de overschrijding van de kasgeldlimiet betekent in dit geval dat we ruim voldoen aan de norm van kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

Eventuele renterisico's op de langere termijn worden beheerst door de toepassing van de zogenaamde renterisiconorm. In de kern komt deze erop neer dat niet op eenzelfde moment een omvangrijke herfinanciering van langlopende leningen plaatsvindt tegen op dat moment bijvoorbeeld fors hogere rentepercentages. Met het toepassen van een renterisiconorm worden de renterisico's gespreid.

De gemeente Rozendaal kent momenteel (en dat is ook niet voorzien) geen langlopende leningen, derhalve is berekening van de norm niet aan de orde.

Uitgezette middelen

De gemeente Rozendaal heeft een goede liquiditeitspositie. In 2020 is gemiddeld een bedrag van ruim € 4,5 miljoen aangehouden bij de schatkist. Gezien de huidige omstandigheden op de geld- en kapitaalmarkt is hierop nauwelijks rendement behaald. Deze middelen uitlenen aan andere gemeenten is toegestaan, maar ook die gemeenten kunnen momenteel tegen nagenoeg 0% lenen bij bijvoorbeeld de BNG.

Garanties op leningen aan derden

Er zijn op dit moment geen garanties op leningen aan derden verstrekt.

Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF, sinds 2013)

De decentrale overheden hebben door deze wet nog eens nadrukkelijk dezelfde verantwoordelijkheid als de centrale overheid opgelegd gekregen voor een gedegen begrotingsbeleid. Doel is om samen het Nederlandse begrotingstekort binnen de perken te houden. Er wordt gewerkt met het zogenaamde EMU-saldo en Europese normeringen hiervoor. Tevens is bepaald dat overtollige kasmiddelen belegd dienen te worden bij het Rijk. Dat geldt dus ook voor de gemeente Rozendaal.

Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

Inleiding

Via de programmabegroting krijgen het college en de ambtelijke organisatie financiële kaders waarbinnen maatschappelijke effecten gerealiseerd moeten worden. Daarbij moet aan de geldende regelgeving worden voldaan. De middelen moeten rechtmatig en ook doelmatig worden ingezet. Dit is een taak van bestuur en management. Om dit waar te kunnen maken moet niet alleen de bedrijfsvoering op orde zijn, maar moet ook actief worden ingespeeld op inhoudelijke ontwikkelingen en de dynamiek van de omgeving. Een begrotingsparagraaf Bedrijfsvoering is door het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) verplicht gesteld. De toelichting stelt: *“Bedrijfsvoering is heden ten dage (...) meer en meer van belang voor het verwezenlijken van de programma’s en in verband daarmee voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer en beleid. (...). De bedrijfsvoeringsparagraaf dient inzicht te geven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens omtrent de bedrijfsvoering.”*

De bedrijfsvoering is van belang voor het verwezenlijken van de programma’s en voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer en beleid. Bedrijfsvoering omvat de vakgebieden Personeel en Organisatie, Informatisering, Juridische zaken, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting en valt vooral onder de verantwoordelijkheid van het college.

Bestuur

Gemeenteraad

Sinds de laatste gemeenteraadsverkiezingen ziet de zetelverdeling in de gemeenteraad er als volgt uit:

- Rosendael '74 (R'74, 3 zetels);
- PAK Rozendaal (PAK, 3 zetels);
- Belangengemeenschap Rozendaal (BGR, 3 zetels).

College burgemeester en wethouders

Het college bestond in 2020 uit de coalitie Rosendael'74-PAK met als wethouders mevrouw Albricht-Brinkman en de heer Logemann. Voorzitter van het college is burgemeester mevrouw Weststeijn. Eind 2020 kondigde wethouder Albricht-Brinkman haar vertrek aan als wethouder. De benoeming van een nieuwe wethouder, de heer Warmerdam, vond plaats in februari 2021.

Coalitieovereenkomst 2018-2022

In de coalitieovereenkomst zijn de volgende 3 onderwerpen opgenomen die gerelateerd kunnen worden aan de bedrijfsvoering:

- Ontwikkelen (digitale) dienstverlening;
- Ambtelijke organisatie toekomstbestendig en flexibeler;
- Ontwikkeling samenwerking en opdrachtgeverschap.

Aan onder meer deze drie speerpunten wordt invulling gegeven via de organisatieontwikkeling. In deze paragraaf geven we aan wat hiervan in 2020 is gerealiseerd.

Zoals bekend was het, in het kader van sterk bestuur, een belangrijke wens van de provincie om te investeren in de ambtelijke organisatie. Op ambtelijk niveau heeft er in 2020 overleg plaatsgevonden met de provincie. Dit constructieve overleg heeft geleid tot een afspraak voor een bestuurlijk overleg met onze burgemeester en gedeputeerde Markink in maart 2021.

Uitbestede taken

Bij uit te besteden taken hebben we goed notie genomen van de randvoorwaarde die de gemeenteraad heeft gesteld, we zetten pas concrete stappen wanneer we de overtuiging hebben dat samenwerkingspartners (De Connectie of andere gemeenten) volwaardige dienstverlening bieden. Nadat we eerder al de financiële administratie hadden uitbesteed, hebben we in 2020 ook de overdracht van de belastingenadministratie naar De

Connectie gerealiseerd. Voor de overdracht ICT hebben we pas op de plaats gemaakt, omdat we er op onderdelen (nog) niet van overtuigd zijn dat De Connectie ons volwaardig kan ontzorgen.

Personeel en organisatie

Organisatieontwikkeling

Met de komst van een nieuwe gemeentesecretaris en een adviseur bedrijfsvoering (inmiddels loco-secretaris), die beiden na de zomer in dienst zijn getreden, heeft de organisatie een noodzakelijke impuls gekregen. Vanuit de organisatievisie dat we meer eigen verantwoordelijkheid aan medewerkers geven, is de leidinggevende structuur veranderd. Van drie leidinggevendenden op veertien medewerkers zijn we naar één leidinggevende (de gemeentesecretaris) gegaan. Dit stimuleert het eigenaarschap van medewerkers én creëert korte lijnen zonder een tussenlaag. Door de coronamaatregelen waren medewerkers gedwongen thuis te werken en daardoor heeft digitaal werken een grote vlucht genomen. Ook in Rozendaal.

Digitaal vergaderen

Door de coronamaatregelen konden vanaf april de vergaderingen waaronder die van de raad niet meer fysiek plaatsvinden. Vanaf dat moment werd ambtelijk samengewerkt via Microsoft Teams en Zoom. Ook de raad vergaderde digitaal via Zoom, waarbij de openbaarheid gewaarborgd is door deze vergaderingen via YouTube uit te zenden. Vanwege mogelijke beveiligingsrisico's van Zoom hebben we eind 2020 de voorbereidingen getroffen om in 2021 via iBabs Connect te vergaderen.

Financiële administratie

Voorafgaand aan het uitbesteden van de financiële administratie hebben we onder meer de volgende acties ondernomen op de financiële functie:

- vernieuwing van de P&C-cyclus;
- vernieuwing en eenduidigheid van de daarbij horende documenten;
- instelling van een financiële commissie;
- actualiseren van de financiële verordeningen en de budgethoudersregeling.

In januari 2020 hebben we het contract voor het uitvoeren van de financiële administratie formeel afgesloten. In de maanden daaraan voorafgaand is geparticipeerd in het project voor een nieuw financieel pakket dat door alle deelnemers op 1 januari 2020 in gebruik is genomen. Het digitaliseren van facturen was hiervan onderdeel.

Op alle procedures en processen wordt functiescheiding toegepast. Deze processen en procedures worden door een onafhankelijke derde accountant beoordeeld op opzet, bestaan en werking waarop een accountantsverklaring wordt afgegeven. Onze accountant kan daar vervolgens op steunen. Met deze maatregel hebben we zowel een (digitale) kwaliteitsslag gemaakt als van een aantal processen de kwetsbaarheid kunnen terugdringen.

Heffen en invorderen, ICT en Burgerzaken

In 2020 is de gehele administratie ten aanzien van het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen overgegaan op De Connectie. Bij aanvang betrof dat nog slechts de waardering. Maar in het najaar zijn met De Connectie ook de voorbereidingen getroffen om de oplegging invordering en bezwaarafhandeling van belastingen begin 2021 ook via De Connectie te kunnen organiseren. Burgers kunnen nu ook digitaal de zaken afwikkelen.

De uitbesteding van ICT-zaken heeft in 2020 vervolg gekregen door voortgezette samenwerking met huidige aanbieder Xantion ten aanzien van de werkplekken. Ook is in 2020 samen met De Connectie gewerkt aan een wenselijke inrichting van de (overige) ICT-voorzieningen met De Connectie en overige partners zoals PinkRocade.

Burgerzaken

Eind 2018 startte een proces om burgerzakenproducten uit te besteden aan de gemeente Rheden. Na een flinke periode van gespreksvoering en onderhandeling hebben we in mei 2020 besloten de front, mid en backoffice taken van burgerzaken niet uit te besteden aan gemeente Rheden. De raad is hierover geïnformeerd. De interne capaciteit bij Burgerzaken is in 2020 op peil gebracht door aanstelling van een nieuwe senior-medewerker.

Integriteit

Vorig jaar hebben we in Rozendaal drie nieuwe medewerkers verwelkomd die een integriteitsverklaring en gedragscode hebben getekend, nadat zij de ambtseed/beloofte hebben afgelegd.

Behalve de gedragscode voor de ambtenaren heeft Rozendaal al sinds 2002 een zogenaamde klokkenluidersregeling. Daarin is bepaald dat ambtenaren (desgewenst anoniem) misstanden kunnen melden. Van deze klokkenluidersregeling is in Rozendaal nog nooit gebruik gemaakt.

Financiële functie

In het belang van de financiële functie zijn de financiële verordening (op basis van art 212 Gemeentewet) en de controleverordening (op basis van art 213 Gemeentewet) in 2020 herzien en geactualiseerd. Daarnaast is op basis van een evaluatie de verordening op de controlecommissie op onderdelen aangepast.

In het jaar 2020 is de jaarrekening (2019) gecontroleerd door de accountant Stolwijk Kelderman. De raad heeft een langjarig controleprotocol vastgesteld voor de accountantscontrole op de jaarrekening. Dit heeft als doel nadere aanwijzingen te geven aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij verder te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties. De gemeente verkreeg in 2020, over de jaarrekening 2019, een goedkeurende accountantsverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Administratieve organisatie

Voor een groot aantal processen zijn procesbeschrijvingen vereist. Deze zijn opgenomen in het rapport Administratieve Organisatie. Voorts zijn in het kader van de functiebeschrijvingen globale taakbeschrijvingen opgesteld. Op tal van terreinen wordt de gemeente onderworpen aan (verplichte) controles, audits en zelfevaluaties. Voor burgerzaken betreft het de jaarlijkse zelfevaluaties voor de Basisregistratie Personen (BRP) en voor de reisdocumenten. Deze hebben in 2020 met goed gevolg plaatsgevonden. Jaarlijks dienen daarvoor echter ook controlewerkzaamheden plaats te vinden (zie ook de paragraaf Informatieveiligheid).

Onder andere om de (AO)/IC-functie in de gemeente te versterken, hebben we in 2020 een adviseur bedrijfsvoering geworven. Tot één van de hoofdtaken hoort het periodiek rapporteren over bevindingen uit (verbijzonderde) interne controles en het monitoren van de opvolging van aanbevelingen daaruit, zodat management en bestuur weten in hoeverre de gemeente Rozendaal 'in control' is. Deze rol is onder meer van belang met het oog op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording (zie ook paragraaf 9).

De handhaving van allerlei wet- en regelgeving met name op het gebied van brandveiligheid, bouw- en woningzicht en milieu wordt frequent geïnspecteerd. Op het gebied van sociale zaken bestaat het instrument van de single-audit en op financieel gebied de accountantscontrole. Daarnaast zijn voor meerdere terreinen beveiligingsplannen opgesteld (onder andere voor burgerzaken en de informatie-uitwisseling). Voor het jaar 2020 zijn op dit vlak geen bijzonderheden te melden. Wel blijft de complexiteit en daarmee de administratieve last van deze werkzaamheden jaarlijks toenemen.

Kengetallen en kosten personeel en organisatie

Omschrijving	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
Formatieplaatsen (fte)	11	10,8	10,8
Medewerkers (aantal)	12	10	10
Mannen (%)	58%	50%	50%
Vrouwen (%)	42%	50%	50%
Ziekteverzuim (%)	5,60%	1,60%	2,00%
Instroom (%)	25%	0%	8%
Uitstroom (%)	8%	0%	16%
Deeltijders (%)	42%	30%	30%
Leeftijd (gemiddeld)	50,6	52,6	51,6

Maximum Salarisschaal (%)	83%	100%	80%
Budget opleidingen (% loonsom)	0,93%	0,73%	0,94%

Per 31 december 2020 bestaat de formatie uit 11,0 formatie-eenheden (fte's). De bezetting is inmiddels ook op dat niveau door het vervullen van de vacatures.

Voor de werkzaamheden op het gebied van RO, milieu en monumentenzaken is, evenals in voorgaande jaren, een externe medewerker ingehuurd, die tevens werkzaam is voor de projecten De Del en invoering Omgevingswet. Deze medewerker treedt in 2021 in dienst van de gemeente.

Voor enkele dagen per maand wordt personele capaciteit ingehuurd ten behoeve van het archief, inhuur voor de wet Woz en belastingen is in 2020 gestopt. De gemeente maakt gedurende het hele jaar gebruik van twee medewerkers van werkbedrijf Scalabor voor werkzaamheden in de buitendienst. In 2020 is daarnaast een projectleider voor het project duurzaamheid/energietransitie ingehuurd.

