



Gemeente  
**ROZENDAAL**



# **Jaarverslag en Jaarrekening 2021**

## Voorwoord

Net als in 2020 heeft corona in 2021 een grote invloed gehad op ons alledaagse leven. Na de versoepeling van de coronamaatregelen richting de zomer werden deze in de herfst toch weer aangescherpt vanwege oplopende besmettingen en ziekenhuisopnames. En ondanks dat 2021 het tweede coronajaar in successie was met alle beperkingen van dien, hebben wij een behoorlijk deel van onze ambities ingelost. Een greep uit de resultaten:

- verkeersmaatregelen Kerklaan met plantenvakken en wegversmallingen;
- vervanging asfaltverharding van 'd Outreinstraat en De Moestuin door gebakken klinkers;
- aanzienlijke vermindering afvoer van huishoudelijk afval door gewijzigde afvalinzameling;
- aanleg WADI (Water afvoer Drainage infiltratie) hoek Rosendaalselaan/Kerklaan;
- verlenging subsidieregeling Energietransitie bestaande woningen tot 1 januari 2022;
- besluit renovatie van een fietspad buitengebied (begraafplaats Rozendaal tot en met aansluiting betonfietspad gemeente Rheden);
- jnwonersparticipatie door wandelafspraken inwoners met collegeleden ('Samen Oplopen') als tijdelijk alternatief voor de 2<sup>e</sup> ronde Buurt aan Tafelgesprekken;
- besluit over een alternatief scenario D in het Masterplan Veluwezoom, dat op initiatief van een meerderheid in de Rozendaalse raad tot stand is gekomen;
- verkoop grond Steenhoek voor de bouw acht grondgebonden woningen, die inmiddels gerealiseerd zijn;
- besluit tot een bijdrage en een garantstelling voor renovatie van Openluchttheater 'De Pinkenberg';
- veilige en zorgvuldige organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen in coronatijd;
- versterken organisatie: professionalisering door training en coaching plus het op sterkte brengen van het sociaal domein door een interim adviseur;
- voorbereiding, besluitvorming en start met de Digitale Agenda, om onze informatie-organisatie in de breedste zin van het woord op orde te brengen en te houden.

Deze resultaten hadden we niet bereikt zonder de inzet van onze betrokken medewerkers en de constructieve samenwerking met uw raad. Ook de samenwerking met andere gemeenten in Gemeenschappelijke Regelingen is van belang gebleven. Intekenen op de vijf opgaven dan de Groene Metropool Regio Arnhem Nijmegen is een belangrijke stap voorwaarts. Alleen ga je sneller, samen kom je verder. Met dit motto in gedachten hopen wij het constructieve samenspel tussen raad, college, organisatie en (bestuurlijke) partners voort te zetten in de komende periode. Op deze plek willen wij als college uw raad en onze medewerkers bedanken voor uw en hun inzet.

Wij zullen dit constructieve samenspel de komende jaren hard nodig hebben, want de financiële resultaten over 2021 zijn weliswaar positief, maar het is de vraag in hoeverre dat structureel is. Omdat er de komende jaren geen nieuwe incidentele baten worden verwacht zijn de vooruitzichten per definitie minder gunstig. Deze jaarrekening laat weliswaar een overschot zien van € 1,1 mln, maar zonder de eenmalige opbrengsten uit de exploitaties van De Del en de Steenhoek hadden we een negatief resultaat van ruim een ton gehad. Hoewel wij in vergelijking met andere gemeenten nog steeds een ruime reserve hebben, zien we dat deze niet onuitputtelijk is, zeker gezien de wensen die er nog liggen. Dit betekent dat we de komende periode waarschijnlijk scherp aan de wind moeten blijven varen om een solide en toekomstbestendige financiële toekomst voor Rozendaal te borgen.

Wij vertrouwen erop dat wij door een constructieve samenwerking met uw raad blijvend kunnen werken aan een gezond en toekomstbestendig Rozendaal.

14 juni 2022

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,  
Boele Boelens

de burgemeester,  
Ester Weststeijn

## Inhoudsopgave

<b>OPBOUW EN LEESWIJZER VAN DE JAARSTUKKEN 2021</b> .....	<b>4</b>
<b>HET JAARVERSLAG</b> .....	<b>6</b>
<b>PROGRAMMAVERANTWOORDING 2021</b> .....	<b>7</b>
PROGRAMMA 0: BESTUUR EN ONDERSTEUNING .....	8
PROGRAMMA 2: VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT .....	14
PROGRAMMA 3: ECONOMIE .....	16
PROGRAMMA 4: ONDERWIJS .....	17
PROGRAMMA 5: OPENBAAR GROEN, SPORT, CULTUUR EN RECREATIE .....	19
PROGRAMMA 6: SOCIAAL DOMEIN .....	21
PROGRAMMA 7: VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU .....	26
PROGRAMMA 8: VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING .....	29
BIJLAGE WETTELIJKE BELEIDSINDICATOREN .....	31
<b>PARAGRAFEN</b> .....	<b>39</b>
INLEIDING .....	39
PARAGRAAF 1 LOKALE HEFFINGEN .....	40
PARAGRAAF 2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING .....	42
Staat van Reserves en Voorzieningen (inclusief toelichting op mutaties) .....	47
PARAGRAAF 3 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN .....	53
PARAGRAAF 4 FINANCIERING .....	56
PARAGRAAF 5 BEDRIJFSVOERING .....	58
PARAGRAAF 6 VERBONDEN PARTIJEN .....	62
PARAGRAAF 7 GRONDBELEID .....	67
PARAGRAAF 8 INFORMATIEVEILIGHEID .....	68
DOELSTELLING INFORMATIEVEILIGHEIDSBELEID EN PRIVACY .....	68
PRIVACY: AVG .....	68
Uitvoering 2021 .....	68
Uitvoering actieplan Privacy 2021/2022 .....	68
Beleid en uitvoering ten aanzien van incidenten .....	69
INFORMATIEVEILIGHEID .....	69
Uitgevoerde activiteiten en resultaten m.b.t. ENSIA .....	70
<b>OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN</b> .....	<b>73</b>
<b>WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)</b> .....	<b>76</b>
<b>OVERZICHT (LOPENDE) INVESTERINGEN EN KREDIETEN</b> .....	<b>77</b>
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING PER 31 DECEMBER 2021 .....	79
BALANS PER 31 DECEMBER 2021 .....	82
TOELICHTING OP DE BALANS .....	83
ACTIVA .....	84
PASSIVA .....	87
(OVERIGE) NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN .....	89
<b>SINGLE INFORMATION, SINGLE AUDIT (SISA)</b> .....	<b>90</b>
.....	93
.....	94
<b>CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT</b> .....	<b>96</b>

## Opbouw en leeswijzer van de Jaarstukken 2021

### Jaarverslag

Het Jaarverslag 2021 bestaat uit twee delen:

- A. programmaverantwoording;
- B. paragrafen.

#### A. Programmaverantwoording

In de programma's wordt per beleidsonderdeel een uiteenzetting gegeven over het gevoerde beleid en is er daarnaast een analyse op de cijfermatige verschillen opgenomen.

De opzet van deze jaarrekening sluit zoveel mogelijk aan op de begroting. In de opzet is aan de hand vragen de vragen *Wat wilden we bereiken?*, *Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan* en *Wat heeft het gekost?* de relatie gelegd naar de primitieve begroting (begroting vóór wijzigingen).

##### *Wat wilden we bereiken?*

Bij de eerste W-vraag: 'wat wilden we bereiken' is de doelstelling uit de programmabegroting voor 2021 overgenomen.

##### *Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?*

Bij de beantwoording van deze vraag wordt aan de hand van de voornemens uit de begroting ingegaan op de realisatie en implicaties.

Daarnaast is een tabel opgenomen waarin de speerpunten uit het coalitieakkoord zijn vervat met een beschrijving van de relevante ontwikkelingen in 2021.

##### *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 primitieve 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 en verbonden partijen*

Bij elk programma horen de wettelijk voorgeschreven beleidsindicatoren en een vermelding van de ontwikkelingen van de relevante verbonden partijen over het afgelopen jaar. De beleidsindicatoren worden in een overzichtelijke Bijlage per programma beschreven. De ontwikkelingen voor de verbonden partijen worden – eveneens per programma – beschreven in de paragraaf *Verbonden partijen*. Anders dan voorheen wordt dit dus niet (ook) beschreven onder de afzonderlijke programma's.

#### B. Paragrafen

In de paragrafen worden vanuit een dwarsverband op de programma's diverse onderwerpen, vooral op het vlak van de bedrijfsvoering, behandeld. Er zijn zeven voorgeschreven paragrafen waarvan op hoofdlijnen zowel de uitkomsten als de financiële afwijkingen (waar van toepassing) nader worden toegelicht. Sinds 2017 hebben we hier de paragraaf *Informatieveiligheid* aan toegevoegd.

## **Jaarrekening**

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

- de werkelijke cijfers van 2020;
- de begroting na wijziging van 2021;
- de werkelijke cijfers van 2021;
- het saldo van 2021.

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

# Het jaarverslag

# Programmaverantwoording 2021

## Programma 0: Bestuur en ondersteuning

### Wat wilden we bereiken?

- Op een democratische en efficiënte wijze laten functioneren van het bestuur.
- De privacy van persoonsgegevens en de informatieveiligheid borgen (zie paragraaf 8 Informatieveiligheid).
- Een zorgvuldige en transparante wijze van informatieverstrekking.
- Het zorgdragen van een goed financieel beheer (zie ook paragraaf 5 Bedrijfsvoering).

### Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

#### Functioneren van het bestuur

##### *College van burgemeester en wethouders*

De continuïteit van het college van burgemeester en wethouders is geborgd door een soepele opvolging van scheidend wethouder Marieke Albricht-Brinkman door inkomend wethouder Simon Warmerdam van Rosendael'74.

##### *Gemeenteraad*

Op de momenten dat fysieke vergaderingen lastig waren door de coronabeperkingen, hebben we voor de vergaderingen van raad en college digitaal vergaderd volgens de wettelijke standaarden met iBabs Connect. Daarnaast hebben we een digitaal audiovisueel vergadersysteem ingevoerd, zodat de reguliere (fysieke) vergaderingen van de raad live digitaal te volgen zijn en later terug te kijken zijn. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 6.620 op de 0.1 post Bestuur.

##### *Bestuursstijl*

De voorgenomen tweede ronde 'Buurt aan Tafel' heeft vanwege corona niet plaatsgevonden. Om toch binding te houden met onze inwoners hebben we 'Samen Oplopen' georganiseerd, waarbij inwoners zich konden aanmelden voor een wandeling met een lid van het college van burgemeester en wethouders. Hiervan hebben ongeveer dertig inwoners gebruik gemaakt.

Mede door de coronabeperkingen is de raads werkgroep burgerparticipatie niet van de grond gekomen en is ook de beoogde notitie over dit onderwerp niet opgesteld.

##### *Regionale samenwerking*

Een belangrijke stap die in de afgelopen jaren gezet is, is de versterking van de regionale samenwerking in de regio Arnhem-Nijmegen via een nieuw ontworpen Gemeenschappelijke Regeling, de Groene Metropool Regio Arnhem-Nijmegen (GMRAN). Dit jaar lag voor het eerst een regionale agenda voor, verdeeld in vijf opgaven, die inhoud geven aan de inzet voor het komend jaar. Na een zorgvuldige afweging heeft de gemeenteraad besloten in te tekenen op de vijf opgaven in de regionale agenda. In de reactie op onze ingediende zienswijze bleek dat de GMRAN diverse punten heeft overgenomen (meer aandacht voor 'groen' in de opgave 'Groene Groei', een stopstrategie voor activiteiten die te weinig opleveren).

##### *Burgerzaken*

De Tweede Kamerverkiezingen zijn veilig en zorgvuldig georganiseerd in coronatijd. Door extra veiligheidsmaatregelen (drie verkiezingsdagen in plaats van één, huur van de kerk, extra beschermingsmiddelen) is de post 0.2 Burgerzaken met ruim € 5.000 overschreden.

##### *Representatie en voorlichting*

Door corona hebben verschillende bijeenkomsten niet of in aangepaste vorm plaatsgevonden. Zo hebben we bijvoorbeeld 4/5 mei herdacht met een uitgebreid videoverslag in plaats van een fysieke herdenking en werden jubilerende echtparen 'aan de deur' gefeliciteerd. We hebben gelukkig ruimte gezien om tijdens perioden van versoepeling van de maatregelen verschillende zaken wel plaats te laten vinden, zoals een bijeenkomst voor nieuwe inwoners in oktober en het installeren van een nieuwe kinderburgemeester.



## Informatievoorziening

### Digitalisering

In plaats van de voorgenomen 'visie op digitalisering' met een actieplan hebben we in 2021 een Digitale Agenda voorbereid om meer greep en aansturing in het i-domein (informatiebeleid, informatievoorziening en automatisering) te krijgen. In de aanloop naar het raadsbesluit dat uiteindelijk in februari 2022 genomen is, hebben we hiervoor al de nodige concrete stappen genomen, zoals de ontvlechting van de ICT bij Rheden, het verhelderen van de opdracht aan De Connectie, het beveiligen en verbeteren van de lijnverbindingen (waaronder opdrachtverstrekking aanleg en beheer glasvezelkabel voor het gemeentehuis) en het opstarten van de trajecten DMS/RMA en vernieuwde website.

In 2021 ontvingen we voor de implementatie van de Woo gelden vanuit het rijk (€ 79.000). Deze zijn bij de tweede tussenrapportage bestemd voor de implementatie en uitvoering Woo. In 2021 is hiervan € 43.000 bestemd voor de reserve digitalisering. Het restant van € 36.000 euro<sup>1</sup> is toegevoegd aan de exploitatie voor 2021. In 2021 hebben we hiervoor nog geen kosten gemaakt, maar we verwachten die in de loop van 2022 wel te maken<sup>2</sup>. Daarom stellen we in het raadsbesluit voor om het restantbedrag (€ 36.000) door te schuiven naar 2022.

### Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we die gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
Lokale initiatieven steunen (o.a. van de kinderburgemeester en de Rozendaalse Buitendag, zie ook programma 6) en in een vroegtijdig stadium de dialoog met inwoners aangaan	Voor zover de coronamaatregelen en de lockdowns het toelieten, hebben we activiteiten georganiseerd die bijdragen aan binding en dialoog, zoals de bijeenkomst voor nieuwe inwoners in Het Rhedens en de selectie van een nieuwe kinderburgemeester. Lokale initiatieven van anderen hebben we ondersteund, zoals de opening van de kindertuin (door Werkgroep duurzaamheid), het ZOOM! Kamermuziekfestival (door de stichting ZOOM!).
Uitwerking burgerparticipatie	De notitie burgerparticipatie, in combinatie met het werk van de raads werkgroep burgerparticipatie, is in 2021 niet van de grond gekomen.
Jaarlijkse inventarisatie onder inwoners over verbeterpunten	De beoogde tweede ronde 'Buurt aan Tafel' kon door coronabeperkingen geen doorgang vinden. Via individuele gesprekken en 'Samen Oplopen' is wel vinger aan de pols gehouden over verbeterpunten in de directe leefomgeving van inwoners en dienstverlening door de gemeente. Verder is gereageerd op diverse berichten van inwoners.
Informatie via website sneller openbaar	Aan deze doelstelling hebben we ook in 2021 aandacht besteed en zijn we daarnaast begonnen met de voorbereiding voor een nieuwe website.

<sup>1</sup> Verwacht wordt dat dit een structurele ophoging in het gemeentefonds tot gevolg heeft, echter die is nog niet concreet in beeld.

<sup>2</sup> In hoeverre dit leidt tot een verlaging van de lasten op het krediet Digitale Agenda wordt in 2022 gezien.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
Social return als gunningscriterium meenemen bij (omvangrijke) inkoop- en aanbestedingstrajecten.	De aard en schaal van de opdrachten hebben zich niet geleend voor social return.
Verkoop van Torckschool, met ondersteuning aan Rosendaalsche Kapel bij vinden nieuwe locatie.	De Torckschool is verkocht aan Geldersch Landschap en Kasteelen en de Koninklijke Rosendaalsche Kapel kan blijven oefenen in de Torckschool.
Een eenvoudig, eenduidig en transparant subsidiebeleid.	Dit hebben we (al eerder) gerealiseerd.

### Wat heeft het gekost?

	Primitieve * begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
0.1 Bestuur	0	0	6.620	6.620
0.2 Burgerzaken	26.650	13.650	24.021	10.371
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	10.550	10.550	10.870	320
0.4 Overhead	28.500	28.500	27.638	-862
0.5 Treasury	68.970	68.970	68.622	-348
0.61 OZB woningen	392.110	392.110	379.598	-12.512
0.62 OZB niet-woningen	54.051	54.051	60.069	6.018
0.64 Belastingen overig	0	0	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	2.670.064	2.756.064	2.806.894	50.830
0.8 Overige baten en lasten	0	0	0	0
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0
<b>totaal baten</b>	<b>3.250.895</b>	<b>3.323.895</b>	<b>3.384.333</b>	<b>60.437</b>
<b>Lasten</b>				
0.1 Bestuur	403.874	403.874	415.704	-11.830
0.2 Burgerzaken	11.520	13.020	17.162	-4.142
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	1.572	-1.572
0.4 Overhead	1.467.005	1.696.745	1.775.833	-79.088
0.5 Treasury	0	0	0	0
0.61 OZB woningen	39.122	39.122	31.179	7.943
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	-956	956
<b>totaal lasten</b>	<b>1.931.521</b>	<b>2.162.761</b>	<b>2.240.493</b>	<b>-77.732</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>1.319.374</b>	<b>1.161.134</b>	<b>1.143.839</b>	<b>-17.295</b>
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	24.456	172.816	96.404	-76.412
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	6.686	64.686	49.686	15.000
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>17.770</b>	<b>108.130</b>	<b>46.718</b>	<b>-61.412</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>1.337.144</b>	<b>1.269.264</b>	<b>1.190.557</b>	<b>-78.707</b>

*Toelichting*

Het tekort dit jaar van € 78.707 euro wordt goeddeels verklaard door een overschrijding op de post overhead, meer specifiek door hogere personeelslasten. Een nadere toelichting hierover treft u in de Paragraaf bedrijfsvoering.

## Programma 1: Veiligheid

### Wat wilden we bereiken

Zo veilig mogelijke leefomstandigheden voor de inwoners.

### Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

#### Crisisbeheersing en brandweer

Omdat het hele jaar in het teken stond van de coronacrisis, hebben wij in de regio en met de VGGM intensief overlegd over de uitvoering van de coronamaatregelen.

Door corona hebben er in 2021 geen oefeningen plaatsgevonden. De VGGM heeft digitale opleidingen verzorgd.

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur van de VGGM een nieuwe verdeelsleutel vastgesteld die in vergelijking met de huidige kosten ongunstig uitpakt voor onze gemeente. Een intensieve bestuurlijke lobby vanuit onze gemeente heeft niet tot een ander besluit geleid.

#### Openbare orde en veiligheid

In 2021 heeft de raad een nieuwe APV voor Rozendaal vastgesteld. Het heetste hangijzer in de discussie over APV betrof regulering van carbidschieten via een bepaling in de APV. Dit voorstel heeft uw raad niet aangenomen.

We hebben in 2021 extra corona-controles door de BOA's laten uitvoeren bij het Rozendaalse Veld, IKC Dorpsschool en bij het Kasteel (bijv. rond de Trotsmarkten).

Bij de IKC Dorpsschool hebben BOA's ook extra gecontroleerd vanwege ervaren overlast door omwonenden. De uitvoering van het communicatie- en handavingsplan Dorpsschool hebben we vanwege een mediationtraject met de omwonenden opgeschort.

Voor de reguliere handhaving van de openbare orde en in het bijzonder de preventie van mogelijke problemen hebben we samengewerkt met de basis eenheid IJsselwaarden van de politie. Verder hebben we samengewerkt met het Veiligheidshuis en het Regionale Informatie- en Expertise Centrum (RIEC). Er hebben zich geen ernstige verstoringen van de openbare orde voorgedaan in Rozendaal in 2021.

We hebben op de website en in 'In de Roos' voorlichting gegeven over veiligheidsthema's zoals inbraakpreventie en cybercrime.

### Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we dat gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
Zo veilig mogelijke leefomstandigheden voor de inwoners.	We blijven met onze partners (politie, BOA's van de gemeente Rheden) aandacht besteden aan een (sociaal) veilige omgeving in Rozendaal.
Het belang van preventie, bewustwording en eigen initiatieven van inwoners stimuleren en benadrukken.	Mede onder invloed van de coronacrisis is hier het afgelopen jaar minder aandacht aan besteed dan voorheen.
Indien de inbraakcijfers in Rozendaal onverhoopt weer toenemen wordt	De inbraakcijfers waren vorig jaar lager dan ooit. Er was geen aanleiding om de discussie over cameratoezicht op in- en uitvalswegen op te starten.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
cameratoezicht op in- en uitvalswegen bespreekbaar.	

#### Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	1.000	1.000	4.958	3.958
<b>totaal baten</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>4.958</b>	<b>3.958</b>
<b>Lasten</b>				
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	85.950	85.950	86.843	-893
1.2 Openbare orde en veiligheid	8.080	8.080	11.762	-3.682
<b>totaal lasten</b>	<b>94.030</b>	<b>94.030</b>	<b>98.605</b>	<b>-4.575</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-93.030</b>	<b>-93.030</b>	<b>-93.647</b>	<b>-617</b>
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	0	0	0	0
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-93.030</b>	<b>-93.030</b>	<b>-93.647</b>	<b>-617</b>

#### *Toelichting*

De baten en lasten vallen bij openbare orde hoger uit door een tegemoetkoming in de kosten van de controle op corona toegangsbewijzen. Hiervoor heeft Rozendaal € 4.500 ontvangen. Het niet bestede deel moet worden terugbetaald.

## Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

### Wat wilden we bereiken?

We wilden zorgdragen voor een geordende en veilige verkeersafwikkeling en -circulatie. Daarnaast wilden we in regionaal verband het bestaande openbaar vervoersnet handhaven (i.h.b. buslijn 8) de automobilititeit terugdringen door alle vervoerssystemen goed op elkaar te laten aansluiten.

### Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

#### Geordende en veilige verkeersafwikkeling en circulatie

##### *Groot onderhoud 'd Outreinstraat en De Moestuin*

De asfaltverharding van 'd Outreinstraat en De Moestuin is vervangen door gebakken klinkers. Ook zijn de trottoirs voorzien van nieuwe tegels en zijn er lijngoten aangebracht om hemelwater te bergen in ondergrondse reservoirs. We zijn binnen het beschikbare budget gebleven.

##### *Verkeersmaatregelen Kerklaan en Beekhuizenseweg*

Op de Kerklaan en Beekhuizenseweg zijn verkeersmaatregelen uitgevoerd in de vorm van plantvakken / bebording en belijning om de snelheid meer te reguleren met als doel de verkeersveiligheid te bevorderen. We zijn binnen het beschikbare budget gebleven.

##### *Renovatie fietspad kluizenaarsweg*

De raad heeft op 14 december besloten een bedrag van € 319.450 beschikbaar te stellen voor de renovatie van het fietspad kluizenaarsweg (begraafplaats Rozendaal tot en met aansluiting betonfietspad gemeente Rheden). Het asfalt fietspad wordt een betonfietspad.