Ziekteverzuim

	2020	2019	2018
Verzuimpercentage	5,6%	1,6%	2,0%
Kort (0-8 dagen)	1,9%	1,6%	2,0%
Middellang (8-43 dagen)	0,0%	0,0%	0,0%
Lang (>43 dagen)	3,7%	0,0%	0,0%

Het verzuimpercentage is al jaren laag. In 2020 is het verzuim hoger uitgevallen door enkele langdurige ziektegevallen, deels als gevolg van corona. Het landelijk gemiddelde percentage bij gemeenten (laatst officieel bekend gegeven) bedroeg 5,5%. Zonder de langdurige ziektegevallen ligt het verzuimpercentage op een voor Rozendaal normaal niveau van ongeveer 2%.

Inkoop

Voor inkoop vormt de Aanbestedingswet het geldende beleidskader. Met de Aanbestedingswet worden de Europese wetten en richtlijnen omgezet naar nationale wetgeving. Voor de vertaling naar de praktijk geldt het zogenaamde Aanbestedingsreglement Werken 2016 (ARW) en de Gids Proportionaliteit. De aanbestedingswet bepaalt dat het werken met de ARW verplicht wordt gesteld voor het aanbesteden van werken onder de Europese aanbestedingsdrempels. In 2016 is besloten deze landelijke regels te volgen en geen eigen inkoopbeleid vast te stellen. Deze beleidslijn was ook in 2020 van toepassing.

Overigens merken we dat die Europese aanbestedingsregels zo nu en dan wel knellen met onze bedrijfsvoering. Bij de 'grotere' werken is er over het algemeen geen probleem, bij de start is dan wel duidelijk en of wenselijk dat er Europees of anderszins aanbesteed dient te worden. In het bijzonder tijdelijke inhuur van ondersteunend personeel knelt in de wijze van inkopen. Andere wijzen van werven en een gestroomlijnder inkoopproces lijken in de toekomst wenselijk. Meerdere gemeenten ervaren problemen bij de verlenging van contracten waarvan bij het aangaan niet altijd de looptijd even goed is in te schatten, dat doet zich vooral bij de inhuur van personeel voor. Voor de gemeente Rozendaal knelt dit, in relatie tot de begrotingsrechtmatigheid, dan extra omdat de goedkeuringstolerantie erg laag is vanwege het lager begrotingstotaal.

Voor de verschillende contracten in het kader van de organisatieontwikkeling wordt hier dan ook extern advies ingeschakeld waarmee we borgen dat we rechtmatig handelen en tegelijk onze bedrijfsvoering zo efficiënt mogelijk inrichten.

Kosten bedrijfsvoering

Binnen het 'programma' Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien is het taakveld Overhead opgenomen. Dat taakveld heeft vooral betrekking op de bedrijfsvoering. Per saldo bedragen de lasten hiervoor in 2020 iets meer dan € 1,6 miljoen. In deze paragraaf zijn die kosten per onderdeel uitgesplitst en nader toegelicht.

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Personeelslasten	1.044.454	1.121.748	-77.295
Overige personeelslasten	24.630	21.897	2.733
ICT	194.420	158.745	35.675
Huisvesting (inclusief baten)	24.027	37.602	-13.575
Overige organisatiekosten	231.320	247.832	-16.513
Tractie	46.708	42.078	4.630
Totaal	1.565.558	1.629.902	-64.344

Personeelslasten

Besteding budgetten eigen personeel en inhuur derden voor normale bedrijfsvoering

In het volgende overzicht staan de personeelsbudgetten voor de normale bedrijfsvoering (exclusief bestuur), uitgesplitst naar loonkosten voor eigen medewerkers en (structurele) inhuur. In de kolom 'budget 2020' staan de reguliere personeelsbudgetten (gebaseerd op de bestaande formatie) en het inhuurbudget voor bijvoorbeeld overwerk en ziekte.

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Reguliere organisatie	731.994	782.377	-50.384
Inhuurbudget	312.460	339.371	-26.911
Totaal	1.044.454	1.121.748	-77.295

In 2020 is een deel van het budget (vacatureruimte) overgeheveld van de post regulier naar inhuur en daarnaast is er € 68.000 aan het budget toegevoegd voor diverse doeleinden waaronder extra werkzaamheden voor de overbrenging van het archief en organisatieontwikkeling.

In totaal is sprake van een overschrijding van € 77.000 (6,9%) die twee belangrijke oorzaken kent. Zo hebben we in 2020 drie nieuwe vaste medewerkers aangesteld, waarbij deels sprake is geweest van de dubbele salarislaster. Daarnaast was in 2020 sprake van een, voor Rozendaal, hoog ziekteverzuim. Hierdoor hebben we meer inhuurkosten moeten maken waarbij in de begroting geen budget voor ziekteverzuim is opgenomen. Tot slot zijn de werkelijke kosten voor de inhaalslag met betrekking tot overbrenging van het archief zo'n € 7.000 hoger uitgevallen.

Inhuur personeel voor projecten

Naast de inzet van extern personeel voor onze normale bedrijfsvoering zetten we extern personeel in voor projecten, in dit geval vooral De Del en de Steenhoek, maar ook bijvoorbeeld herziening van het bestemmingsplan, invoering Omgevingswet en de energietransitie. De kosten daarvan worden binnen de betreffende projecten c.q. kredieten gedekt. De besteding hiervan is onderdeel van het overzicht kredieten.

Overige personeelslasten

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Overige personeelslasten (reis- en verblijfkosten, opleidingskosten, etc.)	24.630	21.897	2.733

Vanwege COVID-19 zijn er nagenoeg geen opleidingen gevolgd, daar staat tegenover dat er vanwege ziekte wel meer andere kosten zijn gemaakt, zoals arbo-adviezen. Per saldo is sprake van een klein voordeel.

Informatisering en automatisering (I&A)

De zorg voor een goede informatievoorziening is een vitaal onderdeel binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering, waarbij automatisering van wezenlijk belang is. Vrijwel alle processen dienen geautomatiseerd plaats te vinden, vaak wettelijk voorgeschreven. De taken die de gemeente Rheden op dit vlak voor de gemeente Rozendaal uitvoerde zijn al ondergebracht bij De Connectie. We beraden ons nog op een definitieve oplossing voor de ICT-vraagstukken.

De toekomstige verplichtingen op het gebied van digitalisering zijn in 2020 met behulp van een extern bureau, via de zogenaamde 'roadmap', geactualiseerd. De uitkomst ervan wordt opgenomen in de begrotingen voor de komende jaren.

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Kosten ICT (licenties software, kapitaallasten diverse applicaties)	194.420	158.745	35.675

In het budget was rekening gehouden met een bedrag van € 33.000 voor de aanleg van glasvezel (te dekken uit de algemene reserve). Hieraan is in 2020 nog geen uitvoering gegeven waarmee ook het overschot in 2020 verklaard is.

Huisvesting

De huisvesting voor het gemeentelijk personeel is voldoende. Alle personeelsleden hadden een goede werkplek, qua vergaderruimten is het gemeentehuis niet ruim bedeed. Er wordt op de juiste wijze aandacht geschonken aan ARBO-voorzieningen. In 2020 hebben op dit gebied geen aanschaffingen plaatsgevonden. Een deel van het gemeentehuis is langjarig verhuurd aan 't Regthuys'.

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Huisvesting (energie, water, aankoop niet duurzame goederen en diensten, specifieke verbruiksgoederen, huren, verzekeringen, afschrijving), per saldo	24.027	37.602	-13.575

De overschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door hogere lasten voor energie en gas dan begroot. Het lijkt erop dat de begroting 2020 te ambitieus is afgeraamd voor het financiële positieve effect van de zonnepanelen. Daarnaast is de verzekeringspremie voor al het vastgoed in 2020 niet geheel juist verwerkt waardoor een deel van de kosten eenmalig in 2020 op dit onderdeel drukt. We hebben dit op een laat moment in de analyses opgemerkt en om de reden (vanwege het relatief geringe bedrag) geen correctie meer op uitgevoerd.

Overige kosten organisatie (o.a. facilitaire zaken)

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Overige organisatiekosten (repro, huishoudelijke zaken, postverzorging, inventaris, tijdschriften en abonnementen, algemene benodigdheden, contributies, verzekeringen etc.), per saldo	231.320	247.832	-16.513

In 2020 hadden we te maken met een aantal incidentele kosten die vooral samenhangen met de (afwikkeling van) de personeelswijzigingen in 2020, o.a. voor werving en selectie.

Tractie

De kostenplaats tractie heeft betrekking op het materiaal dat in gebruik is voor onze buitendienst.

Onderdeel	Budget 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Brandstof, onderhoud, belastingen, verzekeringen, etc. per saldo	46.708	42.078	4.630

In 2020 is minder, dan gemiddeld, materiaal aangeschaft.

Paragraaf 6 Verbonden partijen

Het begrip verbonden partij is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In artikel 1 lid b BBV wordt het als volgt gedefinieerd: “Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.” In deze paragraaf treft u dan ook de relevante informatie ten aanzien van die verbonden partijen.

Wat is ons beleid?

Deelname aan een verbonden partij wordt bepaald door doeltreffendheid en doelmatigheid van de uitvoering van de taak. Op voorkomende beleidsterreinen stimuleren de hogere overheden samenwerking in een verbonden partij. Als voorbeeld geldt de jeugdzorg die na de transitie feitelijk bestaat uit 3 onderdelen: de landelijke, de bovenlokale en de lokale zorg. Het rijksbeleid is er op gericht om de bovenlokale zorg onder te brengen bij gemeenten of samenwerkingsverbanden met 100.000+ inwoners.

Wat is het belang voor de gemeenteraad?

Deze paragraaf is om twee redenen van belang voor de raad. Allereerst voeren de ‘verbonden partijen’ vaak beleid uit dat we in principe zelf ook kunnen uitvoeren. We mandateren als het ware de ‘verbonden partijen’ om die taken voor ons uit te oefenen. In de Rozendaalse situatie blijft in alle gevallen de uiteindelijke verantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma’s bij de gemeente liggen. Voor de raad blijft er dus nog steeds een kaderstellende en controlerende taak bij die programma’s. Er zijn ook de financiële risico’s die we met ‘verbonden partijen’ kunnen lopen en de daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen. Bij het aangaan en onderhouden van contacten met ‘verbonden partijen’ is van belang om:

- af te wegen wat de meest doelmatige manier is om een taak uit te voeren;
- te bekijken welke manier de beste garantie geeft dat de taak wordt uitgevoerd zoals we voor ogen hebben;
- te zorgen dat we voldoende inhoudelijk en financieel inzicht hebben en houden in het uitvoeren van een taak.

Invloed

Over het algemeen is de invloed van de gemeente Rozendaal, vanwege de omvang en het belang, klein te noemen. Van belang is voortdurend af te wegen welke bestuurlijke en ambtelijke capaciteit dan geïnvesteerd wordt in de betreffende verbonden partij gegeven dat belang. Het is ook niet altijd noodzakelijk omdat de deelname van meerdere gemeenten in gemeenschappelijke regelingen ook voor een soort natuurlijk aantal ‘checks en balances’ zorgt waar het gaat over bestuur en toezicht.

Bestuur en toezicht

De meeste verbonden partijen van de gemeente zijn gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn gebaseerd op de wet gemeenschappelijke regelingen. Als publiekrechtelijke lichamen zijn bepalingen van Gemeentewet, Provinciewet of Waterschapswet ook voor de gemeenschappelijke regelingen van toepassing. Via vertegenwoordiging in dagelijks en/of algemeen bestuur is het toezicht (governance) geregeld. Voor de privaatrechtelijke rechtspersonen (de vennootschappen) hebben we minder instrumenten in handen. Hier maken we gebruik van de beschikbare wettelijke mogelijkheden zoals het stemrecht van de aandeelhouder en toezicht door raden van commissarissen.

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partijen worden onderscheiden in drie groepen:

1. Gemeenschappelijke regelingen;
1. Stichtingen en verenigingen;
2. Coöperaties en vennootschappen (in Rozendaal niet van toepassing).

Gemeenschappelijke regelingen

Deelname in een gemeenschappelijke regeling gebeurt in de gevallen waarin de gemeente, taken waar zij verantwoordelijk voor is, in samenwerking met anderen wil uitvoeren. Het betreft daarbij altijd een overdracht

van publiekrechtelijke bevoegdheden van de raad dan wel college. De door de gemeente aangewezen vertegenwoordigers in de besturen informeren college en raad over relevante ontwikkelingen. De betreffende organen leggen hun begroting, rekening en andere beleidsplannen voor aan de gemeente. De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) regelt deze samenwerkingsvorm. Het bestuur van de gemeenschappelijke regelingen wordt meestal gevormd door een afvaardiging van de deelnemers en de besluitvorming vindt plaats op basis van meerderheidsbesluiten.

In lijn met de voorgeschreven informatievoorziening op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) presenteren wij onderstaand de informatie over de gemeenschappelijke regelingen waar Rozendaal onderdeel van uit maakt. We hanteren de meest (officiële) beschikbare cijfers.

Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (GR)																		
Vestigingsplaats	Arnhem																	
Programma	Programma 1 Veiligheid en Programma 7 Volksgezondheid en Milieu																	
Openbaar belang	De Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden behartigt de belangen van de gemeenten in het samenwerkingsgebied op de terreinen van: <ul style="list-style-type: none"> a. Brandweezorg; b. Publieke gezondheid c. GHOR d. Rampenbestrijding en crisisbeheersing e. Gemeenschappelijke meldkamer 																	
Ontwikkelingen	In 2020 zijn gesprekken gestart over een nieuwe verdeling van kosten voor de VGGM. Deze hebben zoals het zich laat aanzien op termijn een zeer nadelig effect voor Rozendaal.																	
Financiële bijdrage	2020: € 76.667 (brandweer) en € 42.643 (GGD + JGZ 0-4)																	
Risico	Op basis van inwoneraantal dragen wij bij aan de kosten.																	
Financieel belang	-																	
Bestuurlijk belang	De burgemeester en de wethouder sociaal domein zijn lid van het algemeen bestuur																	
Financiële gegevens	<table border="0"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">1-1-2020</th> <th></th> <th style="text-align: right;">31-12-2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 7.368.000</td> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 9.884.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 43.041.000</td> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 49.663.000</td> </tr> <tr> <td>Resultaat 2020</td> <td style="text-align: right;">€ 3.112.000</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		1-1-2020		31-12-2020	Eigen vermogen	€ 7.368.000	Eigen vermogen	€ 9.884.000	Vreemd vermogen	€ 43.041.000	Vreemd vermogen	€ 49.663.000	Resultaat 2020	€ 3.112.000			
	1-1-2020		31-12-2020															
Eigen vermogen	€ 7.368.000	Eigen vermogen	€ 9.884.000															
Vreemd vermogen	€ 43.041.000	Vreemd vermogen	€ 49.663.000															
Resultaat 2020	€ 3.112.000																	

Werkvoorziening Midden Gelderland (Presikhaaf bedrijven) (GR) geliquideerd in 2020		
Vestigingsplaats	Arnhem	
Programma	Programma 6 Sociaal Domein	
Openbaar belang	Gaf uitvoering aan de Wet sociale werkvoorziening, taken zijn overgedragen aan de MGR	
Ontwikkelingen	In 2018 is besloten de module werkgeverschap sociale werkvoorziening per 1 januari 2020 onder te brengen bij de MGR regio Centraal Gelderland. In 2020 is de liquidatie van Presikhaaf Bedrijven formeel afgerond evenals het opheffen van een tweetal stichtingen verbonden aan Presikhaaf Bedrijven (Stichting Motivatie en Stichting Personeel Presikhaaf). Een aantal rechten en verplichtingen en contracten is overgeheveld naar de MGR module WgSW.	
Financiële bijdrage	2020: € 0	
Risico	N.v.t.	
Financieel belang	N.v.t.	
Bestuurlijk belang	De wethouder sociaal domein is lid van het algemeen bestuur	
Financiële gegevens	N.v.t.	

Gelders Archief (GR)		
Vestigingsplaats	Arnhem	
Programma	Programma 0 Bestuur en ondersteuning	
Openbaar belang	Hoofdtak van het Gelders Archief is het beheren van de archiefstukken en collecties van de gemeenten Arnhem, Renkum, Rheden, Rozendaal en het Rijksarchief Gelderland	
Ontwikkelingen	Geen	
Financiële bijdrage	2020: € 11.381	
Risico	Na de reorganisaties draait het Gelders Archief met een positief resultaat. Dit heeft er toe geleid dat er een eigen vermogen is opgebouwd	
Financieel belang	Bij liquidatie zal Rozendaal hier haar bijdrage aan moeten leveren	
Bestuurlijk belang	Namens Rheden, Renkum en Rozendaal is de burgemeester van Renkum lid van het algemeen en dagelijks bestuur.	
Financiële gegevens	<p style="text-align: center;">1-1-2020</p> Eigen vermogen € 215.850 Vreemd vermogen € 18.123.107 Resultaat 2020 € 152.603	<p style="text-align: center;">31-12-2020</p> Eigen vermogen € 368.453 Vreemd vermogen € 18.123.107

Omgevingsdienst regio Arnhem (ODRA) (GR)		
Vestigingsplaats	Arnhem	
Programma	Programma 7 Volksgezondheid en Milieu en programma 8 (VHROSV)	
Openbaar belang	Gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers ter zake van vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van het omgevingsrecht. Tevens het belang van goede samenwerking tussen de omgevingsdiensten in Gelderland	
Ontwikkelingen	Deze omgevingsdienst is per 1 april 2013 van start gegaan	
Financiële bijdrage	Basistaken worden uitgevoerd tegen uurtarief op basis van jaarlijks te sluiten overeenkomsten, bijdrage 2020: € 31.000.	
Risico	Verrekensystematiek (wanneer alle deelnemers minder uren afnemen)	
Financieel belang	N.v.t.	
Bestuurlijk belang	Eén lid algemeen bestuur uit Rozendaal. Eén lid dagelijks bestuur (wethouder Renkum) namens Doesburg, Renkum, Rheden en Rozendaal	
Financiële gegevens	<p style="text-align: center;">1-1-2020</p> Eigen vermogen € 762.600 Vreemd vermogen € 4.480.000 Resultaat 2020 € 169.700	<p style="text-align: center;">31-12-2020</p> Eigen vermogen € 932.400 Vreemd vermogen € 4.838.900

Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen (GR)		
Vestigingsplaats	Arnhem	
Programma	Programma 4 Onderwijs en programma 6 Sociaal domein	
Openbaar belang	Adequaat en efficiënt vervoer van diverse doelgroepen	
Ontwikkelingen	De organisatie is in 2016 gestart	
Financiële bijdrage	€ 21.800,00.	
Risico	Geen	
Financieel belang	Door gezamenlijke sturing en beheersing van de uitvoeringstaken wordt getracht efficiency te bereiken	
Bestuurlijk belang	Eén lid per gemeente in het bestuur, de wethouder sociaal domein.	

Financiële gegevens	1-1-2020		31-12-2020	
	Eigen vermogen	€ 0	Eigen vermogen	€ 0
	Vreemd vermogen	€ 8.669.137	Vreemd vermogen	€ 13.000.867
	Resultaat 2020	€ 0		

Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein regio Centraal Gelderland (GR)				
Vestigingsplaats	Arnhem			
Programma	Programma 6 Sociaal domein			
Openbaar belang	Regio Centraal Gelderland is een samenwerkingsverband van 11 gemeenten in het sociaal domein. Gezamenlijk wordt de transformatie in het sociaal domein zo goed mogelijk vorm gegeven met als doel optimale dienstverlening voor de inwoners. Rozendaal draagt bij aan de onderdelen Beheer, Inkoop, Regionaal Bureau Leerlingzaken, Werkgevers ServicePunt en Werkgeverschap SW.			
Ontwikkelingen	Met ingang van 2018 zijn naast de taken op het gebied van de Wmo en de Jeugdhulp ook taken op het terrein van onderwijs en participatie onder de MGR gebracht. Dat betekende dat de Gemeenschappelijke Regeling Onderwijszaken in 2018 is ontmanteld. In 2018 is besloten het werkgeverschap sociale werkvoorziening per 1 januari 2020 onder de MGR te brengen.			
Financiële bijdrage	2020: € 66.136,00			
Risico	Geen			
Financieel belang	De regeling biedt een algemeen kader voor samenwerking op het gebied van het sociaal domein binnen de regio en voorziet in specifieke samenwerkingsmodules. Door gezamenlijke sturing en beheersing van de uitvoeringstaken wordt getracht efficiency te bereiken			
Bestuurlijk belang	Eén lid per gemeente in het algemeen bestuur, de wethouder financiën. Deze heeft één stem. De wethouder Sociaal Domein heeft zitting in de bestuurscommissies die onderdeel uitmaken van de MGR.			
Financiële gegevens	1-1-2020		31-12-2020	
	Eigen vermogen	€ 656.000	Eigen vermogen	€ 724.000
	Vreemd vermogen	€ 3.406.000	Vreemd vermogen	€ 7.288.000
	Resultaat 2020	€ 0		

In het jaar zelf worden de kosten 1 op 1 bij deelnemers in rekening gebracht. Hierdoor is er geen sprake van een resultaat.

Gemeenschappelijk Orgaan Arnhem Nijmegen (GR) – in liquidatie per 31 december 2020	
Vestigingsplaats	Arnhem
Programma	Programma 0 Bestuur en ondersteuning
Openbaar belang	Het gemeenschappelijk orgaan richt zich op een structurele verbetering van het vestigingsklimaat voor inwoners en bedrijven in de Arnhem Nijmegen City Region, in zowel nationaal als internationaal perspectief. Het gemeenschappelijk orgaan werkt intensief samen met de Stichting Economic Board regio Arnhem Nijmegen (treedt per 1-1-2016 in werking). Voor beide samenwerkingen is integratie beoogd in de Groene Metropoolregio Arnhem Nijmegen.
Ontwikkelingen	Het GO is bij besluit van het AB in december 2020 opgeheven per 1-1-2021 en heeft in de samenwerking een rechtsopvolger gekregen in de Groene Metropoolregio Arnhem Nijmegen.
Financiële bijdrage	In 2020: € 3.110 (€ 1,88 per inwoner, dit is inclusief € 1 voor de stichting Economic Board)

Risico	Indien bij een jaarrekening een tekort ontstaat, passen de deelnemende gemeenten het tekort bij op basis van inwonertal.	
Financieel belang	-	
Bestuurlijk belang	De burgemeester is lid van het gemeenschappelijk orgaan. Elke deelnemende gemeente heeft één stem.	
Financiële gegevens	1-1-2020	
	Eigen vermogen	€ 104.606
	Vreemd vermogen	€ 60.497
	Resultaat 2020	€ 38.244
	31-12-2020	
	Eigen vermogen	€ 142.850
	Vreemd vermogen	€ 133.981
Stichting Economic Board regio Arnhem Nijmegen (Stichting)*		
De stichting is integraal onderdeel van het Gemeenschappelijk Orgaan Arnhem Nijmegen		

Overig waaronder stichtingen en verenigingen

Formeel gezien zijn dit, vanwege ontbreken bestuurlijk en financieel belang, geen verbonden partijen. Vanwege de sterke verbondenheid aan de gerelateerde verbonden partijen, zijn deze voor de volledigheid wel in deze paragraaf opgenomen.

Leisurelands (voorheen RGV) (Vennootschap)	
Vestigingsplaats	Arnhem
Programma	Programma 5 Openbaar groen, sport, cultuur en recreatie
Openbaar belang	o.a. het verrichten van werkzaamheden op het gebied van recreatie en toerisme die door de overheid worden aangemerkt als te behoren tot een terrein van belangenbehartiging dat de overheid zich als eigen zorg aantrekt
Ontwikkelingen	Aandelen zijn te koop aangeboden, daar is echter vooralsnog geen belangstelling voor
Financiële bijdrage	N.v.t.
Risico	N.v.t.
Financieel belang	De gemeente heeft 308 aandelen à € 1,- in het kapitaal van de vennootschap
Bestuurlijk belang	Geen, Rozendaal wordt vertegenwoordigd in de aandeelhoudersvergadering door de portefeuillehouder economie. Eind 2020 is aangevangen met de verkoop van de gemeentelijke aandelen aan Apeldoorn.
Financiële gegevens	Jaarverslag 2020 nog niet beschikbaar, eindafrekening volgt na verkoop aandelen.

Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) (Vereniging)	
Vestigingsplaats	Den Haag
Programma	Programma 0 Bestuur en ondersteuning
Openbaar belang	Belangenbehartiging t.b.v. gemeenten in het hele proces van besluitvorming bij de rijksoverheid en provincies
Ontwikkelingen	Geen
Financiële bijdrage	2020: € 3.275 NL + € 110 VNG Gelderland
Risico	N.v.t.
Financieel belang	N.v.t.
Bestuurlijk belang	Stemrecht o.b.v. lidmaatschap
Financiële gegevens	Deze gegevens zijn niet bekend; Jaarverslag nog niet beschikbaar

Stichting Veilig Thuis (zelfstandige stichting onder verantwoordelijkheid van de GR VGGM)	
Vestigingsplaats	Arnhem
Programma	Programma 6 Sociaal Domein
Openbaar belang	Opdracht: het uitvoeren van de wettelijke en overige taken van het Advies- en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (AMHK) voor de zestien gemeenten van Gelderland-Midden
Ontwikkelingen	De stichting is op 1 april 2017 gestart.
Financiële bijdrage	2020: € 13.659
Risico	N.v.t.
Financieel belang	Geen
Bestuurlijk belang	Er is een Raad van Toezicht bestaande uit ten minste vijf leden, waaronder leden van het college van deelnemende gemeenten, die benoemd worden door het AB van de VGGM
Financiële gegevens	Deze gegevens zijn niet bekend; Jaarverslag nog niet beschikbaar

Bestuurlijk Partner Overleg VeluweAlliantie	
Vestigingsplaats	n.v.t.
Programma	Programma 5 Openbaar groen, sport, cultuur en recreatie
Openbaar belang	Een netwerkorganisatie die is gericht op promotie van de Veluwe ten behoeve van toerisme, recreatie en werkgelegenheid
Ontwikkelingen	Gestart in 2018
Financiële bijdrage	Op basis van inwoneraantal, 2020: € 200
Risico	N.v.t.
Financieel belang	Geen
Bestuurlijk belang	Eén vertegenwoordiger van iedere partij neemt deel in de VeluweAlliantie
Financiële gegevens	Deze gegevens zijn niet bekend

Paragraaf 7 Grondbeleid

Inleiding

Grondbeleid is een belangrijk instrument in het kader van het ruimtelijke beleid. Het aantal grondexploitaties is in Rozendaal echter zeer gering.

Bij de jaarrekening wordt in deze paragraaf, voor zover van toepassing, op hoofdlijnen verslag gedaan van de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten. Een aanvullende toelichting staat in de Grondexploitatie (hierna: Grex) De Del, deze bevat een verantwoording op het niveau van het individuele project.

Centraal daarin staat de ontwikkeling van locatie De Del. De ontwikkeling hiervan maakt woningbouw mogelijk op de percelen de Del 6 en 10. Het perceel de Del 6 bestaat uit twee voormalige voetbalvelden, de Del 10 is een voormalig tennis- en squashpark.