##### *Vervangen straatverlichting door LED*

We hebben 49 traditionele armaturen laten vervangen door LED-verlichting. Het betreft hier de armaturen op de zogenoemde 6 meter masten o.a. Kerklaan, De Genestetlaan en Kapellenberglaan. Hiermee wordt een besparing voorzien in de het verbruik en onderhoud (ten bedrage van € 6.000). De omvang daarvan is nog onvoldoende in beeld.

#### Terugdringen automobilititeit

##### *Masterplan Veluwezoom*

We hebben samen met de gemeente Rheden en Natuurmonumenten verschillende scenario's opgesteld voor het opstellen van een Masterplan Veluwezoom + uitvoeringsplan. Doel is een betere balans tussen natuur en recreatie en met name het terugbrengen van de verkeersoverlast. Er is in totaal een bedrag ad. € 35.000 beschikbaar gesteld en hiervan is € 5.000 uitgegeven in 2021.

##### *Opgave Verbonden Regio (GMRAN)*

We werken in de regio (GMRAN) samen met de omringende gemeenten aan een goed op elkaar afgesteld (openbaar) vervoersnetwerk.

#### Intensiveren onkruidbestrijding

In 2021 hebben wij gemerkt dat inwoners nog niet tevreden zijn over het onkruid op de verharding. Met de uitvoerende partij hebben wij afspraken gemaakt om de verharding in Rozendaal schoner te houden. Ook is intern de werkverdeling aangepast om het toezicht te verbeteren.

#### Instandhouding openbaar vervoer

In 2021 liet vervoerder Connexxion weten buslijn 8 niet meer te laten rijden in Velp en Rozendaal. Wij hebben hier bezwaar tegen gemaakt en dat heeft erin geresulteerd dat we buslijn 8 hebben kunnen handhaven. In 2023 wordt opnieuw gekeken of buslijn 8 gehandhaafd kan blijven, maar is wel afgesproken dat er dan naar een volwaardig alternatief wordt gezocht.

### Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we dat gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
Rozendaal heeft nu voornamelijk asfaltwegen. Uitgangspunt bij groot wegenonderhoud is vervanging door klinkers.	De d'Outreinstraat en De Moestuin zijn voorzien van gebakken klinkers ter vervanging van asfalt.

### Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
2.1 Verkeer en vervoer	0	0	0	0
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0
<b>totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lasten</b>				
2.1 Verkeer en vervoer	129.801	166.801	141.982	24.819
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0	0
<b>totaal lasten</b>	<b>129.801</b>	<b>166.801</b>	<b>141.982</b>	<b>24.819</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-129.801</b>	<b>-166.801</b>	<b>-141.982</b>	<b>24.819</b>
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	17.739	127.239	98.245	-28.994
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	3.221	82.721	76.872	5.849
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>14.518</b>	<b>44.518</b>	<b>21.373</b>	<b>-23.145</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-115.283</b>	<b>-122.283</b>	<b>-120.609</b>	<b>1.674</b>

### Toelichting

De lagere kosten bij verkeer hebben te maken met het krediet masterplan Veluwezoom van € 30.000 waarop in 2021 € 5.000 is uitgegeven. Dit budget hevelen we over naar 2022 voor het gestelde doel.

De bijgestelde baten en lasten bij de reserves hebben te maken met de investeringen in de Kerklaan en het fietspad buitengebied. De investeringen die hiermee gemoeid zijn worden geactiveerd en afgeschreven. De toekomstige afschrijving wordt hier naar de reserve kapitaallasten geboekt. Daarmee worden de jaarlijkse afschrijvingen gedekt.

## Programma 3: Economie

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

#### Wandelknooppuntennetwerk

In 2021 zijn voorbereidingen getroffen door het routebureau voor het uitrollen van het wandelknooppuntennetwerk in de regio en voor de gehele Veluwe. De aanleg van het wandelknooppuntennetwerk maakt onderdeel uit van de netwerksamenwerking VeluweAlliantie. Dit betekent dat 50% van de investeringskosten worden gefinancierd door de provincie. Voor Rozendaal resteert een eenmalige investering van € 6.000. Dit bedrag is in 2021 nog niet uitgegeven, omdat het netwerk in onze gemeente later uitgerold wordt.

#### Snel internet

Delta heeft in 2021 binnen de bebouwde kom van onze gemeente glasvezel aangelegd. Bewoners die aangegeven hebben deel te willen nemen krijgen een snel internet. Definitieve (in pandige) huisaansluitingen worden in 2022 gerealiseerd door Delta.

### Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we dat gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
In gesprek blijven met providers voor snel internet.	Delta heeft in de bebouwde kom van Rozendaal glasvezel aangelegd voor een snel internet. Vertraagde levering materialen maakt echter dat huisaansluitingen vertraagd is.

### Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0
3.4 Economische promotie	0	0	0	0
<b>totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Lasten</b>				
3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0
3.4 Economische promotie	9.650	9.650	2.200	7.450
<b>totaal lasten</b>	<b>9.650</b>	<b>9.650</b>	<b>2.200</b>	<b>7.450</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-9.650</b>	<b>-9.650</b>	<b>-2.200</b>	<b>7.450</b>
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	6.000	6.000	0	-6.000
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-3.650</b>	<b>-3.650</b>	<b>-2.200</b>	<b>1.450</b>

#### Toelichting

De baten (onttrekking reserve) en lasten vallen lager uit doordat de kosten voor het wandelknooppuntenroute nog niet zijn uitgegeven. We verwachten deze kosten in 2022 alsnog te maken.



## Programma 4: Onderwijs

### Wat wilden we bereiken?

In onze gemeente bestaat medio 2021 ongeveer 25% 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, leerlingenvervoer en volwasseneneducatie, volgens de daarvoor geldende wettelijke verplichtingen.

### Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

#### Zorgeloze ontwikkeling stimuleren en een adequate onderwijshuisvesting

We hebben bereikt dat de huisvesting IKC Dorpsschool Rozendaal op een adequate wijze is beheerd. Het benodigde onderhoud aan de school en buitenterrein zijn conform het onderhoudsplan 2021 uitgevoerd. Waar nodig zijn er kleine structurele aanpassingen in en om de school uitgevoerd. De VVE (Vereniging van Eigenaren) heeft erop toegezien dat de taken en de verantwoordelijkheden van de eigenaren (Scholengroep Veluwezoom en gemeente) en gebruikers zijn nageleefd conform het 'Handboek Exploitatie en beheer VVE IKC Dorpsschool Rozendaal'. De VVE heeft in verschillende overleggen gesproken over de exploitatie en het beheer van de school. Verder is een gebruikersoverleg geweest, waarin de school, de kinderopvangorganisatie en de gemeente zijn vertegenwoordigd, en is gesproken over het dagelijkse gebruik van het gebouw. Onze financiële bijdrage aan de VVE is binnen de begroting gebleven.

#### Versterken positie schoolmaatschappelijk werk en terugdringen corona-effect

We wilden de positie van het schoolmaatschappelijk werk (SMW) versterken en, meer in het algemeen: de nadelige gevolgen van de coronapandemie voor onze jongeren verminderen. Schoolmaatschappelijk werk (SMW) is onderdeel van de sociale basis van welzijnsorganisatie Includio. Veel jongeren worstelen met de gevolgen van de coronamaatregelen. Dit beeld kwam ook naar voren uit een gesprek van ons college met de leerlingenraad van Het Rhedens. Een deel van onze NPO middelen zijn ingezet voor extra inzet voor het SMW.

#### Opstart onderwijsachterstandenbeleid

In 2021 hebben we ons sterk gemaakt voor het onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Sinds 2019 ontvangen we hiervoor financiële middelen in de vorm van een specifieke uitkering 2019-2022. Deze zijn bedoeld voor voor- en vroegschoolse educatie (vve), te verzorgen door kinderopvang en basisschool, en hieraan gerelateerde activiteiten. We hebben afspraken gemaakt met de GGD over de toeleiding van 'doelgroepkinderen' naar voor- en vroegschoolse educatie. Basisschool en kinderopvang hebben een subsidie ontvangen voor hun Locatieplan voor- en vroegschoolse educatie en voor de opstartkosten voor bibliotheek op school.

### Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we dat gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
Samenwerken met het PO en VO en gemeente Rheden aan een agenda om de samenwerking te intensiveren.	In 2021 is deze samenwerking met Rheden en de schoolbesturen geïntensiveerd. Onze gemeente heeft meer taken gekregen op onderwijsgebied. Niet alleen bij het onderwijsachterstandenbeleid maar ook vanwege het Nationaal Programma Onderwijs(NPO) moeten wij meer samenwerken.

## Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
4.1 Openbaar basisonderwijs	27.100	27.100	25.443	-1.657
4.2 Onderwijshuisvesting	0	0	0	0
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	0	0	56.452	56.452
<b>totaal baten</b>	<b>27.100</b>	<b>27.100</b>	<b>81.895</b>	<b>54.795</b>
<b>Lasten</b>				
4.1 Openbaar basisonderwijs	30.420	41.170	24.050	17.120
4.2 Onderwijshuisvesting	456.000	430.000	430.256	-256
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	37.290	37.290	85.679	-48.389
<b>totaal lasten</b>	<b>523.710</b>	<b>508.460</b>	<b>539.986</b>	<b>-31.526</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-496.610</b>	<b>-481.360</b>	<b>-458.091</b>	<b>23.269</b>
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	111.267	111.267	111.791	524
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>111.267</b>	<b>111.267</b>	<b>111.791</b>	<b>524</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-385.343</b>	<b>-370.093</b>	<b>-346.300</b>	<b>23.793</b>

### Toelichting

De baten en lasten bij taakveld 4.3 onderwijsbeleid vallen hoger uit. Oorzaak hiervoor zijn de middelen die Rozendaal heeft ontvangen voor onderwijsachterstandenbeleid. Het niet bestede deel is gereserveerd voor 2022. De lagere lasten bij taakveld 4.1 worden veroorzaakt door de vrijval van een oudere balanspost.

## Programma 5: Openbaar groen, sport, cultuur en recreatie

### 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 bereikt en daarvoor gedaan?

#### Beheer openbaar groen

##### *Renovatie openbaar groen Steenhoek*

Vorbereidende werkzaamheden, bestaande uit kredietaanvraag. De daadwerkelijke uitvoering van de werkzaamheden hebben wij naar het voorjaar van 2022 verplaatst vanwege het uitlopen van de bouwwerkzaamheden aan de Steenhoek.

##### *Onderhoud heggen en gazons, biodiversiteit*

Op verschillende plekken in het openbaar groen zijn er geslaagde acties geweest om de biodiversiteit te vergroten. Zo hebben we onder meer nestkasten geplaatst door de verschillende wijken heen en op daarvoor geschikte plaatsen minder gemaaid. Daarnaast was in 2021 was de uitbesteding van het heggen knippen en gazon maaien verlopen. We hebben een nieuwe aannemer geselecteerd voor het heggen knippen en het maaien van de gazons.

#### Bevorderen behoud en verduurzaming monumenten

Er is een subsidie verstrekt voor de verbouw van één van de Rietveldwoningen waardoor de monumentale waarden zijn verbeterd. Tegelijkertijd heeft er ook qua verduurzaming een verbetering plaatsgevonden. In totaal is er een duurzaamheidssubsidie verstrekt voor twee gemeentelijke monumenten en drie Rijksmonumenten. Daarnaast zijn met Geldersch Landschap en Kasteelen afspraken gemaakt over de renovatie van de dorpspomp naast de Torckschool.

#### Instandhouding recreatievoorzieningen

##### *Renovatie van Openluchttheater 'De Pinkenberg' in 2021*

We hebben € 75.000 plus een garantstelling van max. € 13.000 beschikbaar gesteld voor renovatie van Openluchttheater 'De Pinkenberg' in 2021. Omdat renovatie echter niet mogelijk bleek binnen het in eerste instantie beschikbaar gestelde budget, en is daarom uitgesteld tot 2022. Gemeente Rheden heeft de projectaanpak op onderdelen gewijzigd en extra middelen beschikbaar gesteld.

##### *Leisurelands*

We hebben sinds de reorganisatie van Leisurelands geen activiteiten meer die onder de paraplu van Leisurelands vallen en hebben daarom geen direct belang in deze organisatie. We hebben daarom in 2021 besloten om de aandelen Leisurelands te verkopen. Leisurelands keert geen dividend uit en derhalve wordt er ook geen rendement gemaakt. De aandelen zijn door ons verkocht aan de gemeente Apeldoorn voor een prijs van € 5 per stuk. De verkoop heeft een boekwinst van € 1.540 opgeleverd.

##### *Fusie bibliotheek en RIQQ*

We hebben ingestemd met de beoogde fusie tussen bibliotheek Veluwezoom Rheden/Rozendaal met het Rhedense cultuurbedrijf RIQQ. Het aantal Rozendaalse leden van bibliotheek Velp is gestegen na de terug verhuizing medio 2021 naar locatie 'Den Heuvel' in Velp.

## Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we dat gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
Indien wenselijk, faciliteren van verenigingen en nieuwe sportinitiatieven. Het samenwerken in een Lokaal Sport- en beweegakkoord met de gemeente Rheden maakt veel nieuwe initiatieven mogelijk.	Wij wilden samen met Rheden activiteiten stimuleren in het kader van het lokale sport- en beweegakkoord 2020-2022. Er is een aantal activiteiten gestart, zoals een flexibel sportaanbod voor jongeren van 12-18 jaar. Het Rijk heeft in 2021 extra middelen beschikbaar gesteld voor lokale sportakkoorden. Voor Rozendaal ging het in totaal om €42.571,15 bestaande uit een verdubbeling van de reguliere bijdrage ad € 10.000 plus een eenmalige aanvulling ad € 22.571,15 voor gezonde-leefstijlinterventies. Deze middelen hevelen we over naar 2022.
Stimuleren van watertappunten in de openbare ruimte	In 2021 hebben we contact gezocht met Vitens voor het realiseren van een watertappunt op de kruising Kerklaan / Rosendaalselaan. Dat heeft nog niet tot resultaat geleid.

## Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
5.1 Sportbeleid en activering	0	0	42.571	42.571
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	0	0	2.065	2.065
<b>totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.636</b>	<b>44.636</b>
<b>Lasten</b>				
5.1 Sportbeleid en activering	2.965	2.965	45.466	-42.501
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	4.435	92.435	3.093	89.342
5.5 Cultureel erfgoed	1.540	1.540	1.000	540
5.6 Media	36.000	36.000	36.330	-330
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111.647	118.187	95.323	22.864
<b>totaal lasten</b>	<b>156.587</b>	<b>251.127</b>	<b>181.212</b>	<b>69.915</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-156.587</b>	<b>-251.127</b>	<b>-136.576</b>	<b>114.551</b>
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	4.592	109.132	2.092	-107.040
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>4.592</b>	<b>109.132</b>	<b>2.092</b>	<b>-107.040</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-151.995</b>	<b>-141.995</b>	<b>-134.484</b>	<b>7.511</b>

### Toelichting

De lasten en baten bij taakveld 5.1 zijn hogere door een specifieke uitkering. De middelen die niet zijn uitgegeven zijn gereserveerd voor 2022. De lasten bij taakveld 5.3 en de onttrekking aan de reserves zijn lager doordat de bijdrage aan het Openluchttheater De Pinkenberg nog niet is betaald. Bij de kosten voor openbaar groen is sprake van een overschot. Dit wordt veroorzaakt doordat de door de raad geaccordeerde middelen voor beplanting op de Steenhoek nog niet zijn uitgegeven. We benutten dit budget in 2022 alsnog voor het beoogde doel.

## Programma 6: Sociaal domein

### 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 van specifieke doelgroepen in het bijzonder door (doen) uitvoeren van de wettelijke taken in het brede sociaal domein, zoals de Jeugdwet, Wmo en Participatiewet.

### Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

#### Relatie met Rheden

Binnen het sociaal domein is, naast de steeds grotere rol van de regio, de samenwerking met Rheden van bijzonder belang. Medio 2021 is een externe adviseur aangesteld met als een van de opdrachten: meer regie op het sociaal domein door het opdrachtgeverschap naar de gemeente Rheden beter te organiseren. Onder andere door het inrichten van een gesprekscyclus met een vaste agenda, meer aandacht voor data en monitoring en heldere rollen en taken. Het project wordt in 2022 afgerond.

#### Koerswijziging naar meer algemene voorzieningen

Vanaf 1-1-2021 is voor Rozendaal en Rheden de koerswijziging in het sociaal domein van start gegaan. Deze wijziging is gericht op het versterken en verbreden van de sociale basis en het bieden en normaliseren van passende en tijdige hulp en ondersteuning. Includio heeft als welzijnspartner hier een belangrijke rol gekregen. Daarnaast zijn er nieuwe opdrachten gestart op het gebied van maatwerkdiensten Wmo en jeugdhulp. Kern daarvan is dat er meer vanuit partnerschap gewerkt gaat worden met minder aanbieders om gespecialiseerde hulp en ondersteuning te bieden. Het jaar 2021 is daarin een overgangsjaar, waarin nog zorg vanuit de oude contracten geleverd werd om trajecten af te ronden. Daarnaast hebben jeugdigen ook vanuit de nieuwe opdracht zorg ontvangen.

#### Jeugd

Het aantal jeugdigen dat jeugdhulp heeft ontvangen is in 2021 vrijwel gelijk gebleven. Maar daarbinnen constateren we dat Rozendaal in 2021 te maken heeft met enkele jeugdigen die gebruik hebben gemaakt van hoog-specialistische zorg en verblijfszorg. Voorgaande jaren was hier geen sprake van en vanuit financieel perspectief pakt dit nadelig uit. In 2020 ging het om vier kinderen met uitgaven boven de 10K. In 2021 waren dat er zeven. Van deze zeven zijn er twee met fors hogere uitgaven, waardoor het gemiddelde van 14.000 naar 21.000 gaat. Dit bij elkaar maakt dat er in 2021 voor Rozendaal sprake is van substantieel hogere uitgaven aan jeugdhulp ten opzichte van voorgaande jaren.

#### Regionale innovatie en transformatie sociaal domein

- Vanuit het Regionaal Transformatieplan Jeugdhulp is gewerkt aan innovatie en transformatie. Met dit plan is onder andere mogelijk gemaakt dat er in 2021 in Rozendaal/Rheden het initiatief van steunouder is opgestart. Dat is voor gezinnen bedoeld om ze te ontlasten waar de draaglast te groot wordt. Een kind gaat dan bijvoorbeeld eens in de twee weken naar het steungezin om daar te spelen.
- Op 1 maart 2021 is het regionale digitale scheidingsloket gelanceerd. Bij het loket kan iedereen die gaat scheiden of uit elkaar gaat, terecht voor praktische informatie en ondersteuning tijdens het gehele scheidingsproces of voor een luisterend oor. Ook kinderen van ouders in scheiding kunnen (anoniem) chatten en bellen om hun vraag te stellen.
- In 2021 is het Regionaal Expert Team Centraal Gelderland opgestart als opvolger van het Perspectiefoverleg. Dit is er op gericht om voor kinderen met complexe problematiek uithuisplaatsingen te voorkomen en passende hulp te in te zetten.
- De looptijd van het Regionaal Transformatieplan Jeugdhulp is eind 2021 afgelopen, maar het regionaal samenwerken aan transformatie en innovatie wordt gecontinueerd. Middelen die in 2021 nog niet zijn uitgegeven, zijn bestemd voor projecten die reeds gestart zijn en doorlopen in 2022.

- In 2020 is de Gelderse Verbeteragenda jeugdbescherming opgesteld door de Gelderse gemeenten en partners inzake (on)veiligheid van jeugdigen. In 2021 heeft dit o.a. geleid tot nieuwe contracten voor de jeugdbescherming per 2022, die hen beter in staat stelt hun taken uit te voeren.

#### *Ondersteuner Jeugd en gezin*

Vanaf 1 juni 2021 is de pilot Ondersteuner Jeugd & Gezin (OJG) voor de huisartsen gestart in de gemeenten Rheden en Rozendaal. Voor de huisartsen gevestigd in Velp, werkt de OJG vanuit een dorpshuis in Velp. De inzet van de OJG draagt bij aan het bieden van laagdrempelige hulp en ondersteuning voor jeugdigen en gerichte verwijzing naar specialistische hulp of juist verwijzing naar het dorpssteam van de welzijnsorganisatie.

#### *Lokale aanbestedingen jeugd en sociale basis*

Vanaf 2021 zijn acht partijen (waarvan twee als combinatie van meerdere aanbieders) gestart met het lokaal verzorgen van passende gespecialiseerde jeugdhulp. Terugkijkend kunnen we spreken van een overgangs- en opbouwjaar. Overgang want een deel van de jeugdigen waarvan de zorg nog doorliep vanuit 2020, heeft in 2021 nog zorg ontvangen bij de oude aanbieder(s). Opbouw, want naast het bieden van de zorg is er gewerkt aan de samenwerking tussen partijen en met netwerkpartners. We zien binnen deze opdracht nog ruimte voor groei van samenwerking en ontwikkeling van vraaggerichte hulp in samenhang met de sociale basis en de hooggespecialiseerde zorgaanbieders.

#### **Maatschappelijke ondersteuning**

Ook bij de Wmo zijn de programmakosten hoger dan geraamd. Wat hierbij een rol speelt, is een landelijke ontwikkeling. Het abonnementstarief (een vaste bijdrage voor Wmo-maatwerkvoorzieningen) heeft vooral bij hulp bij het huishouden geleid tot meer aanvragen. Daarnaast zijn er incidentele uitgaven, zoals een dure woonvoorziening, die relatief zwaar op het budget drukt.

#### *Toename in gebruik algemene voorzieningen*

We wilden dat meer inwoners gebruik zouden maken van algemene voorzieningen. Onder meer door het inzetten van schoonmaakbedrijf Hommerson voor aanvullende Hbh, Powerful ageing als voorliggende voorziening en het overhevelen van lichte begeleiding naar Inluzio. Onze inwoners hebben in 2021 van alle drie de algemene voorzieningen, die in 2021 zijn gerealiseerd, gebruik gemaakt.

#### **Wet verplichte ggz (WvGGZ)**

De ambtelijke uitvoering van de Wet verplichte ggz (WvGGZ) is per 1 januari 2020 belegd bij de GGD-VGGM en de gemeente Rheden. In 2021 hebben wij opnieuw ingestemd met de offerte van de VGGM voor de uitvoering van taken in het kader van de WvGGZ in 2022.

#### **Beschermd Wonen**

In 2021 is hard gewerkt aan een Regionale Visie en begroting 2022 voor Beschermd Wonen voor de decentralisatie per 2022. Binnen onze regio zijn voormalig centrumgemeente Arnhem en de negen regiogemeenten (excl. Wageningen) het inhoudelijk eens, de meningen verschillen eind 2021 over de financiële overgang van de oude naar de nieuwe situatie. In de nieuwe situatie, ontvangt elke gemeente financiële middelen in de vorm van een integratie-uitkering.

#### **Werk en Inkomen**

##### *Participatiewet – Inkomensregelingen*

In 2020 heeft het Rijk de Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) ingesteld ten tijde van de corona-lockdown om zelfstandige ondernemers (zzp'ers) te ondersteunen met een bijdrage voor levensonderhoud of kapitaal. Ook in 2021 is deze regeling van kracht. De impact van de economische gevolgen van de coronacrisis was ook voor Rozendaalse zelfstandigen groot. De financiële gevolgen voor onze gemeente blijken echter mee te vallen. Ze hebben minder dan verwacht een beroep gedaan op financiële coronaregelingen. De uitgaven op inkomensregelingen zijn iets hoger dan begroot, maar daar stonden grotere baten (via Rijksbijdrage) tegenover. Het niveau van inkomensregelingen in algemene zin is na een kleine (tijdelijke) toename als gevolg van corona nagenoeg gelijk gebleven aan voorgaande jaren.