Voor de ontwikkeling van De Del is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met projectontwikkelaar Credo. In deze overeenkomst is bepaald dat Credo de gemeente een financiële kostenverhaalsbijdrage zal betalen. De totale ontwikkeling bestaat uit 63 woningen, waarvan 44 woningen door Credo worden gerealiseerd, de gemeente geeft de overige kavels uit.

Bij de uitgifte van de vrije kavels is een deel als kavelstroken aangeboden waarbij kopers de keuze hadden om vier of meer kavels te kopen

Op grond van vastgestelde (23 maart 2021) Grex bedraagt het geprognosticeerde saldo van het plan De Del naar verwachting € 4,43 miljoen (op 31-12-2021).

Economische situatie en actuele ontwikkelingen

De boekwaarde van het project is in 2020 gelijk gebleven ten opzichte van één jaar geleden.

De woningmarkt was in 2020 onveranderd goed. Op 31-12-2020 zijn er van de (bijgestelde) 63 kavels 61 daadwerkelijk uitgegeven en is de eigendom overgedragen. Van de overige 2 was op 31-12-2020 voor 1 al wel een koopovereenkomst gesloten. De feitelijke uitgifte en realisatie van woningen loopt wel achter op de planning in verband met drukte bij adviseurs, architecten en aannemers. Feitelijk is er dus nog 1 kavel beschikbaar, deze is inmiddels in optie.

Lasten en baten in 2020

De werkelijke lasten voor de ontwikkeling van De Del bedroegen in 2020 afgerond € 50.000. Hier stonden verkoopopbrengsten tegenover van afgerond € 1.061.000.

Risicomanagement in relatie tot weerstandsvermogen

Het risico op de grondexploitatie is een integraal onderdeel van het totale risicoprofiel van de gemeente, daardoor is een afzonderlijke reserve voor grondexploitaties niet nodig. Met de voortgang en belangstelling voor de kavels is het risico inmiddels nagenoeg nihil. Alleen voor het woonrijp maken (definitieve afronding van het plan) zou er nog sprake kunnen zijn van een risico wanneer de inflatie hoger is dan 2% per jaar.

Hoewel, gezien de voortgang van het project en de markt, de huidige risico's voor het project dus steeds kleiner zijn, is voorzichtigheidshalve in de risicoparagraaf vastgehouden aan een bedrag van € 50.000.

Intern onderzoek GREX De Del

In 2020 heeft mede op verzoek van de raad een intern onderzoek plaatsgevonden naar de GREX van project De Del. Aanleiding daartoe was dat bij herziening van de grondexploitatie (grex) in juli 2020 bleek dat de winst van het project De Del op € 4,4 miljoen uit te komen. Dit resultaat was € 0,6 miljoen lager dan verwacht. Het onderzoek geeft een verklaring voor de noodzakelijke bijstelling van € 0,6 miljoen en het beschrijft waarom dit nadeel pas bij de grex 2020 aan het licht kwam en de belangrijkste lessen voor de organisatie van projecten.

Paragraaf 8 Informatieveiligheid en Privacy

Net als bij de opzet van de overige paragrafen gaat het in de begroting vooral om het beleid en de doelstellingen ten aanzien van informatiebeveiliging en privacy en bij de jaarrekening om de uitgevoerde activiteiten en resultaten. Informatiebeveiliging en privacybescherming worden steeds belangrijker onderwerpen op de gemeentelijke agenda. De organisatie is steeds meer afhankelijk geworden van digitale informatieverwerking en -voorziening. Daarnaast beschikt de gemeente over een toenemend aantal persoonsgegevens, die onder strengere regelgeving moeten worden beheerd. Via deze paragraaf legt het college aan de gemeenteraad verantwoording af over het informatieveiligheidsbeleid en het privacybeleid.

Informatieveiligheid

Met ingang van 1 januari 2020 is de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) van kracht. De BIO vervangt de bestaande baselines informatieveiligheid voor Gemeenten (BIG), Rijk, Waterschappen en Provincies. Hiermee is één gezamenlijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid ontstaan, gebaseerd op de internationaal erkende en actuele ISO-normatiek. De BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten) was sinds 2013 de richtlijn die door iedere gemeente werd omarmd als hét normenkader voor de inrichting van informatieveiligheid in de gemeenten.

Uiteraard heeft ook de gemeente Rozendaal de ambitie om te voldoen aan de vernieuwde richtlijnen van de BIO. De BIO is echter geen doel op zich, het gaat uiteindelijk om:

- zorgvuldig omgaan met gevoelige informatie;
- betrouwbare en continue dienstverlening;
- voldoen aan wet- en regelgeving (o.a. privacy);
- beheersen van risico's.

BIO en ENSIA

ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) vloeit voort uit de BIG en is vanaf 2020 gebaseerd op de BIO. De BIO is een doorontwikkeling van de BIG (de BIG was t/m 2019 van kracht). De BIG en de BIO verschillen in werkelijkheid niet veel van elkaar, want de BIO is net als de BIG gebaseerd op ISO 27002. Gemeenten hoeven dus niet opnieuw te beginnen, maar kunnen aansluiten bij het beveiligingsniveau dat met de invoering van de BIG is gerealiseerd. Het grootste verschil tussen de BIO en de BIG zit in de hoeveelheid maatregelen. Een deel van deze maatregelen zijn verplicht. Daarnaast legt de BIO meer nadruk op risicomangement dan de BIG. Op basis van risicoafwegingen wordt bepaald welke beveiligingsmaatregelen getroffen dienen te worden.

Ook de BIO is een meetinstrument voor gemeenten om 'verticaal' verantwoording af te leggen aan verschillende toezichthouders voor de verschillende soorten informatie waarmee gemeenten werken. Daarnaast verantwoordt de gemeente zich ook horizontaal aan de gemeenteraad. ENSIA sluit aan op de gemeentelijke planning en control-cyclus. Zo krijgt het gemeentebestuur meer overzicht over de informatieveiligheid van hun gemeente.

Voorheen waren er aparte verantwoordingsprocedures voor de Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling (PUN), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) en de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet). Met ENSIA is dit gebundeld. Dat wil zeggen dat gemeenten in één keer slim verantwoording afleggen over het gebruik van de diverse registratiesystemen. Kortom, met ENSIA:

- heeft het gemeentebestuur meer overzicht over de stand van zaken van de informatieveiligheid en kan het hier beter op sturen;
- sluit het verantwoordingsproces over informatieveiligheid aan op de gemeentelijke planning & control-cyclus;
- vermindert de verantwoordingsdruk bij gemeenten, omdat zes verantwoordingsprocedures zijn samengevoegd.

Bij ENSIA gaat het dus vooral om de beveiliging van overheidsinformatie in brede zin (waaronder persoonsgegevens).

Uitgevoerde activiteiten en resultaten

In 2020 is het nieuwe informatieveiligheidsbeleid op basis van de BIO afgerond en vastgesteld. Er zijn diverse informatieveiligheidsanalyses uitgevoerd en is het BBN niveau bepaald (Basis Beveiligings Niveau). In 2020 is vervolgens een nieuw actieplan opgesteld.

Daarnaast was 2020 het jaar van een versnelde doorvoering van digitaal werken door COVID-19. Ook bij de gemeente Rozendaal moest alles op alles worden gezet om er voor te zorgen dat mensen thuis konden werken, dat stukken digitaal beschikbaar waren, dat er digitaal vergaderd kon worden en dat wij als gemeente (ook) digitaal bereikbaar waren voor onze burgers. Ook de komst van een aantal nieuwe medewerkers eind 2020 (waaronder een nieuwe gemeentesecretaris) gaf de digitalisering weer een nieuwe impuls. De bewustwordingssessie informatieveiligheid is in 2020 komen te vervallen, wel heeft de CISO diverse memo's m.b.t. veilig werken en meldingen van bijvoorbeeld de IBD (over phishing-emails en andere dreigingen) gedeeld met alle medewerkers en het bestuur om zo toch aandacht te vragen voor veilig werken.

Uitvoering zelfevaluatie (ENSIA)

Net als voorgaande jaren is in de tweede helft van 2020 opnieuw een (verplichte) zelfevaluatie uitgevoerd waarmee een beeld is verkregen van de stand van zaken op dat moment, zijn de maatregelen voor 2021 bepaald en zijn we gestart met de diverse risicoanalyses op basis van de BIO. Deze risicoanalyses zullen vanaf 2020 jaarlijks opnieuw worden uitgevoerd om de risico's inzichtelijk te maken, te adviseren over de te treffen maatregelen en om deze maatregelen vervolgens te implementeren.

Dit is de werkwijze die met ENSIA wordt beoogd, waarmee gemeenten uiteindelijk voldoen aan de BIO.

Collegeverklaring ENSIA 2020 inzake informatiebeveiliging DigiD en Suwinet (informatieuitwisseling t.b.v. werk en inkomen)

De werkwijze van de ENSIA voorziet erin dat er jaarlijks een zogenaamde Collegeverklaring wordt afgegeven. Voor 2020 geldt daarbij dat er, net als in voorgaande jaren, eveneens een audit diende plaats te vinden op DigiD en Suwinet. Voor Rozendaal geldt overigens alleen een audit op Suwinet vanwege het nog ontbreken van DigiD.

Bij de verklaring kan het volgende worden opgemerkt:

De externe IT auditor heeft bij de gemeente Rheden geconstateerd dat aan de normen gesteld in het Suwinet Normenkader Afnemers nog niet (geheel) werd voldaan. De gemeente Rheden heeft hiervoor inmiddels een verbeterplan kenbaar gemaakt aan de auditor en aan de gemeente Rozendaal. Daarnaast heeft de auditor de gemeente Rozendaal er op gewezen dat de gemeente Rozendaal de regie moet blijven voeren over de manier waarop de gemeente Rheden de uitvoering verzorgt, en dat hierover wordt gerapporteerd. Hiervoor is inmiddels een verbeterplan opgesteld, zijn voor 2021 nieuwe samenwerkingsafspraken Sociaal domein geagendeerd, worden afspraken over het melden van beveiligingsincidenten nagelopen en zal Rozendaal actiever worden betrokken bij de ontwikkelingen rondom Suwinet.

Verantwoordingsrapportage BAG (basisregistratie adressen en gebouwen), de BGT (basiskaart grootschalige topografie) en de BRO (basisregistratie ondergrond)

Naast de collegeverklaring heeft het college de verantwoordingsrapportages voor de BAG, de BGT en de BRO vastgesteld. Voor de BAG en de BGT zijn de feitelijke werkzaamheden aan de gemeente Rheden uitbesteed. In 2020 zijn vervolgens alle BAG- en BGT-taken (inclusief die van Rozendaal) overgedragen aan De Connectie. Hier was in 2019 al sprake van, maar in verband met een reorganisatie (bij Rheden/ De Connectie) is dit in 2019 slechts deels toegepast. In 2020 zijn nieuwe (mondellinge) afspraken gemaakt over het beheer van de BAG en de BGT.

Het beheer van de BAG voldoet voor de gemeente Rozendaal op 3 van de 4 punten aan de gestelde normen, met een totaalscore van 88% op de borging van de totale uitvoering van Wet BAG. Alleen op het punt actualiteit werd net onder de landelijke norm gescoord. Daarom zal er vanaf 2021 strakker gestuurd worden op het tijdig aanleveren van relevante brondocumenten. Op dit moment (2021) worden, voor de uitbesteding van de BAG, de contracten opgesteld en de mandatering zal hiervoor worden aangepast.

In 2020 zijn officieel de werkzaamheden met betrekking tot de BGT overgedragen aan De Connectie (hiervoor is de mandatering inmiddels geregeld). De gemeente Rozendaal voldeed in 2020 tijdig aan de gestelde eisen. In 2021 zullen verdere maatregelen worden uitgevoerd om de kwaliteit van de BGT verder te verbeteren. Zo zal in samenhang met de BAG en de BGT een WOZ object(onderdelen)kaart worden gemaakt. Dit zal leiden tot een verbeterde BGT volledigheid.

De BRO is een relatief nieuwe basisregistratie (vanaf 2019). Gemeente Rozendaal heeft aan haar verplichtingen voldaan inzake de aansluiting op het bronhoudersportaal en de bijbehorende aanlevering van registratieobjecten. De BRO wordt in tranches geïmplementeerd. Wanneer een gemeente (nog) niet beschikt over de gegevens die in de ENSIA-tooling verwerkt dienen te worden (en deze worden ook niet in opdracht ingewonnen), dan hoeft hierover in 2020 geen verantwoording te worden afgelegd. Voor de BRO heeft de gemeente Rozendaal daarom géén verantwoordingsrapportage 2020 ingeleverd. De gemeente Rozendaal streeft er naar in 2021 de BRO op een solide wijze binnen de organisatie geborgd te hebben.

Incidenten

De CISO wordt door de medewerkers geïnformeerd over beveiligingsincidenten en legt deze vast ten behoeve van rapportages. Hieronder vallen o.a. inbreuken op en (ver)storingen in de informatietechnologie, datacommunicatie of andere infrastructurele voorzieningen die gevolgen kunnen hebben voor de continuïteit en integriteit van de bedrijfsprocessen evenals signaleringen dat het informatieveiligheidsbeleid niet wordt nageleefd.

Privacy

Per 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Dat betekent dat er vanaf die datum dezelfde privacywetgeving geldt in de hele Europese Unie (EU).

De AVG zorgt onder meer voor:

- versterking en uitbreiding van privacyrechten van burgers;
- meer verantwoordelijkheden voor organisaties;
- dezelfde, uitgebreidere bevoegdheden voor alle Europese privacytoezichthouders, zoals de bevoegdheid om boetes tot 20 miljoen euro op te leggen.

De AVG richt zich vooral op de bescherming en een juist gebruik van persoonsgegevens (vertrouwelijkheid).

Naast de activiteiten in het kader van ENSIA zijn in 2020 ook de nodige activiteiten uitgevoerd om als gemeente Rozendaal aan de AVG te voldoen. De belangrijkste actiepunten waren de tijdige melding van een beveiligingsincident aan ons en vervolgens aan onze FG. Daarnaast heeft het snel en accuraat handelen van onze FG er voor gezorgd dat snel duidelijk werd hoe het incident af te handelen en hoefde er geen melding gedaan te worden bij de AP.

De rol van FG is bij een extern bureau belegd. Deze geeft samen met de medewerkers van de gemeente concreet invulling aan de AVG.

In 2020 heeft dat geleid tot de volgende activiteiten in dit kader:

Het actualiseren van het verwerkingsregister

Het verwerkingsregister volgens de AVG bevat een aantal aanvullende (verplichte) onderdelen. Het aanpassen van het format voor het verwerkingsregister is in 2018 als één van de eerste activiteiten ingezet. Het verwerkingsregister is in 2020 herzien en geactualiseerd. Alle inhoudelijke onderdelen zijn ingevuld. Het aanvullen en actualiseren van alle inhoudelijke onderdelen in het verwerkingsregister is echter een blijvende verplichting. Een verandering in een proces betekent een verandering in de procesbeschrijving en dus een verandering in het verwerkingsregister.

- Verwerkingsovereenkomsten
Met betrekking tot verwerkingsovereenkomsten wordt de standaard verwerkingsovereenkomst van de VNG gebruikt. Verder zijn verschillende ingekomen verwerkingsovereenkomsten beoordeeld en opgesteld (waaronder die van De Connectie en Pink Roccade). Daarnaast is bij de inventarisatie en uitwerking van het verwerkingsregister inzichtelijk gemaakt bij welke processen de gemeente Rheden een rol heeft. Vervolgens zijn hiervan verwerkersovereenkomsten opgesteld. Een verwerkingsovereenkomsten met onze IT-leverancier (Xantion) is momenteel onderhanden.
- Processen voor de rechten van betrokkenen en het proces datalekken
In 2019 zijn verschillende processen beschreven voor de rechten van betrokkenen. Het proces voor datalekken zal in 2021 worden herzien. Voor de volgende processen is een procesmodel en werkinstructie opgesteld: inzageverzoek, incidentmelding, klacht met betrekking tot de verwerking van persoonsgegevens en correctie- of verwijderingsverzoek.
- Verantwoordelijkheden en rollen
In 2020 is, en in 2021 wordt, nader gekeken naar de formele rollen en verantwoordelijkheden voor privacy en informatiebeveiliging. Omdat de inhoudelijke taken voor informatiebeveiliging en privacy voornamelijk bij 1 medewerker lagen, is de rol van PO (Privacy Officer) momenteel bij een extern bureau belegd. De PO geeft samen met de CISO van de gemeente concreet invulling aan de AVG.
- Bewustwordingssessie privacy
In 2020 is de geplande privacy workshop niet doorgegaan, aangezien er door COVID-19 meer urgentere zaken bleken te zijn. Afgesproken is dat de PO en FG de bewustwordingssessie in 2021 met Rozendaal oppakt. Een belangrijk aspect daarbij is het aantal nieuwe medewerkers in Rozendaal.
- Privacy-casussen
Met de PO en de FG zijn in 2020 een aantal privacy-casussen doorgenomen. In 2020 heeft bijvoorbeeld overleg plaatsgevonden over de verschillende mogelijkheden om digitaal te werken en te vergaderen. Daarbij hebben de PO en de FG het gebruik van Zoom afgeraden voor niet openbare vergaderingen i.v.m. de zwakke beveiliging. Ook het gebruikmaken van cameratoezicht is doorgesproken met de PO en de FG. De gekozen aanpak is uiteindelijk gevolgd en na goed overleg met betrokken partijen bleek er met de voorgestelde werkwijze geen risico te zijn voor de privacy van betrokkenen.

Incidenten

Eventuele incidenten of datalekken worden bijgehouden in een afzonderlijk register en wanneer van toepassing gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

In 2020 is één beveiligingsincident gemeld. Het incident is door een verwerker van de gemeente Rozendaal veroorzaakt en gemeld en behoefde niet te worden gemeld bij de AP (er waren geen gevolgen voor betrokkenen). De melding is tijdig gedaan bij onze FG.

Paragraaf 9 Rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

Naar verwachting vanaf het verslagjaar 2021 of het jaar 2022, zal het college, via een rechtmatigheidsverantwoording, zelf aangeven in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door de gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik en oneigenlijk gebruik- criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening zal dan een door de raad vastgesteld normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder worden toegelicht en in de toekomst dus als toetsingskader gelden.

We hebben er in voorgaande jaren voor gekozen om in dit jaarverslag in deze paragraaf te anticiperen op die Rechtmatigheidsverantwoording om deze stap voor stap op te bouwen. Inmiddels is duidelijk dat de verantwoording van de rechtmatigheidsverklaring niet in het jaarverslag, maar in de jaarrekening vervat dient te worden. De verantwoording zal in komende plaatsvinden in de Paragraaf Bedrijfsvoering. Daarmee zal deze paragraaf komen te vervallen.

Paragraaf 10 COVID-19

Het afgelopen jaar heeft het coronavirus grote impact gehad op de gemeente. Het betrof de wijze van werken, in raad en college, maar uiteraard ook in de gemeentelijke organisatie en met de partners in het veld. Het heeft impact gehad op de agenda, doordat resultaten niet, of op een andere manier gerealiseerd moesten worden en omdat zaken uitgesteld of afgesteld moesten worden. En het heeft tot nieuwe inzichten geleid, bijvoorbeeld ten aanzien van contact met onze inwoners en in de kans die plaats- en tijdonafhankelijk werken ook meer structureel biedt. In deze paragraaf gaan we in op de belangrijkste ontwikkelingen die COVID-19 voor Rozendaal heeft betekend in 2020. Daarnaast wordt verwezen naar hetgeen er in afzonderlijke programma's en de paragraaf Rechtmatigheid over wordt vermeld.

Impact op werkwijze

Als gevolg van de corona-maatregelen zijn we gedwongen om anders te werken. De transitie naar het nieuwe normaal waarin thuiswerken de norm is en de publiek toegankelijke ruimten van het gemeentehuis coronaproof worden ingericht, is relatief geruisloos gegaan. De volgende aspecten verdienen nader aandacht in het kader van het anders werken in tijden van corona.

Thuiswerken; uitdagingen en randvoorwaarden

Het digitaal thuiswerken en anders vergaderen verliep qua introductie en met goede ondersteuning van uitvoeringspartners, waaronder in het bijzonder Xantion (ICT), goed. Thuiswerken betekent ook minder/anders contact met de collega's en in het netwerk, extra/andere faciliteiten en het wegvallen van reistijd. Dat laatste lijkt – ook blijkens landelijke cijfers – bij te dragen aan een toegenomen productiviteit, maar ook een verhoogde ervaren werkdruk. Deze nieuwe situatie stelt dus andere eisen aan de te verdelen werktijd en aan de (veelal ook fysieke) randvoorwaarden in de werkomstandigheden en de digitale vaardigheid van medewerkers. Allen zaken die het afgelopen jaar gezien de omstandigheden goed zijn geborgd, maar die bij een meer structurele wijziging in de werkzaamheden aanleiding kunnen zijn voor aangescherpt P&O-beleid.

Kostenaspect

Digitaal werken heeft ook geleid tot extra kosten. Deze liggen met name in de aanschaf van aanvullend ICT-materieel en het versnellen van digitaliseringsambitie ten aanzien van livestream van de raadsvergadering en toegenomen rol van iBabs. Deze kosten zijn terug te vinden in de tabel Coronakosten.

Minder/anders contact met de burger

We zagen in het baliewerk een logische afname in het aantal aangiftes van rijbewijzen en overig klantcontact. De verwachting is dat dit klantcontact deels wordt ingelopen in later stadium. Maar het heeft ook de noodzaak aangetoond om te investeren in onze digitale dienstverlening en de kwaliteit van de website. Er is actief gezocht naar andere wijzen van in contact treden met de inwoners van Rozendaal. Zo werden de sociale media in 2020 van toenemend belang.

Kostenaspect

De impact van coronamaatregelen op het contact met de burger vertalen zich vooral in een terugloop in legesopbrengsten bij met name huwelijk.

Digitaal werken biedt korte(re) lijnen

Door het vooral digitaal werken valt veel reistijd weg. Dat bood nieuwe kansen voor het sneller leggen van contacten in (landelijke) netwerken. Dit bleek bij de oprichting van de K80 die eind 2020 is gerealiseerd. Een nieuw landelijk netwerk van kleine gemeenten kwam - met Rozendaal in een koplopersrol – eerder dankzij, dan ondanks de coronasituatie snel en met energie tot stand.

Impact op realisatie

De beleidsambities moesten door COVID-19 soms worden bijgesteld. Zaken konden niet altijd (in 2020) gerealiseerd worden en soms was een alternatieve aanpak noodzakelijk om toch tot het beoogde resultaat te komen. Hieronder wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen in 2020 die het hier betreft.

Vorbereidingen van corona-proof verkiezingen

Hoewel het zwaartepunt van de organisatie van de verkiezingen voor de Twee Kamer op 17 maart in het begin van 2021 viel, is er ook al in 2020 extra inzet nodig geweest om de verkiezingen coronaproof te organiseren. In de jaarrekening over 2021 zal hier nader op in worden gegaan.

Kostenaspect

De kosten die gemoeid zijn met het anders organiseren vanwege de coronamaatregelen van de verkiezingen vallen in 2021.

Verminderde activiteiten Rozendaalse instellingen

In 2020 hebben diverse instellingen hun maatschappelijke activiteiten niet, of onvoldoende kunnen verrichten door de coronamaatregelen. Zo zijn evenementen afgelast, of anders georganiseerd. In het oog springend voorbeeld van het ondanks het coronavirus toch kunnen organiseren is het kamerfestival ZOOM!-festival dat in 2020 noodgedwongen, maar met succes deels digitaal is georganiseerd. Ook heeft de herdenking op 4 mei, zij het in aangepaste vorm doorgang kunnen vinden. Andere evenementen waaronder het vieren van 75 jaar vrijheid op 5 mei, Koningsdag en voorstellingen in het kader van het Gelders Arcadië hebben in 2020 geen doorgang kunnen vinden. Ook bleek de Koninklijke Rosendaalsche Kapel door het niet kunnen verrichten van activiteiten in financiële problemen te komen en heeft de beoogde opstart van het project Mijn Huis, Mijn Toekomst geen voortgang kunnen boeken. De kinderburgemeester Annemijn van der Wagen heeft door corona slechts een deel van haar plannen kunnen realiseren. We hebben daarom besloten in 2020 geen nieuwe kinderburgemeester te werven, maar Annemijn een extra jaar te gunnen. Bijeenkomsten van de Jongerenraad zijn in 2020 niet doorgegaan.

Kostenaspect

Het college heeft waar dit aan de orde was binnen de daarvoor geldende kaders passende maatregelen getroffen, bijvoorbeeld door de Koninklijke Rosendaalsche Kapel middels huurkijtschelding te steunen.

Corona-steunpakketten

We hebben ons in 2020 ingezet om de impact van COVID-19 voor inwoners zo beperkt mogelijk te maken. Daarbij hebben de onderstaande steunmaatregelen onze extra aandacht gevraagd:

- Overeind houden van de zorginfrastructuur: We hebben voldaan aan het verzoek van het rijk om zorgaanbieders van jeugdzorg en maatschappelijke ondersteuning of doelgroepenvervoer extra te ondersteunen. Dit is noodzakelijk gebleken om de zorginfrastructuur te waarborgen nu door de coronamaatregelen de zorgverlening dreigde stil te vallen en zorgaanbieders extra kosten moeten maken om de wijze van zorgverlening anders in te richten. Het rijk heeft daar ook financiële compensatiepakketten voor in het leven geroepen. Partners, zoals Rheden en de MGR hebben zich hier mede voor ingespannen om hier uitvoering aan te geven. Ook de BVO DRAN heeft er middels een garantiestelling voor de vervoerders voor gezorgd dat de infrastructuur van het doelgroepenvervoer in stand werd gehouden. Vanuit Rozendaal is daar een bijdrage van € 80.000 mee gemoeid.
- TOZO: We hebben als gemeente een rol in de tegemoetkoming aan zelfstandige ondernemers in het kader van TOZO-regelingen. Het betrof in Rozendaal in totaal 29 ondernemers die hiervoor in 2020 een bijdrage hebben ontvangen. De TOZO-aanpak vergde forse extra inzet van met name Rheden in de uitvoering en verantwoording. De kosten t.a.v. de uitvoering vallen onder de rijksvergoeding TOZO. De kosten voor de extra controles worden geboekt in 2021 vanuit de algemene compensatiemiddelen van het rijk.

Totaal financiën

Over 2020 hebben we een € 145.000 aan corona-gerelateerde kosten gemaakt, waarvan een groot gedeelte (€ 97.000) een-op-een vergoed wordt onder de TOZO-regeling van het rijk en waarvan een gedeelte als reguliere kosten geboekt worden, omdat we het als naar voren getrokken investeringen zien (met name ICT-hardware). Dat valt niet binnen onze uitkering in het gemeentefonds. We hebben over 2020 een kleine € 74.000 van het rijk en deels de provincie ontvangen als algehele compensatie voor aan corona-gerelateerde kosten. Deze bijdrage is vrij besteedbaar. Omdat we over 2020 een kleine € 39.000 aan kosten hebben gemaakt, stellen we aan de raad voor om het restant van € 35.000 te reserveren voor coronakosten die we vanaf 2021 nog voorzien.

De jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Programma	Werkelijk	Begroting na	Werkelijk	Verschil
	2019	wijziging	2020	2020
Baten		2020		
0 Bestuur en ondersteuning	3.294.980	3.197.279	3.385.631	188.352
1 Veiligheid	1.768	1.500	6.019	4.519
2 Verkeer en vervoer	0	0	775	775
3 Economie	0	0	0	0
4 Onderwijs	29.535	26.698	25.116	-1.581
5 Sport, cultuur en recreatie	666	500	10.000	9.500
6 Sociaal domein	73.610	90.000	549.653	459.653
7 Volksgezondheid en milieu	381.280	401.704	458.752	57.048
8 VHROSV	648.366	246.146	1.140.350	894.204
<i>subtotaal baten programma's</i>	4.430.205	3.963.826	5.576.296	1.612.470
<u>Onttrekkingen aan reserves</u>				
0 Bestuur en ondersteuning	13.037	166.472	138.958	-27.514
1 Veiligheid	0	8.500	0	-8.500
2 Verkeer en vervoer	237.750	104.889	101.062	-3.827
3 Economie	0	0	0	0
4 Onderwijs	134.542	154.660	152.530	-2.130
5 Sport, cultuur en recreatie	2.092	2.092	1.608	-484
6 Sociaal domein	0	3.500	0	-3.500
7 Volksgezondheid en milieu	607.507	685.666	214.849	-470.817
8 VHROSV	127.742	113.400	29.711	-83.690
<i>subtotaal onttrekkingen</i>	1.122.670	1.239.178	638.718	-600.460
Lasten				
0 Bestuur en ondersteuning	1.884.565	2.036.604	2.134.961	-98.357
1 Veiligheid	89.581	104.990	95.180	9.810
2 Verkeer en vervoer	133.199	210.167	204.781	5.386
3 Economie	2.719	3.600	2.166	1.434
4 Onderwijs	486.400	510.947	483.727	27.220
5 Sport, cultuur en recreatie	145.489	145.942	155.864	-9.922
6 Sociaal domein	684.720	609.175	1.136.356	-527.181
7 Volksgezondheid en milieu	487.458	748.128	654.597	93.530
8 VHROSV	763.810	337.461	672.759	-335.299
<i>subtotaal lasten programma's</i>	4.677.944	4.707.014	5.540.392	-833.378
<u>Toevoegingen aan reserves</u>				
0 Bestuur en ondersteuning	6.686	49.521	49.521	0
1 Veiligheid	0	0	0	0
2 Verkeer en vervoer	223.608	3.221	3.221	0
3 Economie	0	0	0	0
4 Onderwijs	25.094	44.000	44.000	0
5 Sport, cultuur en recreatie	0	0	0	0
6 Sociaal domein	0	0	0	0
7 Volksgezondheid en milieu	501.125	315.000	0	315.000
8 VHROSV	0	0	0	0
<i>subtotaal toevoegingen</i>	756.513	411.742	96.742	315.000
Saldo baten en lasten	-247.738	-743.188	35.903	779.092
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	366.157	827.436	541.976	-285.460
Totaal saldo	118.418	84.248	577.879	493.631

Toelichting voordelig saldo

Het financiële resultaat van de jaarrekening 2020, inclusief de mutaties op reserves, bedraagt afgerond € 578.000 bij een begroot resultaat (na wijziging) van € 84.000. Het verschil van € 494.000 wordt vooral veroorzaakt door de, tussentijdse, winst op De Del voor een bedrag van € 470.000. Daarnaast is sprake van een relatief groot voordeel op programma 0 (verkoop Torckschool) en een nadeel op programma 6 (zorgkosten). De oorzaken daarvan worden bij de afzonderlijke programma's nader toegelicht.

Incidentele versus structurele afwijkingen

Uit de analyse van het resultaat van de jaarrekeningen over de afgelopen jaren blijkt (zoals bij de meeste gemeenten) dat de afwijkingen overwegend een incidenteel karakter hebben, daarmee onderdeel van het jaarlijkse rekeningresultaat zijn en verder niet van invloed op de financiële positie van de gemeente. Hierna zijn de volgende twee tabellen opgenomen om dat te illustreren:

- Tabel incidentele baten en lasten (> € 10.000 niet zijnde fluctuaties bestaand beleid);
- Tabel incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves.

Incidentele baten en lasten

	Werkelijk 31-12-2020	Begroot 31-12-2020
Totale lasten	5.540.392	4.707.014
Lasten verkoop Torckschool	-25.000	0
Lasten grondexploitatie	-600.000	0
Lasten personeelwisselingen	-65.000	0
Structurele lasten	4.850.392	4.707.014
Totale baten	5.576.296	3.963.826
Opbrengst verkoop Torckschool	-200.000	0
Opbrengst grondverkoop grondexploitatie	-1.075.000	0
Structurele baten	4.301.296	3.963.826

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves.

	Werkelijk 31-12-2020
Totale toevoegingen aan reserves	96.742
Structurele toevoegingen	96.742
Totale onttrekkingen aan reserves	638.718
Opstellen afvalbeleid	-14.000
Organisatieontwikkeling	-50.000
Overbrenging archief	-15.000
Verkeersmaatregelen school/verkeersveiligheid	-81.000
Omgevingswet	-29.000
Programmakosten en energiesubsidies	-184.000
Structurele onttrekkingen	265.718

Verschillenanalyse ten opzichte van de begroting 2020

De financiële toelichting op de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de rekening 2020 is per programma, onder 'Wat heeft het gekost?' opgenomen in de programmabladen in deel 1 'Het Jaarverslag'.

Doordat het Jaarverslag (deel 1) en de Jaarrekening (deel 2) integraal in 1 boekwerk zijn opgenomen dat door de gemeenteraad wordt vastgesteld gaat het college ervan uit dat hiermee aan (de bedoeling van) de voorschriften van het BBV wordt voldaan. Hetzelfde geldt voor een nadere toelichting op de reserves en de voorgeschreven indeling in taakvelden.

Wet normering topinkomens (WNT)

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden als opvolger van de WOPT. Op basis van deze wet moeten in de jaarrekening de inkomens van de zogenaamde topfunctionarissen worden gepubliceerd, ongeacht de hoogte hiervan. De topfunctionarissen binnen de gemeente Rozendaal zijn de griffier en de gemeentesecretaris.

Functie en naam	Gemeentesecretaris W.G Pieterse-Pook	Gemeentesecretaris B. Boelens	Griffier K.M. Schaap
2020			
Beloning	70.552	26.421	72.339
Belastbare en variabele onkostenvergoeding	0		0
Voorziening tbv beloning betaalbaar op termijn	17.054	5.230	14.317
totaal	87.606	31.651	86.656
Duur dienstverband in boekjaar	1-1-2020 t/m 30-10-2020	14-9-2020 t/m 31-12-2020	1-1-2020 t/m 31-12-2020
Omvang dienstverband in gehele boekjaar	1,0 fte	1,0 fte	1,0 fte
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	201.000	81.609	201.000
Verplichte motivering van overschrijding WNT	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Dienstverband	ja	ja	ja
2019			
Beloning	80.004	n.v.t.	67.488
Belastbare en variabele onkostenvergoeding	0		0
Voorziening tbv beloning betaalbaar op termijn	16.158		13.035
totaal	96.162		80.523
Duur dienstverband in boekjaar	1-1-2019 t/m 31-12-2019		1-1-2019 t/m 31-12-2019
Omvang dienstverband in gehele boekjaar	1,0 fte		1,0 fte
Individueel toepasselijke bezoldigingsnorm	194.000	n.v.t.	194.000
Verplichte motivering van overschrijding WNT	n.v.t.		n.v.t.
Dienstverband	ja		ja

Specificatie WNT W.G. Pieterse-Pook

Gegevens 2020 Bedragen x € 1,-	W.G Pieterse-Pook
2020	
Functie bij beëindiging dienstverband	Gemeentesecretaris
Omvang dienstverband in fte	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	58.061
Individueel toepasselijke maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	58.061
Waarvan betaald in 2020	24.883
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Overzicht (lopende) investeringen en kredieten

Vanaf de jaarrekening 2020 worden hier naast de investeringen, die uiteindelijk ook geactiveerd worden, ook de kredieten opgenomen (met meestal een looptijd 2-3 jaar) die gedekt worden door een onttrekking aan de reserves. Van die laatste categorie (met dekking 'reserves') worden de feitelijke kosten in enig jaar binnen het betreffende programma verantwoord waarbij eveneens de dekking uit de reserve is opgenomen. Via onderstaand overzicht is voor de raad dan zichtbaar wat de uiteindelijke kosten ten opzichte van het beschikbare krediet is.

Overzicht lopende investeringen 2020

	Jaar	Krediet*	Uitgegeven t/m 2019	Uitgegeven in 2020	Totaal uitgegeven (3 + 4)	Werkelijk beschikbaar (2 - 5)	Verwachte uitgaven	Nog beschikbaar (6 - 7)	Dekking
	1	2	3	4	5	6	7	8	
Programma 0 (waaronder overhead)									
Vervanging geluidsinstallatie raadzaal	2019	18.000	0	0	0	18.000	0	18.000	afschrijving
Aanleg glasvezel	2020	33.000	0	0	0	33.000	33.000	0	reserves
Audio/camera raadzaal	2020	42.835	0	0	0	42.835	42.835	0	afschrijving
Vervanging kopieerapparaat (begr 2020)	2020	12.000	0	0	0	12.000	12.000	0	afschrijving
Vervanging website (begr 2020)	2020	15.000	0	0	0	15.000	15.000	0	afschrijving
Programma 2									
Verkeersmaatregelen school	2020	57.500	0	72.084	72.084	-14.584		-14.584	reserves
overboeking' restant school			0	0	0	12.992		12.992	
		57.500	0	72.084	72.084	-1.592	0	-1.592	
Verkeersveiligheid	2020	27.500	0	9.385	9.385	18.115	18.000	115	reserves
d' Outreinstraat, wegen (begr 2020)	2020	75.000	0	0	0	75.000	75.000	0	afschrijving
de Moestuin, wegen (begr 2020)	2020	100.000	0	14.673	14.673	85.328	85.000	328	afschrijving
H van Gelrestraat waterberging (2020)	2020	19.000	0	18.175	18.175	825	0	825	afschrijving
de Moestuin waterberging (2020)	2020	19.000	0	0	0	19.000	19.000	0	afschrijving
Programma 4									
Nieuwbouw school	2016	4.463.178	4.450.186	0	4.450.186	12.992	12.992	0	afschrijving
Herinrichting buitenterrein IKC	2020	44.000	0	81.527	81.527	-37.527		-37.527	afschrijving
'overboeking' restant Panna Court		21.080	0	0	0	21.080		21.080	reserves
Totaal bovenstaande kredieten		4.528.258	4.450.186	81.527	4.531.713	-3.455	12.992	-16.447	
Uitvoeringsplan IKC handhaving	2020	8.500	0	0	0	8.500		8.500	reserves
Programma 5									
(her)inrichting speelplaatsen	2018	32.500	20.918	7.738	28.656	3.844	0	3.844	afschrijving
Panna Court	2019	25.000	3.920	0	3.920	21.080	21.080	0	afschrijving
Programma 7									
Uitbreiding begraafplaats	2019	48.625	10.320	43.649	53.968	-5.343	0	-5.343	afschrijving
Energietransitie (uitvoeringsprogramma)	2018	237.500	99.851	39.867	139.718	97.782	97.782	0	reserves
Energietransitie (subsidiemaatregelen)	2019	315.000	0	144.506	144.506	170.494	170.494	0	reserves
Riool/wateroverlast	2020	20.000	0	0	0	20.000	20.000	0	reserves
Ondergrondse glascontainer	2020	13.000	0	0	0	13.000	13.000	0	afsch / tarief
Programma 8									
Herziening bestemmingsplannen	2017	60.000	46.823	0	46.823	13.177	13.177	0	reserves
Invoering omgevingswet	2019	50.000	13.588	0	13.588	36.412	36.412	0	reserves
Ontwikkeling Steenhoek	2018	141.000	141.000	0	141.000	0	0	0	reserves
Bestemmingsplan Steenhoek	2020	15.000	0	389	389	14.612	14.612	0	reserves
Omgevingsvisie	2020	85.000	0	29.322	29.322	55.678	55.678	0	reserves
Aansluiting DSO omgevingswet	2020	10.000	0	0	0	10.000	10.000	0	reserves

*voor sommige onderdelen is aanvullend krediet beschikbaar gesteld, de genoemde bedragen betreffen dan het totale krediet

Toelichting

Waar de verwachte uitgaven op € 0 staan kan geconcludeerd worden dat de investering in 2020 is afgewikkeld.

Programma 0

De investering voor geluidsinstallatie en audio/camera raadzaal is tijdelijk uitgesteld in verband met de coronacrisis, die digitaal vergaderen noodzakelijk maakte.

De vervanging van de kopieerapparaten is gezien de technische staat niet aan de orde geweest.

De aanleg van de glasvezelkabel (voor het gemeentehuis) heeft door allerlei complicerende factoren vertraging opgelopen. In 2021 verwachten we duidelijk te hebben wat kan en wat nodig is.

Programma 2

De verkeersmaatregelen voor de school zijn uitgevoerd. Een begin is gemaakt met het plan inzake de verkeersveiligheid. Afronding hiervan volgt in 2021.

De beklinkering van De Moestuin en d'Outreinstraat en de waterberging op De Moestuin zal in 2021 worden afgerond. De waterberging op de Hertog van Gelrestraat is gerealiseerd.

Programma 4

Het project nieuwbouw school is afgesloten. Het restantkrediet is bestemd voor de verkeersmaatregelen. De herinrichting van het buitenterrein heeft een overschrijding opgeleverd. Overschrijding is het gevolg van onvoorziene meerkosten met name in juridische afwikkeling. Het uitvoeringsplan handhaving IKC Dorpsschool heeft in 2020 nog niet tot uitgaven geleid.