### Update afspraken Scalabor

Scalabor streeft ernaar dat de deelnemende gemeenten zo veel mogelijk werkzoekenden met een arbeidsbeperking bij hun organisatie zullen onderbrengen. Zo kunnen de lege plekken die ontstaan door de uitstroom van Wsw-medewerkers, worden ingevuld en kunnen bestaande contracten met opdrachtgevers worden behouden. In 2021 hebben regiogemeenten met Scalabor afspraken gemaakt om ook na 2023 continuïteit te bieden voor Wsw-medewerkers, door nieuwe contractafspraken te maken voor de periode 2023-2025. Dit als gevolg van tevredenheid over de wijze waarop Scalabor invulling geeft aan het materiaal werkgeverschap voor Wsw'ers en de noodzaak voor nieuwe financiële afspraken door onvermijdelijke tekorten door het kleiner wordende bestand SW'ers. Hiermee is het gelukt bestaande werkplekken te behouden. De komende contractperiode wordt gekeken naar de landelijke ontwikkelingen rond werkzoekenden met een arbeidsbeperking en de invloed hiervan op de regio en betrokken gemeenten.

### Arbeidsparticipatie

Is gericht op het creëren van werk voor mensen met een arbeidsbeperking. De operationele aanpak is belegd bij het Werkgeversservicepunt (WSP). Tijdens de coronacrisis liep de arbeidsparticipatie van werknemers met een arbeidsbeperking iets terug, maar is dit inmiddels boven het oude niveau. De arbeidskrachte zorgt voor een verschuiving van de dienstverlening van het WSP van vraaggericht (vacature van werkgevers) naar aanbodgericht (de behoeften en mogelijkheden van werkzoekenden zijn leidend). Het WSP heeft ruimschoots aan haar regionale doelstellingen kunnen voldoen. Voor Rozendaal is gaat het om heel kleine aantallen en is de impact gering.

### Wet inburgering

Op 1 januari 2022 trad de nieuwe Wet Inburgering in werking. De gemeente heeft de regie op de inburgering. De kern van de wet is dat inburgeringsplichtigen vanaf het moment dat zij in de gemeente wonen actief aan de slag gaan met inburgeren, taal, participatie en werk. Met als doel dat zij zo snel mogelijk naar vermogen mee kunnen doen in de samenleving, het liefst via betaald werk. In 2021 zijn voorbereidingen getroffen ter voorbereiding op de nieuwe wet inburgering:

1. de regionale inkoop en aanbesteding van leerroutes inburgering op basis van de regionaal afgesproken aanbestedingsstrategie;
2. het onderbrengen van het contractmanagement bij de MGR Inkoop Sociaal Domein Centraal Gelderland.
3. De uitvoering valt onder de participatiewet en wordt namens Rozendaal uitgevoerd door de gemeente Rheden. Afspraken hierover worden in 2022 vastgelegd in de nieuwe samenwerkingsafspraken.

### Huisvesting statushouders

Wij hebben op grond van de Huisvestingswet een verplichting om erkende vluchtelingen te huisvesten. Medio 2021 zijn twee statushouders gehuisvest in een vrijkomende sociale huurwoning.

### Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we dat gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
'Mijn Huis, Mijn Toekomst' en onderzoek naar blijverslening.	De activiteit 'Mijn huis, mijn toekomst' (MHMT) is per 2021 beëindigd. De uitgaven 2021 komen voort uit aanvragen uit 2020 die doorliepen tot in 2021. Door instelling van de regeling 'Toekomstbestendig wonen' voor woningeigenaren was het, gezien het kleine aantal sociale huurwoningen, niet zinvol MHMT voort te zetten. De nieuwe regeling omvat ook de blijverslening.
Faciliteren van initiatieven om eenzaamheid onder ouderen terug te dringen.	In 2021 hebben wij samen met Rheden het lokale preventieakkoord 'Samen sterker gezond' afgesloten. Een van de thema's uit dit akkoord is de aanpak van eenzaamheid. In 2021 is Inclusio een coalitie tegen Eenzaamheid gestart in Velp. Wij zetten ons in om hier in 2022 alsnog op aan te sluiten.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
In kader van Social return zoveel mogelijk inzetten op inzet van Scalabor (binnen aanbestedingsregels)	In 2021 heeft de gemeente Rozendaal gebruik gemaakt van de inzet van 2 arbeidskrachten via Scalabor. Dit is passend bij de omvang van de gemeente Rozendaal.
Onderzoek naar mogelijkheid zorgcoöperatie/de Serre breder te benutten als ontmoetingsruimte voor inwoners	De Serre van Rozendaal wordt geëxploiteerd door de kerk. Op de woensdagochtend is er een inloopochtend die door kerk en gemeente wordt gefinancierd. Sinds medio 2021 heeft Inclusio hier een maandelijks inlooppunt geopend. Het besluit een inlooppunt te openen is genomen nadat duidelijk was geworden (2019), dat er geen draagvlak en geen noodzaak was voor een zorgcoöperatie in Rozendaal. Het gaat er vooral om inwoners bekend te maken met voorzieningen.
Lokale initiatieven steunen o.a. van de Kinderburgemeester en de Rozendaalse buitendag	Vanwege corona konden veel plannen van de kinderburchemeester niet doorgaan. Wel is zij enkele keren met de burgemeester mee gegaan. Vanwege corona is haar termijn met een jaar verlengd, waarna medio 2021 een nieuwe kinderburchemeester is gekozen. In 2021 is een keer een bijeenkomst van de jongerenraad georganiseerd.

### Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	2.044	2.044
6.2 Wijkteams	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	55.000	55.000	186.720	131.720
6.4 Begeleide participatie	0	0	0	0
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	0	3.839	3.839
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	6.000	6.000	7.429	1.429
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
<b>totaal baten</b>	<b>61.000</b>	<b>61.000</b>	<b>200.032</b>	<b>139.032</b>
<b>Lasten</b>				
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	271.685	271.685	264.811	6.874
6.2 Wijkteams	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	89.125	89.125	239.220	-150.095
6.4 Begeleide participatie	56.700	56.700	58.052	-1.352
6.5 Arbeidsparticipatie	1.000	1.000	205	795
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	166.809	166.809	244.211	-77.402
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	77.800	77.800	95.874	-18.074
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	198.935	198.935	346.176	-147.241
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0	0
<b>totaal lasten</b>	<b>862.054</b>	<b>862.054</b>	<b>1.248.549</b>	<b>-386.495</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-801.054</b>	<b>-801.054</b>	<b>-1.048.517</b>	<b>-247.463</b>
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	215.500	215.500	430.370	214.870
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>215.500</b>	<b>215.500</b>	<b>430.370</b>	<b>214.870</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>-585.554</b>	<b>-585.554</b>	<b>-618.147</b>	<b>-32.593</b>



### *Toelichting*

Per raadsinformatiebrief d.d. 19 april 2022 is de raad geïnformeerd over diverse overschrijdingen binnen dit programma. Het gaat in het bijzonder om de volgende gevallen: De baten en lasten bij taakveld 6.3 vallen hoger uit door de Tozo-regeling. Overtollige middelen zijn gereserveerd en moeten worden terugbetaald aan het rijk. Tevens zijn de kosten van bijstand toegenomen door een toename van het aantal bijstandscliënten. De kosten bij taakveld 6.6 zijn hoger door duurdere woningaanpassingen. Bij taakveld 6.71 zijn de kosten voor huishoudelijke hulp gestegen. Bij taakveld 6.72 zijn de kosten hoger door specialistische jeugdzorg.

In totaal overschrijden we daarmee fors het budget binnen dit programma. Het betreft over de volle breedte de uitvoering van open einde regelingen waar we weinig invloed op hebben. Conform de gehanteerde systematiek worden deze tekorten aangevuld vanuit de reserve sociaal domein. Dat verklaart de onttrekking ter hoogte van € 214.870.

## Programma 7: Volksgezondheid en milieu

### Wat wilden we bereiken?

- Zorgdragen voor het verantwoord verwijderen van huishoudelijke afvalstoffen en restafval (grondstoffen).
- 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 bereikt en daarvoor gedaan?

#### Grondstoffenbeleid

##### *Gewijzigd grondstoffenbeleid*

In 2021 is ons nieuwe afvalstoffenbeleid van start gegaan. Ons gemeentelijk beleid is erop gericht om de hoeveelheid afval te beperken, hergebruik en nuttige toepassing van afvalstoffen (grondstoffen) te bevorderen en een doelmatige werkwijze en optimale service voor de inwoners te bieden. We hebben met de gewijzigde wijze van afvalinzameling bereikt dat er minder huishoudelijk afval naar de verbrandingsinstallatie is afgevoerd. In 2021 hebben we 94 ton minder huishoudelijk restafval ingezameld dan in 2020. De hoeveelheden GFT en PMD zijn daarentegen fors toegenomen.

##### *Plaatsing ondergrondse glascontainer*

We hebben op de kruising De Moestuin/Kerklaan een ondergrondse glascontainer gerealiseerd.

##### *Financieel effect*

Er is in 2021 een overschrijding van ongeveer € 21.000 ontstaan. Deze is grotendeels het gevolg van de nieuwe wijze van afvalinzameling. Zo hebben we extra kosten gemaakt in de communicatie van de nieuwe werkwijze, bijvoorbeeld door het gebruik van een app (€10.000). Ook zijn er meerkosten doordat er meer rollen plastic zakken en hondenpoepzakjes (€ 3.000). Verder zijn er kleinere kostentoeslagen, bijvoorbeeld voor de vervanging van groene containers en verwerkingskosten GFT.

#### Beheer riolering

We hebben op basis van het verbreed gemeentelijk rioleringsplan (vGRP) zorg gedragen voor het beheer van het riool. Zo zijn er tijdens het renoveren van de bestrating aan 'd Outreinstraat en De Moestuin zogenoemde lijngoten aangebracht waarmee het regenwater wordt getransporteerd naar ondergrondse waterreservoirs. Ook is het asfalt vervangen door gebakken klinkers waardoor er regenwater beter (direct) kan infiltreren. Op de kruising Rosendaalselaan/Kerklaan hebben we een zogenoemde WADI (Water afvoer Drainage infiltratie) aangelegd. Deze WADI bergt tijdens regenval het hemelwater en laat het vervolgens in de grond infiltreren. In het kader van de klimaatadaptatie zijn dit maatregelen die overlast van hemelwater beperken en droogte helpen bestrijden.

#### Schoon en leefbaar milieu

##### *Toezicht en handhaving*

Met adequate toezicht-en handhavingsbeleid hebben we bijgedragen aan een veilige, leefbare en duurzame gemeente in 2021. We hebben het 'naleefgedrag' van inwoners en ondernemers bevorderd waardoor de kans op overtredingen laag is geweest. We hebben samen met de ODRA (omgevingsdienst regio Arnhem) het milieutoezicht uitgevoerd. We hebben de beschikbare capaciteit en deskundigheid zo verstandig mogelijk ingezet, om overtredingen op de meest essentiële zaken te voorkomen of aan te pakken. Binnen de begroting van de ODRA is € 5.000 van ons budget niet gebruikt.

## Goede gezondheid Rozendalers

### Lokaal preventieakkoord

In 2021 hebben wij samen met gemeente Rheden en enkele maatschappelijke partners waaronder Incluzio en gezondheidscentrum 'EenPlus' het Lokaal preventieakkoord 2021-2023 afgesloten. Hiervoor ontvangen wij gedurende drie jaar een rijksbijdrage ad € 10.000 in de vorm van een specifieke uitkering (SPUK).

### Gezondheid jongere Rozendalers

In 2021 was sprake van voortzetting van de nieuwe activiteit 'Nu Niet Zwanger' waaraan wij deelnemen via het belang van een regionaal dekkend netwerk.

### Aanpassing nota Publieke gezondheid (PG) 2017-2020

Wij wilden de huidige Nota Publieke gezondheid (PG) 2017-2020 aanpassen en verlengen. In 2021 is de regionale nota PG verschenen, die hiervoor het kader vormt.

## Energietransitie

### 1,5% Energiebesparing in de gebouwde omgeving

Rozendaal ligt 'op koers' voor wat betreft de jaarlijkse doelstelling van 1,5% energiebesparing. Dit is bereikt door:

- 62 subsidieaanvragen van particuliere woningeigenaren ten behoeve van de verduurzaming van de woningvoorraad (plaatsing zonnepanelen, toepassing van dak-, vloer- of spouwmuurisolatie en toepassing van HR++ glas);
- 7 verstrekte duurzaamheidsleningen vanuit de Regeling Toekomstbestendig Wonen Gelderland- gemeente Rozendaal;
- 14 deelnemers binnen de collectieve inkoopactie Winst uit je Woning, waarvan 2 deelnemers uiteindelijk maatregelen hebben laten uitvoeren in 2021;
- 20 gesprekken rond verduurzaming van woningen met de Rozendaalse energiecoach.

### 2% toevoeging van duurzaam opgewekte energie

Onze gemeente ligt 'op koers' voor wat betreft de jaarlijkse toevoeging van 2% duurzame energie opwekking binnen de gemeente. Dat is bereikt door:

- beleggen van 195 daken van woningen met zonnepanelen, waaronder 5 monumenten (met behulp van de subsidieregeling).

### Gemeentelijke visie op de warmtetransitie

Begin november 2021 is de Transitievisie Warmte gemeente Rozendaal unaniem vastgesteld door de raad.

### Vergroten van de bewustwording en communicatie

- 3 x 20 inwoners aan tafel tijdens Buurtgesprek over duurzaam & comfortabel wonen (juni 2021).
- Gesprek over duurzaam & comfortabel wonen bij de Buurtbus, met diverse inwoners van de huur- en koopwoningen aan De Moestuin (juni 2021).
- Verlenging subsidieregeling Energietransitie bestaande woningen – van 1 januari 2021 tot 1 januari 2022.
- Aanbieden van de collectieve inkoopactie Winst uit je Woning.
- Naast specifieke buurtgesprekken zijn inwoners via de website DuurzaamRozendaal.nl en artikelen in 'In de Roos' geïnformeerd, gestimuleerd en geënthousiasmeerd over door gemeente genomen stappen of zelf te zetten stappen in verduurzaming van de eigen woning en/of woonomgeving.

## Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we dat gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
Aandacht voor de gevolgen van houtstook.	We hebben hier in 2021 meerdere keren aandacht voor gevraagd m.n. via publicaties in 'In de Roos.

## Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
7.1 Volksgezondheid	0	0	10.000	10.000
7.2 Riolering	158.215	158.215	157.115	-1.100
7.3 Afval	187.139	187.139	185.311	-1.828
7.4 Milieubeheer	0	0	27.860	27.860
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	66.500	66.500	95.974	29.474
<b>totaal baten</b>	<b>411.854</b>	<b>411.854</b>	<b>476.260</b>	<b>64.406</b>
<b>Lasten</b>				
7.1 Volksgezondheid	53.220	53.220	66.015	-12.795
7.2 Riolering	143.520	143.520	109.491	34.030
7.3 Afval	150.870	193.870	215.642	-21.772
7.4 Milieubeheer	51.500	51.500	170.983	-119.483
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	21.193	21.193	39.282	-18.089
<b>totaal lasten</b>	<b>420.303</b>	<b>463.303</b>	<b>601.412</b>	<b>-138.109</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-8.449</b>	<b>-51.449</b>	<b>-125.152</b>	<b>-73.703</b>
0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	17.611	17.611	121.292	103.681
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>17.611</b>	<b>17.611</b>	<b>121.292</b>	<b>103.681</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>9.162</b>	<b>-33.838</b>	<b>-3.860</b>	<b>29.978</b>

### Toelichting

Bij taakveld 7.1 is bij de baten en lasten een afwijking te zien. Dit wordt veroorzaakt door de specifieke uitkering preventieakkoord. De middelen die hiervoor zijn ontvangen zijn ook uitgegeven. De hogere lasten en baten bij milieubeheer (taakveld 7.4) worden veroorzaakt door de kosten van de energietransitie. Per saldo worden deze uitgaven ten laste van het daarvoor beschikking gesteld krediet gebracht en daarmee onttrokken uit de reserve (€ 103.000). De opbrengsten op de begraafplaats vallen een stuk hoger uit en de daarmee samenhangende kosten ook.

## Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

### 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. Daarnaast het beschermen, in stand houden en verbeteren van het monumentale erfgoed en aangewezen dorpsgezichten.

### Wat hebben we bereikt en daarvoor gedaan?

#### Adequate afhandeling omgevingsvergunningen

We wilden de omgevingsvergunningen op een adequate wijze verlenen, daarop toezien en indien nodig handhaven binnen de wettelijke kaders. Er zijn 39 omgevingsvergunningen verleend. Door de toezichthouders zijn geen afwijkingen geconstateerd die tot handhavingszaken hebben geleid. Er is een begin gemaakt met de legalisatie van de airco-units en warmtepompen die zonder vergunning zijn geplaatst. Dit proces wordt in 2022 afgerond.

#### Uitvoering Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) en Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)

In 2021 zijn de taken in het kader van de Bag, BGT en aanpalende zaken, zoals gegevensbeheer voor de WOZ belegd bij De Connectie.

#### Voorzitterschap subregio Arnhem (wonen)

Deze taken rouleren binnen de subregio. Wij hebben deze taken van 1 juli 2020 tot 1 juli 2021 uitgevoerd. Hierna heeft de gemeente Arnhem deze taak voor een jaar overgenomen.

#### Speerpunten 2021 (o.a. coalitieakkoord)

In onderstaande schema beschrijven we welke speerpunten uit het coalitieakkoord we hebben gesteld voor 2021 en in hoeverre we dat gerealiseerd hebben.

Wat wilden we bereiken	Wat hebben we bereikt
In het kader van de invoering Omgevingswet wilden we eind 2021 de legesverordening aanpassen rekening houdend met de aanstaande Omgevingswet.	Mede door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet is de legesverordening hierop nog niet aangepast. De overige voorbereidingen lopen conform het planningsschema.
Uitvoering geven aan de visie ontwikkeld voor de herontwikkeling van de voormalige schoollocatie aan de Steenhoek.	Na vaststelling van het bestemmingsplan en het verlenen van de omgevingsvergunning is het project in 2021 nagenoeg afgerond.

### Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Baten</b>				
8.1 Ruimtelijke Ordening	0	0	1.800	1.800
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	160.020	1.139.854	1.661.036	521.182
8.3 Wonen en bouwen	61.500	26.500	19.782	-6.718
<b>totaal baten</b>	<b>221.520</b>	<b>1.166.354</b>	<b>1.682.618</b>	<b>516.264</b>
<b>Lasten</b>				
8.1 Ruimtelijke Ordening	14.230	14.230	33.640	-19.410
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	160.020	400.457	377.149	23.308
8.3 Wonen en bouwen	36.110	62.610	59.972	2.638
<b>totaal lasten</b>	<b>210.360</b>	<b>477.297</b>	<b>470.761</b>	<b>6.536</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>11.160</b>	<b>689.057</b>	<b>1.211.857</b>	<b>522.800</b>

0.10 Mutaties reserves (onttrekking)	3.400	3.400	23.553	20.153
0.10 Mutaties reserves (toevoeging)	0	0	0	0
<b>Saldo onttrekkingen en toevoegingen</b>	<b>3.400</b>	<b>3.400</b>	<b>23.553</b>	<b>20.153</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>14.560</b>	<b>692.457</b>	<b>1.235.410</b>	<b>542.953</b>

*Toelichting*

Op taakveld 8.2 is bij de baten de verkoopopbrengst van de Steenhoek opgenomen. Het gaat om een bedrag van € 820.000. Daarnaast is er winst genomen op het woningbouwproject op De Del. Hiervoor is een verplichte rekenmethode (POC) gebruikt. De te nemen winst bedraagt € 442.000. Deze winst zal worden toegevoegd aan de reserve kapitaallasten ten behoeve van de dekking van de afschrijvingslasten van de school.

Bij taakveld 8.1 zijn uitgaven gedaan op de beschikbaar gestelde kredieten voor de omgevingswet en aansluiting DSO. Deze kosten worden onttrokken uit de reserves.

## Bijlage wettelijke beleidsindicatoren

Per programma worden de verplicht voorgeschreven beleidsindicatoren opgenomen. De informatie die het CBS hanteert is niet in alle gevallen actueel, accuraat (bijvoorbeeld naar peildatum), of adequaat (naar referentiegegevens). Waar mogelijk wordt de informatie in perspectief geplaatst.

### Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Indicator	Begroting Rozendaal 2022	Begroting Rozendaal 2021
Formatie (fte per 1.000 inwoners)	7	8
Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	7	7,3
Apparaatskosten (€ per inwoner)	921	889
Externe inhuur (% van de totale loonsom)	13%	18%
Externe inhuur (de totale kosten inhuur externen)	111.596	148.986
Overhead (% van totale lasten)	35%	35%

*Toelichting: Voor deze indicatoren zijn geen landelijke cijfers bekend. Een vergelijking met bijvoorbeeld gemeenten < 25.000 is dan ook niet op basis van deze informatie te maken. T.a.v. de post overhead wordt een nadere uitwerking gegeven in de paragraaf 5 Bedrijfsvoering.*

### Programma 1 Veiligheid

In onderstaande tabellen presenteren we de meest recente informatie zoals die door het CBS is aangeleverd via [waarstaatjegemeente.nl](http://waarstaatjegemeente.nl). De landelijk beschikbare informatie onderschrijft het beeld van Rozendaal als zeer veilige gemeente.

*In 2019 was er een piek in het aantal verwijzingen naar Halt.  
We zien dit als een incidentele omstandigheid.*



Op het vlak van misdrijven scoort Rozendaal bijzonder goed.



### Programma 2 Verkeer en vervoer

Er zijn geen voorgeschreven beleidsindicatoren die betrekking hebben op dit programma.

### Programma 3 Economie

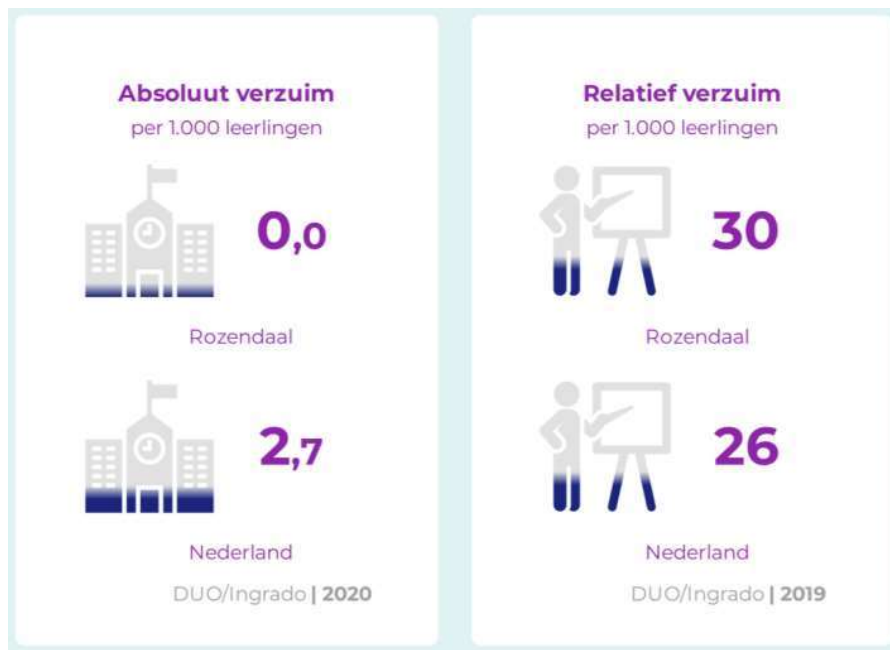
Hieronder staat de verhouding tussen banen en woningen. Dat varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Het betreft de zogeheten functiemenging. Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. Het relatief hoge aantal vestigingen wordt beïnvloed door het hoge aantal zzp'ers dat Rozendaal rijk is.