Programma 5

De herinrichting van de speelplaatsen is afgerond. Het restantbudget voor het Pannacourt is ingezet voor de herinrichting van het buitenterrein bij de school.

Programma 7

De belangrijkste investeringen binnen programma 7 hebben betrekking op de energietransitie. De feitelijke activiteiten worden bij dat programma toegelicht.

De uitvoering van de plannen tegen de wateroverlast en de ondergrondse glascontainer worden in 2021 uitgevoerd.

Programma 8

Deze kredieten lopen ook in 2021 nog door. Een nadere toelichting is opgenomen bij programma 8.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling per 31 december 2020

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

In het kader van het BBV zijn de voorwaarden om immateriële vaste activa op te voeren aangescherpt. Daardoor zal slechts zeer beperkt een immaterieel activum kunnen worden geactiveerd.

Materiële vaste activa

Afhankelijk van het soort investering worden de materiële vaste activa gewaardeerd tegen:

- De aanschaffings- of vervaardigingskosten verminderd met eventuele bijdragen (subsidies) van derden, (eventueel) beschikkingen over in verleden toegepaste extra of versnelde afschrijvingen;
- Bruto-activering, d.w.z. reserves worden niet in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

De normale jaarlijkse lineaire afschrijvingen zijn gebaseerd op de verordening ex. art 212 Gemeentewet die door de raad is vastgesteld op 28 maart 2017. Afschrijving vindt plaats met ingang van het eerste jaar na ingebruikname. De afschrijvingstermijnen zijn voor activa met een economisch nut:

- 40 jaar: nieuwbouw woonruimten, school- en bedrijfsgebouwen;
- 30 jaar (maximaal): rioleringen;
- 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, kantoren, school- en bedrijfsgebouwen;
- 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen en rioolgemalen;
- 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, schoolmeubilair, aanleg tijdelijke terreinwerken;
- 5 jaar: zware transportmiddelen; aanhangwagens; personenauto's; lichte motorvoertuigen;
- 3 jaar: automatiseringsapparatuur;
- niet; gronden en terreinen;

en voor activa met een maatschappelijk nut:

- 40 jaar (maximaal): klinkerwegen, pleinen, rotondes, lantaarnpalen openbare verlichting, waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
- 30 jaar (maximaal): parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
- 20 jaar (maximaal): geluidswallen
- 15 jaar (maximaal): armaturen openbare verlichting, asfaltwegen, asfaltpleinen en asfaltrotondes;
- 10 jaar: straatmeubilair, pompen en gemalen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. In hoeverre de boekwaarde (of beurswaarde) afwijkt van de nominale waarde wordt aangegeven in de toelichting op de balans.

Vlottende activa

Voorraden

Deze worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Bouwgrond in exploitatie

De bouwgronden in exploitatie worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De waardering van de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar vindt plaats tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende activa

De liquide middelen en de overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat zoals dat volgt uit het overzicht van baten en lasten. In de balans worden de reserves gesplitst opgenomen in de volgende onderdelen:

- algemene reserve;
- bestemmingsreserves;
- gerealiseerde resultaat.

De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en zijn afzonderlijk opgenomen in “overzicht van reserves en voorzieningen”. Reserves worden gevormd conform de door de raad genomen besluiten. Onttrekkingen aan de reserves geschieden conform daartoe strekkende raadsbesluiten.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en zijn afzonderlijk opgenomen in ‘overzicht van reserves en voorzieningen’. Aan de dotaties aan de volgende voorzieningen (middels verwerking in begroting gevoteerd door de raad) liggen meerjarige berekeningen ten grondslag:

- Riolerings;
- Pensioenen (oud)wethouders.

De jaarlijkse dotaties in deze voorzieningen zijn op een zodanig niveau vastgesteld dat de voorzieningen, binnen de daarvoor door de raad vastgestelde criteria, toereikend zijn om de ten laste van de voorzieningen komende uitgaven te dekken. Voor de voorziening pensioenen is dit gehanteerd: rentepercentage 0,082%, sterftetabel GBM/GBV 13-18.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De waardering van vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer geschiedt tegen nominale waarde. Gedane aflossingen worden hierop in mindering gebracht.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De waardering van netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar geschiedt tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De waardering van overlopende passiva geschiedt tegen nominale waarde.

Overzicht baten en lasten

Exploitatierkening

De lasten en baten worden tegen nominale waarde zoveel mogelijk toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. De afschrijvingen worden conform de onder vaste activa genoemde criteria berekend.

Overhead

Conform het BBV worden er geen kosten voor overhead meer toegerekend aan de taakvelden, vanwege de brede eenmansfuncties geldt dit ook voor de salarislaster van medewerkers die niet tot de ondersteunde functies behoren. Derhalve komen alle personeelslasten (eigen en inhuur) en overige ‘bedrijfskosten’ op het taakveld overhead (binnen programma 0) tot uitdrukking. Bij taakvelden waarvan de kosten in rekening worden gebracht bij derden (bijvoorbeeld afval en riool) wordt er in de berekening van de kosten (extracomptabel) wel rekening gehouden met een component voor bedrijfskosten.

Winstneming

Voor verliezen in de onderhanden werk (voor zover van toepassing), waaronder bouwgronden in exploitatie wordt een voorziening getroffen op het moment dat deze bekend zijn en winstneming geschiedt volgens de zogenaamde POC-methode.

Balans per 31 december 2020

Activa		31-12-2020		31-12-2019
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		0		0
<i>Materiële vaste activa</i>		5.496.102		5.521.694
- Investerings met een economisch nut	4.596.968		4.611.432	
- Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	147.948		158.227	
- Investerings met maatschappelijk nut	751.185		752.036	
<i>Financiële vaste activa</i>		1.583.804		1.584.343
- Overige langlopende leningen u/g	1.583.804		1.584.343	
Totale vaste activa		7.079.905		7.106.037
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>		-173.403		365.736
- Onderhanden werk, waaronder bouwgrond in exploitatie	-173.714		365.123	
- Gereed product en handelsgoederen	311		614	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>		5.972.814		4.525.273
- Overige vorderingen	232.859		348.985	
- Vorderingen op openbare lichamen	346.757		511.465	
- Schatkistbankieren	5.393.197		3.664.823	
<i>Liquide middelen</i>		23.972		25.455
- Kassaldi	632		670	
- Banksaldi	23.340		24.785	
<i>Overlopende activa</i>		67.334		52.274
- Nog te ontv voorschotten EU	0		0	
- Nog te ontv voorschotten Rijk	0		0	
- Nog te ontv voorschotten Overige	41.263		10.727	
Ov. nog te ontvangen en vooruitbet.bedragen	26.071		41.547	
Totaal vlottende activa		5.890.717		4.968.739
Totaal generaal		12.970.622		12.074.776

Passiva		31-12-2020		31-12-2019
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		10.182.998		10.147.094
- Algemene reserve	4.217.152		4.426.350	
- Bestemmingsreserve	5.387.966		5.602.326	
- Gerealiseerd resultaat	577.879		118.418	
<i>Voorzieningen</i>		1.222.464		1.107.663
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	354.464		308.663	
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen				
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	868.000		799.000	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan een jaar</i>		0		0
- Waarborgsommen				
Totaal vaste passiva		11.405.462		11.254.757
Vlottende passiva				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>		926.035		740.252
- Overige schulden	813.638		689.146	
- Vooruitontvangen subsidies	112.397		51.105	
<i>Overlopende passiva</i>		639.126		79.767
- Verplichtingen 2020, betaling 2021	74.799		1.667	
- Voorschot EU, Rijk, Provincie	486.227		0	
- Overige vooruitontvangen bedragen	78.100		78.100	
Totaal vlottende passiva		1.565.160		820.019
Totaal generaal		12.970.622		12.074.776

Toelichting op de balans

In deze toelichting op de balans worden alleen cijfermatige staatjes opgenomen wanneer er daadwerkelijk sprake is van een nadere uitsplitsing van onderdelen van de balans, naast relevant inhoudelijke toelichtingen op balansmutaties. Ook is een verloopoverzicht overlopende passiva opgenomen.

Activa

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

Zie balans.

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2020
Activa economisch nut							
Gronden en terreinen	68.802	243.994		124.152			188.644
Woonruimten	0						0
Bedrijfsgebouwen	4.341.219	40.600		149.130			4.232.689
Vervoersmiddelen	117.062	0		23.413			93.649
Machines, apparaten en installaties	57.880	8.025		16.668			49.237
Speeltoestellen							0
Overige materiele vast activa	7.643	17.078		18.535			6.186
Activa economisch nut met mogelijkheid van heffing							
Riolering	158.227	0		10.279			147.948
Activa met maatschappelijk nut							
Grond-, weg en waterbouw werken	752.036	99.027		99.877			751.185
Totaal	5.502.868	408.725	0	442.055	0	0	5.469.538

Onder gronden en terreinen zijn de kosten voor de herinrichting buiten terrein en de uitbreiding van de begraafplaats opgenomen.

De toename van de boekwaarde van de bedrijfsgebouwen is toe te schrijven aan de kosten die aan het krediet voor de nieuwe school te relateren zijn. Onder de machines wordt de toename veroorzaakt door de speeltoestellen op de Flugi van Aspermontlaan. De toename bij overige materiele vast activa betreft de investering in de herverdeling speeltoestellen. Tot slot zijn de onder activa met een maatschappelijk nut de investeringen in de wegen opgenomen.

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2019	Bijstorten	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2020
Effecten	142.941	0	0	142.941
Lening aan NUON	55.180	0	55.180	0
Langlopende lening Rabobank	1.386.222	54.640	0	1.440.863
Totaal	1.584.343			1.583.804

De toename op de langlopende lening van de Rabobank betreft de bijgeschreven rente over 2020, die feitelijk na 1 januari 2021 is ontvangen.

Vlottende Activa

	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Opbrengsten	Winst	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2020
Grondexploitatie De Del	365.123	50.780	1.061.397	471.781	-173.714		-173.714
Voorraad huwelijksboekjes en eigen verklaringen	614	945	1.247		311		311
Totaal	365.736	51.725	1.062.644	471.781	-173.403	0	-173.403

De kosten voor bouw- en woonrijp maken bedroegen in 2020 € 50.000 waar een opbrengst van € 1.061.000 tegenover stond. Conform boekhoudvoorschriften is op basis van de zogenaamde POC-methode in 2020 sprake van een winst van € 470.000. Hierdoor is de boekwaarde uiteindelijk, per saldo, verlaagd met € 538.000.

Nog te realiseren kosten en opbrengsten grondexploitatie De Del

Nog te maken kosten	395.135
Nog te realiseren opbrengsten	919.407
per saldo opbrengst van	524.272
Boekwaarde 31-12-2020	-173.715
Per saldo nog te realiseren winst	697.987
Reeds genomen winst per 31-12-2020	3.733.365
Totaal te verwachten winst	4.431.352

Het perceel Steenhoek maakt feitelijk onderdeel uit van de voorraad. Het perceel kent echter geen boekwaarde en is daarmee in de balans niet zichtbaar. De netto verkoopopbrengst in 2020 wordt daarmee volledig onderdeel van het rekeningresultaat in dat jaar.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Saldo 31-12-2020	Gecorr saldo 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	371.007	511.465
Uitzettingen bij de schatkist looptijd	5.393.197	3.664.823
Overige vorderingen	227.900	348.985
Totaal	5.992.105	4.525.273

Er is geen voorziening voor oninbaarheid op de overige vorderingen. De vordering op openbare lichamen betreft de declaratie bij het BTW-compensatiefonds over 2020 en de uitkering uit het gemeentefonds 2020. Het hogere saldo op de schatkist wordt veroorzaakt door de verkopen op De Del.

Specificatie overige vorderingen

	Saldo 31-12-2020
<u>Overige vorderingen :</u>	
Bijstandsdebiteuren	31.827
Huuropbrengsten	25.116
Rente obligaties	10.720
Rabo rente 2020	54.645
Subsidie schoolpein	17.500
Kosten/rente Credo	61.020
Rebnte Alliander	5.518
Bouwleges	12.385
Overige vorderingen	9.169
Voorziening dubieuze debiteuren	0
Totaal	227.900

De overige vorderingen bestaan uit nog te ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2020 maar die nog niet als debiteur geregistreerd staan als de daadwerkelijke debiteuren per 31 december. In bovenstaand overzicht zijn de vorderingen boven de € 10.000 specifiek benoemd. De vorderingen onder € 10.000 zijn opgenomen in 1 saldo. De voorziening dubieuze debiteuren is op € 0 gesteld en omdat het saldo van deze debiteuren onder het saldo is gekomen dat in de financiële verordening is bepaald op € 35.000.

Toelichting schatkist

Kwartaal	Drempel	Gemiddeld buiten de schatkist gehouden
1e kwartaal	250.000	54.198
2e kwartaal	250.000	23.963
3e kwartaal	250.000	24.408
4e kwartaal	250.000	29.633

Liquide middelen boven de € 250.000 dienen verplicht bij de schatkist te worden aangehouden. In bovenstaande tabel is per kwartaal aangegeven welk bedrag gemiddeld op de eigen bankrekening is aangehouden.

Liquide middelen

	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Kassaldi	670	632
<u>Bankssaldi:</u>		
BNG bank	13.216	1.427
Rabobank		
Effectenrekening ABN AMRO	11.569	21.913
Overige rekeningen (belastingen)		
Totaal	25.455	23.972

Deze rekeningen hebben allemaal het karakter van een rekening courant.