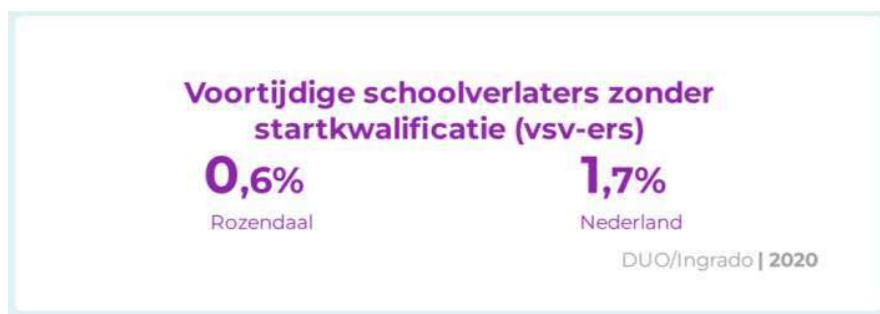
### Programma 4 Onderwijs

De onderstaande gegevens laten zien in hoeverre er in Rozendaal sprake is van schoolverzuim. Absoluut verzuim heeft betrekking op de schoolplichtigen en/of kwalificatieplichtigen in Rozendaal die niet staan ingeschreven bij een school (absoluut). Relatief verzuim betreft de vraag in hoeverre een schoolplichtige wel staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde periode lessen/praktijk verzuimt.





Onderstaande tabel geeft weer in hoeverre er sprake is van voortijdig schoolverlaten in Rozendaal, afgezet tegen het gemiddelde in Nederland



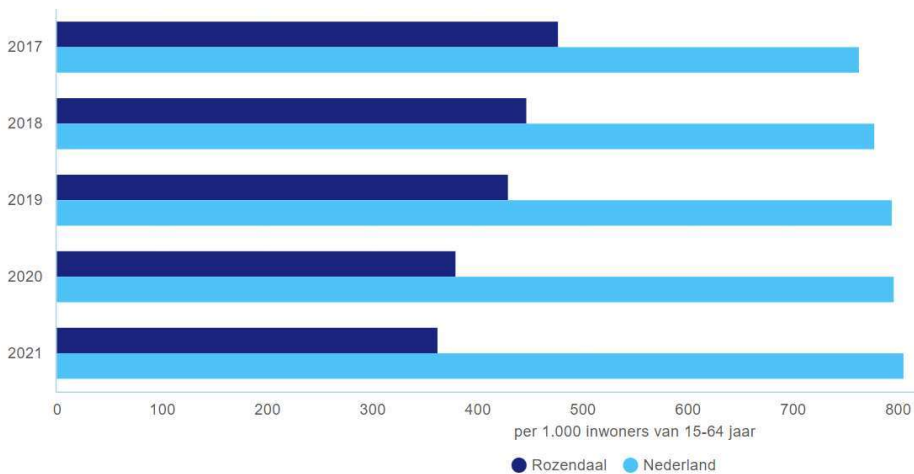
### Programma 5 Openbaar groen, sport, cultuur en recreatie

In Rozendaal wordt door een relatief hoog aantal inwoners gesport (volgens de definitie van het CBS). De landelijke trend is dat er steeds minder gesport wordt. In Rozendaal is het percentage niet-sporters echter gedaald van 37,6 in 2016 naar onderstaande niveau van 37,3.



## Programma 6 Sociaal domein

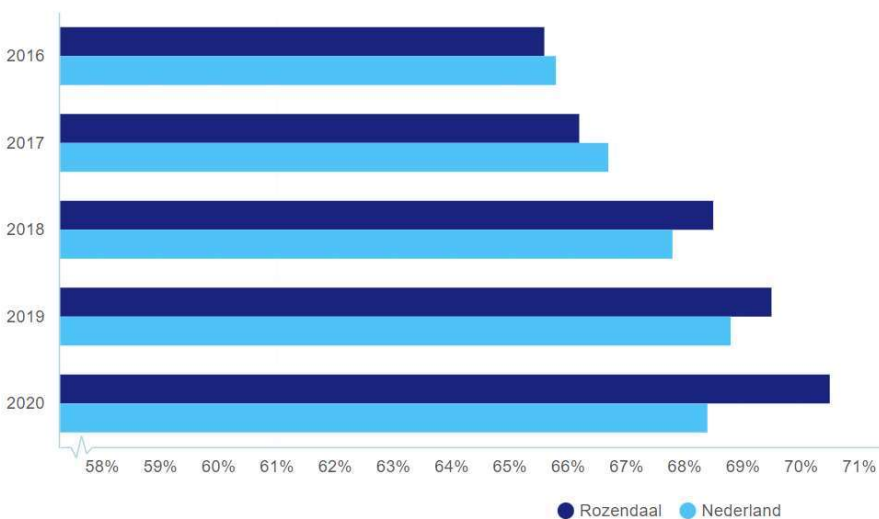
**Banen** - Rozendaal, per 1.000 inwoners van 15-64 jaar



## Jongeren met een delict

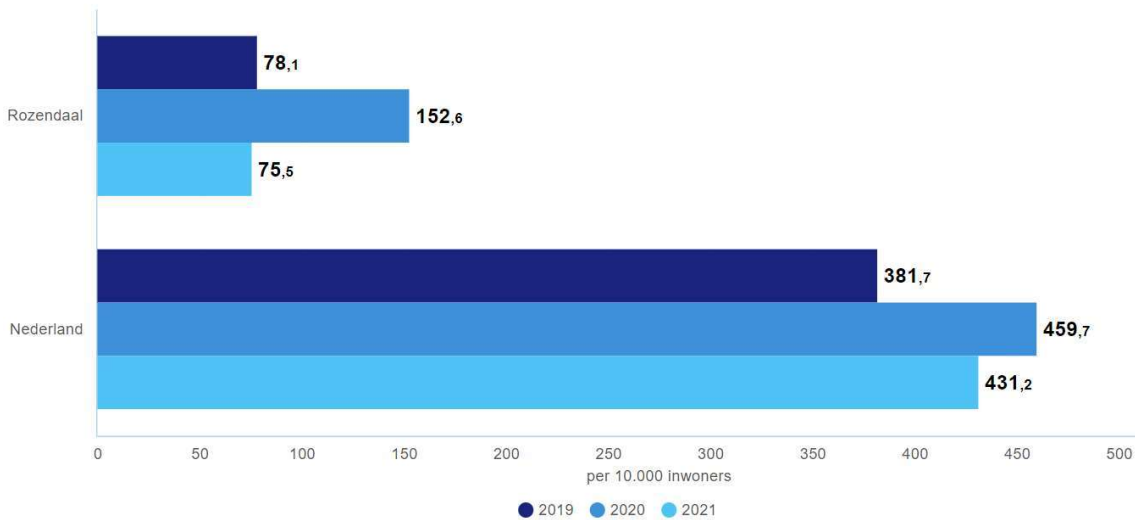


**Netto arbeidsparticipatie** - Rozendaal, %



De netto arbeidsparticipatie drukt uit welk percentage van de potentiële beroepsbevolking daadwerkelijk werkzaam is.

### Personen met een bijstandsuitkering - Rozendaal, per 10.000 inwoners



### Re-integratievoorzieningen



### Jongeren met Jeugdhulp



## Jongeren met jeugdbescherming



## Jongeren met jeugdreclassering

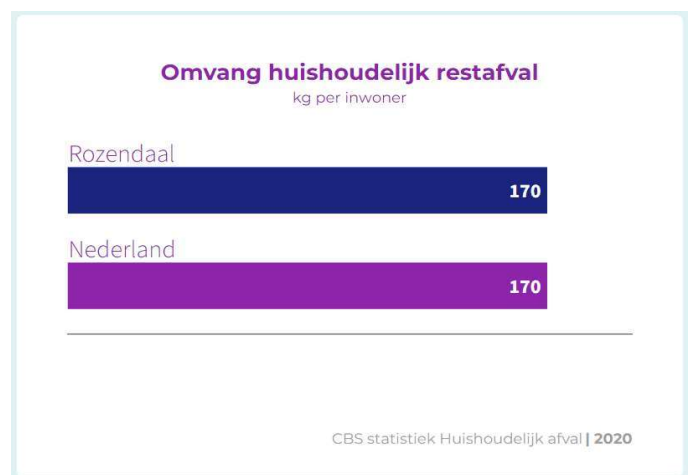


## Maatwerkvoorzieningen



## Programma 7 Volksgezondheid en milieu

We zien een toename in het huishoudelijk afval naar het nationale niveau. Sinds 2019 is de toename in kilogrammen in Rozendaal echter opvallend groot in vergelijking met Nederland totaal (25 kg om 9 kg).



## Hernieuwde elektriciteit



## Programma 8

### WOZ-waarde



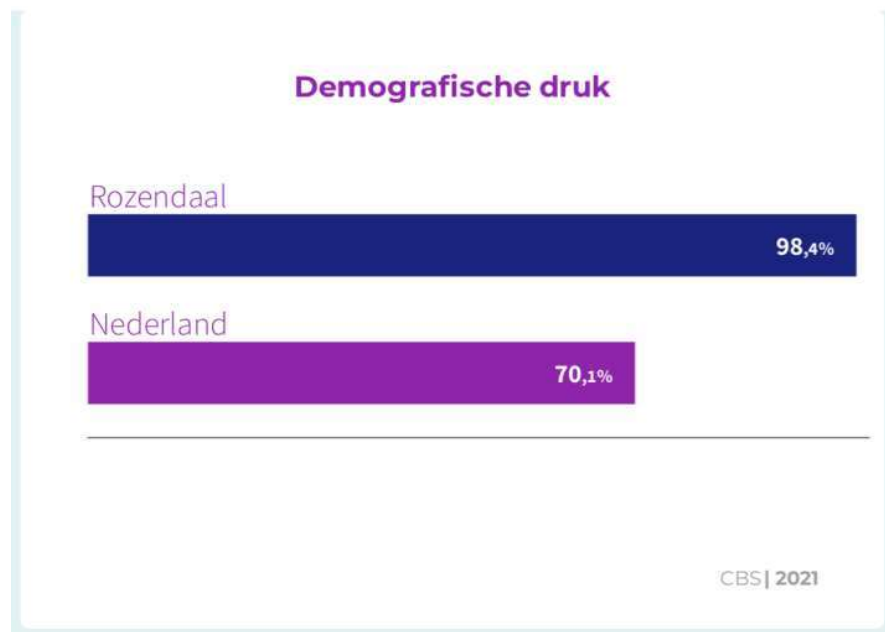
De toename in de gemiddelde WOZ waarde houdt gelijk tred met de landelijke stijging. Zoals blijkt uit de grafiek rechts.

## Woningbouw



Ondanks de bouw van de wijk De Del en de exploitatie van de Steenhoek blijven we achter op het landelijk gemiddelde aan nieuwbouw.

## Demografische druk



Het CBS hanteert de volgende beschrijving van demografische druk: het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder, per honderd personen van 20 tot 65.

## 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 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 inzicht krijgt. Gezien de raad in een gedualiseerd stelsel kaders stelt en controleert, is het van belang dat de raad inzicht heeft in en overzicht heeft over deze onderwerpen. 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. Vanaf 1 januari 2004 zijn de volgende zeven paragrafen verplicht voorgeschreven:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen (externe samenwerking);
- grondbeleid.