Overlopende activa

Overlopende activa		Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Nto voorschotten EU en Nederlandse overheidslichamen	- EU	0	0
	- Rijk	0	0
	- Overige	10.727	41.263
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen		41.547	26.071
Totaal		52.274	67.334

Het saldo heeft betrekking op bedragen die in 2020 al zijn betaald maar feitelijk betrekking hebben op 2020, zoals abonnementskosten, voorschotten aan gemeenschappelijke regelingen maar vooral verzekeringspremies.

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten, waarbij het resultaat als afzonderlijk onderdeel van het eigen vermogen is opgenomen.

	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	4.426.350	4.217.152
Bestemmingsreserves	5.602.326	5.387.966
Gerealiseerd resultaat	118.418	577.879
Totaal	10.147.094	10.182.998

Het resultaat over 2020 is nagenoeg geheel toe te schrijven aan de tussentijdse winstneming op De Del (€ 471.000). Dat bedrag zal in 2021 (na het besluit over de resultaatbestemming) worden toegevoegd aan de reserve kapitaallasten.

Verloopoverzicht reserves

	Saldo 1-1-2020	Onttrekkingen	Toevoegingen	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	4.426.350	277.616	68.418	4.217.152
Bestemmingsreserves				
Reserve monumenten	25.959	0	0	25.959
Reserve sociaal domein	620.154	0	0	620.154
Vervangingsreserve inventaris gemeentehuis	75.881	0	6.686	82.567
Reserve digitalisering	130.400	0	0	130.400
Reserve fietspaden	147.551	0	0	147.551
Reserve wegen	85.745	0	3.221	88.966
Reserve begraafplaats	18.913	0	0	18.913
Reserve dekking kapitaallasten	4.045.073	176.729	86.835	3.955.179
Reserve energietransitie	452.649	499.372	365.000	318.277
Subtotaal	5.602.325	676.101	461.742	5.387.966
Totaal	10.028.675	953.718	530.160	9.605.118

Voorzieningen

Voorzieningen	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	308.663	354.464
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	0
Voorzieningen voor middelen van derden	799.000	868.000
Totaal	1.107.663	1.222.464

Voor een nadere toelichting op de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves, verwijzen we naar de paragraaf Weerstandsvermogen.

Voorzieningen

Voorzieningen	Saldo 31-12-2019	Saldo 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	308.663	354.464
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	0	0
Voorzieningen voor middelen van derden	799.000	868.000
Totaal	1.107.663	1.222.464

Op de balans is een voorziening opgenomen voor pensioenverplichtingen voor wethouders (€ 354.464) en voor de egalisatie van kosten (en tarieven) voor riolering (€ 868.000). Voor een nadere toelichting wordt eveneens verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De gemeente Rozendaal heeft sinds 2001 geen lening meer afgesloten.

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden specificatie

Onder de overige schulden zijn de crediteuren per 31 december 2020 opgenomen en nog te betalen bedragen die betrekking hebben op 2020 maar waarvoor niet tijdig een factuur is ontvangen. In onderstaand overzicht zijn bedragen boven de € 10.000 specifiek benoemd, bedragen daaronder zijn samengenomen in één saldo.

	Saldo 31-12-2020
<u>Overige schulden :</u>	
Uitvoeringkosten sociaal domein	272.105
Programmakosten 4e kwartaal sociaal domein	67880
Personeelskosten	34.875
Afrekening VVE IKC Dorpsschool	27.406
WKR heffing	10.777
Tozo 4e kwartaal 2020	7.236
Energiesubsidies	5.000
Maatregelen schoolroute	36.174
Kosten De Del	8.982
Doelgroepenvervoer	8.000
Herinrichting Kerklaan	7.980
Energietransitie	7.018
Bladzuiger	13.653
Onderhoud IBA's	6.241
Rampenoefening	4.211
Vroegschoolse educatie	7.722
Boombeheer	3.330
Logopedie	3.013
Afrekening ODRA 2020	2.464
Afvalinzameling en verwerking	11.051
Overige schulden	268.519
Totaal	813.637

Verloopoverzicht overlopende passiva

Overlopende passiva	Saldo 31-12-2019	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Saldo 31-12-2020
Verplichtingen 2020, betaling 2021	1.667			74.799
Van EU, Rijk, Provincie ontvangen voorschotten inzake specif. uitkeringen				
- Tozo		490.002	110.143	379.859
- Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	0	112.398	6.030	106.368
Overige vooruitontvangen bedragen	78.100			78.100
Totaal	79.767	602.400	116.173	639.126

(Overige) niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Artikel 53 BBV bepaalt onder meer dat in de toelichting van de balans wordt vermeld:

de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de provincie of de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden.

De Commissie BBV heeft hierover de volgende stellige uitspraak gedaan: “neem meerjarige contracten, die zouden moeten voldoen aan Europese regels, op in de toelichting op de jaarrekening bij de ‘niet uit de balans blijvende verplichtingen’ voor het volle bedrag waarover het contract is afgesloten”. Wanneer er bijvoorbeeld sprake zou zijn van een onrechtmatigheid bij de contractverlening, zou deze jaarlijks in de afweging naar de controleverklaring kunnen blijven doorwerken omdat de gemeenteraad geen afwijkingen van hogere regelgeving kan sanctioneren.

Onder dit onderdeel worden dus alleen die (meerjarige) contracten opgenomen waarvan de waarde boven de Europese aanbestedingsgrens komt, niet zijnde eenmalige investeringen die Europees zijn aanbesteed.

De gemeente Rozendaal kent sinds een aantal jaren geen waarborgen en garanties meer. Ook voor overlopende vakantiedagen en vakantietoelagen (conform de bedoeling van het Besluit Begroting en Verantwoording) is geen verplichting of voorziening opgenomen. De werkelijke lasten hiervan komen tot uitdrukking in het jaar van uitbetaling.

Met inachtneming van bovenstaande vallen, op dit moment, onderstaande zaken onder de voorwaarden.

Contract afvalinzamelaar

De gemeente Rozendaal is begin 2014 een contract voor 5 jaar aangegaan ten behoeve van de inzameling van de verschillende afvalstromen. Het contract loopt van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020. De jaarlijkse last hiervan bedraagt € 66.405 en de totale waarde van het contract bedraagt daarmee € 330.225. De restant contractwaarde per 31-12-2020 bedraagt € 0.

Contract met Pink Roccade

We hebben een zogenaamde ‘Golddisk’-overeenkomst met Pink Roccade waarin verschillende softwareapplicaties zijn ondergebracht voor diverse werkprocessen, o.a. voor Burgerzaken, Financiën, Belastingen en de zogenaamde gegevensmakelaar. De overeenkomst wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd en de kosten bedragen € 60.000 per jaar. In 2020 wordt de overeenkomst aangepast omdat de onderdelen Financiën en Belastingen komen te vervallen.

Eigen bijdragen WMO van het CAK

Met betrekking tot de WMO-eigen bijdragen van het CAK is bij alle gemeenten sprake van een onzekerheid. Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming is op grond van de WMO een eigen bijdrage verschuldigd. Deze eigen bijdrage is afhankelijk van de gemeentelijke verordening WMO en inkomensgegevens van de aanvrager. In de wet is bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage niet wordt uitgevoerd door de gemeente zelf, maar door het CAK. Door privacyoverwegingen is de

gegevensverstrekking van het CAK aan de gemeente Rozendaal ontoereikend om de volledigheid en juistheid van de eigen bijdragen te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Bij de gemeente Rozendaal zijn de eigen bijdragen beperkt tot een totaalbedrag van ongeveer € 5.000 en daarmee niet materieel van aard.

Begrotingsrechtmatigheid

In onderstaande tabel zijn de overschotten en overschrijdingen op de lasten per programma opgenomen. De gemeenteraad autoriseert de budgetten op programmaniveau. Beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid vindt dan ook plaats op niveau van de totale lasten van een programma.

Bij een overschrijding is er formeel gezien sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Van belang is echter te kijken naar de aard van de overschrijding om te bepalen of deze onrechtmatigheid ook meetelt voor het oordeel over begrotingsonrechtmatigheid. Overschrijdingen tellen voor een oordeel over de begrotingsonrechtmatigheid niet mee wanneer:

- deze voortvloeien uit wettelijke voorschriften c.q. verplichtingen;
- deze geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet (voorbeeld reisdocumenten);
- sprake is van open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding;
- deze passen binnen het door de raad vastgestelde beleid tenzij de accountant vaststelt dat deze ten onrechte niet eerder zijn gemeld (terwijl dit wel had gekund) en dit in strijd met de budgetspelregels is.

Een voorbeeld: bij programma 0 zijn de lasten met € 98.000 overschreden. Voor een deel gaat het hier om een hogere storting in de voorziening pensioenen wethouders. Dit vloeit voort uit relevante voorschriften. In dit geval is er dus formeel wel sprake van een begrotingsonrechtmatigheid maar telt deze niet voor het oordeel hierover. In onderstaande tabel zijn alleen die programma's opgenomen waarbij de lasten zijn overschreden.

Programma	Constatering	Oordeel
0. Bestuur en ondersteuning	Overschrijding van € 98.000	Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een hogere storting in de voorziening pensioenen wethouders, kosten die zijn gemaakt voor de verkoop van de Torckschool (gedekt door de verkoopopbrengst, en hogere kosten overhead veroorzaakt door personeelwisselingen
5. Sport, cultuur en recreatie	Overschrijding van € 10.000	Deze overschrijding wordt gedekt door de Specifieke uitkering sportakkoord waarvoor een navenant bedrag aan kosten is gemaakt
6. Sociaal domein	Overschrijding van € 527.000	De hogere kosten vloeien voort uit de kosten van TOZO en de hogere kosten voor Wmo en Jeugd (open einde regeling) en de daaraan gerelateerde uitvoeringskosten
8. VHR0SV	Overschrijding van € 338.000	Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de kosten op de GREX De Del welke worden gedekt voor de baten. De totale kosten binnen de GREX blijven binnen het vastgestelde budget.

Conclusie overall

Naar het oordeel van het college is er in 2020 geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid. De overschrijdingen worden deels gedekt door specifieke uitkeringen van het rijk (sportakkoord, TOZO). Overige overschrijdingen worden opgevangen door opbrengsten binnen het zelfde programma (GREX en verkoop Torckschool).

De hierboven benoemde begrotingsrechtmatigheid is nu nog onderdeel van de beoordeling door de accountant en zal in bovenstaande tabel worden opgenomen naast eventuele andere onderwerpen die door de accountant als fout of onzekerheid worden aangemerkt.

In de toekomst zal het college zelf een oordeel moeten vellen over de totale rechtmatigheid, de twee rechtse kolommen van bovenstaande tabel. Dat vraagt van veel gemeenten, en dus ook ons, nog een flinke inspanning om de administratieve organisatie daarop in te richten. We willen hier dan ook samen met de accountant invulling aan geven en bekijken welke onderdelen hiervan zij eventueel voor hun rekening kunnen nemen.

Single information, single audit (SiSa)



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siss - d.d. 28 januari 2021									
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
			Aard controle R Indicator: DB/01	Aard controle R Indicator: DB/02	Aard controle R Indicator: DB/03	Aard controle R Indicator: DB/04			
			€ 11.979	€ 0	€ 0	€ 51.109			
			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 Bestreg	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bestreg			
			Aard controle n.v.t. Indicator: DB/05	Aard controle R Indicator: DB/06	Aard controle n.v.t. Indicator: DB/07	Aard controle R Indicator: DB/08			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening ouders 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	
			€ 38.706	€ 8.016	€ 9.455	€ 0	€ 0	€ 0	
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening ouders en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			€ 8.289	€ 1.586	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
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	€ 2.168	€ 0	€ 8.289	€ 4.004	€ 0	
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07						
			Ja						

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 80.428	€ 0	€ 570	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 17.599	€ 0	€ 1.853	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 6.044	€ 0	€ 1.503	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	34	0	€ 0	Ja	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	8	0		Ja	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	3	0		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)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	
			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	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)	
			<i>Aard controle R Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	
			Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd		
			€ 0	€ 10.513	€ 0	€ 10.513	Nee	

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van de gemeente Rozendaal

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Rozendaal te Rozendaal gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeente Rozendaal op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2020, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het door de Raad van de gemeente Rozendaal ter kennisgeving voorgelegde normenkader 2020 op datum 24 maart 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de Sisa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de Raad op 31 januari 2017 (inclusief normenkader) en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Rozendaal zoals vereist in de wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurius 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
bce NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABN04466421928

De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

De gemeente Rozendaal heeft een aantal inkoopopdrachten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels aanbesteed. De met deze opdracht samenhangende uitgaven bedragen totaal circa € 146.000. Wij hebben dit bedrag aangemerkt als een rechtmatigheidsfout. De fout is groter dan onze materialiteit, maar niet groter dan drie maal de materialiteit. Dit leidt tot een oordeel met beperking voor de rechtmatigheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 56.400. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de Raad overeengekomen dat wij aan de Raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de materialiteit rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het College van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurian 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09167964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNAD446421928

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van burgemeester en wethouders en de Raad voor de jaarrekening

Het College van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het College van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in normenkader 2020.

In dit kader is het College van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het College van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het College van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De Raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Voor een overzicht van onze verantwoordelijkheden inzake de controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de website van de NBA www.nba.nl.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

✉ info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t: 0314 36 91 11

Mercurius 3
8903 PK Zevensaar
t: 0318 34 18 46

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk: 09197984
tbn: NL0075.20.992.B.01
iban: NL10AGNAD446421926

Wij communiceren met de Raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 15 juni 2021

Stolwijk Kelderman

w.g. de heer R.H. Gosselink-Wolbrink RA

Lid van:

stolwijk  **kennisnetwerk**

Terborgeweg 25b
7001 GM Doetinchem
t: 0314 36 91 11

Mercurius 3
6903 PX Zevenaar
t: 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

e: info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

kvk: 09187964
bce: NL0075.20.992.B.01
iban: NL10ABNAD446421926