Daaraan is een paragraaf Informatieveiligheid (en privacy) toegevoegd. Deze is wettelijk niet verplicht, maar de grote bewegingen op dit terrein, vervlochten met andere bedrijfsvoeringsaspecten én met alle inhoudelijke programma's, maken dat we hier vanaf de jaarrekening 2017 apart aandacht aan besteden.

## 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 2021 waren als volgt:

- We corrigeren jaarlijks OZB-tarieven met het inflatiepercentage, voor 2021 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 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>OZB</b>	446.161	439.667	-6.494
<b>Afvalstoffenheffing</b>	187.139	185.311	-1.828
<b>Rioolheffing</b>	158.215	157.115	-1.100
<b>Leges</b>	107.650	140.290	32.640
<b>Totaal</b>	<b>899.165</b>	<b>922.383</b>	<b>23.218</b>

### OZB en Wet waardering onroerende zaken (WOZ)

In 2021 zijn in het kader van de wet WOZ 741 objecten beschikt waarop in totaal 29 bezwaarschriften zijn ingediend. In 16 gevallen (objecten) is de WOZ-waarde verlaagd. Het percentage gegrond verklaarde bezwaarschriften ten opzichte van het totaal aantal WOZ-objecten komt daarmee uit op 2,2 %.

Per saldo vallen de opbrengsten van de OZB € 6.000 lager uit. 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 2021 hoger geweest dan geraamd. De leges voor huwelijken en bouwen vallen lager uit, deels als gevolg van COVID19.

### 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 2021 hebben er in totaal 7 huishoudens kwijtschelding ontvangen.

### Kostendekkendheid van tarieven

Onderstaande tabel toont de mate van kostendekkendheid die in 2021 is gerealiseerd.

	Begroot baten 2021	Werkelijk baten 2021	Saldo 2021	Werkelijk lasten 2021	Dekkings- percentage 2021
<b>Bestemmingsbelastingen</b>					
Afvalstoffenheffing	187.139	185.311	-1.828	268.504	69%
Rioolheffing	158.215	157.115	-1.100	125.203	125%
subtotaal	345.354	342.426	-2.928	393.707	87%
<b>Retributies</b>					
Rijbewijzen/reisdocumenten	3.200	16.455	13.255	36.076	46%
Huwelijken/Burg stand	10.450	7.567	-2.883	19.189	39%
APV-vergunningen	1.000	513	-487	5.929	9%
Begraafrechten	66.500	95.974	29.474	105.932	91%
Omgevingsvergunning	26.500	19.782	-6.718	43.259	46%
subtotaal	107.650	140.290	32.640	210.385	67%
<b>Totaal</b>	<b>453.004</b>	<b>482.716</b>	<b>29.712</b>	<b>604.092</b>	<b>80%</b>

Ten aanzien van afvalstoffenheffing en rioolrecht wordt de kostendekkendheid van de tarieven (100%) berekend op basis van de begroting. Afwijkingen op realisatie worden als onderdeel van het rekeningresultaat beschouwd en niet verrekend met een egalisatiereserve.

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 2021 is daarvan sprake bij de leges voor de begraafplaatsen en omgevingsvergunningen.

## 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.

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

<b>Financieel gevolg</b>	<b>Score</b>
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 2021: afgerond structureel € 4,3 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:

<b>Ranking</b>	<b>Gevolg</b>
Scores >= 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 1-1-2021). 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 31-12-2021	Economische waarde	Stille reserve
Kerklaan 1 en 3	0	1.402.000	1.402.000
Werf	0	146.000	146.000
Obligaties	142.941	155.148	12.207
<b>Totaal</b>			<b>1.560.207</b>

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' en zijn zodoende niet eenvoudig te gelde te maken.

## 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 € 275.000.

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		4.219.491
Totale weerstandscapaciteit		4.229.491

### Risicoprofiel

De onderstaande tabel betreft de risico-indicatie zoals gehanteerd bij begroting en jaarrekening 2021. Deze inventarisatie wordt vanaf 2022 twee keer per jaar herzien. De impact van de recent herziene inventarisatie (februari) wordt verwerkt bij de Kadernota 2023.

Onderwerp	Risico/oorzaak	Beheersmaatregel	K	I	Bedrag	Risico score	%	Bedrag
<b>Open einde regelingen</b>								
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	3	3	40.000	9	25%	10.000
Leerlingenvervoer	Meer aanvragen	Geen	3	3	20.000	9	25%	5.000
<b>Overige risico's met structureel effect</b>								
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 danwel opvangen binnen weerstandsvermogen	1	3	50.000	3	0%	0

Wachtgeldverplichtingen bestuurders	Bij mutaties in het college kunnen wachtgeldverplichtingen ontstaan	Verzekeren danwel opvangen binnen weerstandsvermogen	2	3	50.000	6	25%	12.500
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
<b>subtotaal structureel</b>								<b>115.000</b>
<b>Risico's met incidenteel effect</b>								
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
<b>subtotaal incidenteel</b>								<b>152.500</b>
<b>Totaal</b>								<b>267.500</b>

### Weerstandsratio

Deze confrontatie van risicoprofiel en weerstandscapaciteit is opgenomen in de volgende tabel. Het vervolgens gepresenteerde overzicht geeft aan hoe de ratio gewaardeerd kan worden.

Weerstandsvermogen		Beschikbaar		Benodigd
Structureel	A	10.000	B	115.000
Incidenteel	C	4.219.491	D	152.500
Totaal	E	4.229.491	F	267.500
Structureel (A/B)		0,09		
Incidenteel (C/D)		27,67		
<b>Totaal (E/F)</b>		<b>15,81</b>		

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 weerstandsratio van 15,8 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 € 130.000 aanwezig waarmee in de berekening van de weerstandscapaciteit geen rekening is gehouden.

## Staat van Reserves en Voorzieningen (inclusief toelichting op mutaties)

### Overzichtstabel

	Saldo 1-1-2021	Onttrek- kingen	Toevoe- gingen	Saldo 31-12-2021	Claims
<b>A. Algemene reserve</b>					
Vrije algemene reserve	4.217.152	103.759	106.098	4.219.491	228.261
<b>subtotaal A</b>	<b>4.217.152</b>	<b>103.759</b>	<b>106.098</b>	<b>4.219.491</b>	<b>228.261</b>
<b>B. Bestemmingsreserves</b>					
Reserve monumenten	25.959			25.959	
Reserve sociaal domein	620.154	487.510		132.644	
Reserve gemeentelijke gebouwen	82.567		6.686	89.253	
Reserve digitalisering	130.400	9.042	43.000	164.358	28.750
Reserve fietspaden	147.551	1.845		145.706	145.706
Reserve wegen	88.966		3.221	92.187	
Reserve begraafplaats	18.913			18.913	
Reserve dekking kapitaallasten	3.955.179	179.889	545.432	4.320.722	4.320.722
Reserve energietransitie	318.277	101.702	0	216.575	216.575
<b>subtotaal B</b>	<b>5.387.966</b>	<b>779.988</b>	<b>598.339</b>	<b>5.206.317</b>	<b>4.711.753</b>
<b>C. Voorzieningen</b>					
Voorziening riolering	868.000		57.000	925.000	
Voorziening pensioenen wethouders	354.464	6.620	4.949	352.793	
<b>subtotaal C</b>	<b>1.222.464</b>	<b>6.620</b>	<b>61.949</b>	<b>1.277.793</b>	<b>0</b>
<b>Totaal</b>	<b>10.827.582</b>	<b>890.367</b>	<b>766.386</b>	<b>10.703.601</b>	<b>4.940.014</b>

### 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 2021 volledig uitgevoerd. Voor het restant daarvan rust er nog een claim op een aantal reserves. Het gaat om een totaalbedrag van € 228.000 dat beschikbaar is gesteld voor verschillende kredieten. De voornaamste kredieten zijn: bijdrage Openluchttheater De Pinkenberg, fietspad Kluizenaarsweg en een aantal kredieten inzake ruimtelijke ordening.
Mutatie	In 2021 is de uitvoering van diverse raadsbesluiten ten laste van de algemene reserve gebracht. Het gaat hierbij zowel om besluiten uit 2021 als eerdere jaren.  Naast de toevoeging van het resultaat 2020 ad € 106.098 was in 2021 sprake van de volgende onttrekkingen:  Secretariaat wonen 3.400 Pr0 Reconstructie Kerklaan 71.806 Pr2

	Masterplan Veluwezoom	5.000	Pr2
	Handhaving IKC Dorpsschool	2.120	Pr8
	Herziening bestemmingsplannen	2.251	Pr8
	Omgevingswet	7.980	Pr8
	Aansluiting DSO	11.202	Pr8
	Totaal	103.759	

## 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	De bijdrage aan het doelgroepenbad van € 215.500 en het tekort in het sociaal domein over 2021 ad € 214.870 zijn uit deze reserve onttrokken.

### 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	De eerste kosten voor het DMS zijn onttrokken (€ 4.792) evenals een beperkte kostenpost voor de glasvezelkabel (€ 4.250). De toevoeging betreft de dotatie uit de ontvangen gelden voor de Wet Open Overheid zoals besloten bij het raadsvoorstel inzake DMS.

#### 5. Reserve fietspaden

Doel	Deze reserve dient ter opvang van kosten groot onderhoud fietspaden.
Claim	Dit betreft het krediet voor het fietspad Kluizenaarsweg zoals dat in de raad van december 2021 beschikbaar is gesteld.
Mutatie	Er is een onttrekking gedaan van € 1.845. Dit eerste deel betreft onderzoekskosten voor het fietspad Kluizenaarsweg.

#### 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. In de kadernota 2023 worden de uitkomsten van een herrekening hiervan verwerkt.

#### 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 2021 is er ruim € 545.000 toegevoegd aan deze reserve ten behoeve van de reconstructie van de Kerklaan en de aanpak van het fietspad Kluizenaarsweg. Tevens is uit het jaarrekeningsaldo 2020 een bedrag van € 471.781 toegevoegd. Daar wordt met de resultaatbestemming van deze jaarrekening nog € 442.000 aan toegevoegd (tussentijdse

	winst De Del). De onttrekkingen betreffen de afschrijvingen van investeringen die eerder zijn gedaan. De grootste daarvan betreft de nieuwe Dorpsschool. De totale onttrekking voor de egalisatie van die kapitaallasten bedraagt € 179.000.
--	--

### 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	De claims betreffen het krediet voor de uitvoering van de energietransitie in 2022 en het restant van het beschikbaar gestelde budget voor de klimaatsubsidies.
Mutatie	In 2021 bedragen de programmakosten (na aftrek van inkomsten) afgerond € 36.000 en de verstrekte subsidies € 66.000. 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 € 6.620 moest worden vrijvallen om de voorziening op het juiste peil te brengen. De lage rekenrente verklaard de onttrekking. 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 2021	Begroting 2021	Rekening 2020	Gelderland*
Netto schuldquote	-100%	-138%	-109%	67%
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	-100%	-138%	-109%	59%
Solvabiliteitsratio	79%	83%	79%	29%
Kengetal grondexploitatie	5%	0%	-3%	9%
Structurele exploitatieruimte	-12%	1%	-7%	1%
Belastingcapaciteit	123%	123%	133%	103%

\* ter vergelijking gemiddelde van Gelderland toegevoegd, betreffen begrotingscijfers 2021

**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 € 290.000 en in Rozendaal € 575.000. 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 € 275.000).

## Berekening van de kengetallen

	Kengetal	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
<b>1A Netto Schuldquote (incl. verstrekte leningen)</b>				
A	Vaste schulden (cf art 46 BBV)	0	0	0
B	Netto vlottende schuld (cf art 48 BBV)	1.058.038	700.000	926.035
C	Overlopende passiva (cf art.49 BBV)	398.765	10.000	639.126
D	Financiële activa (cf. art 36 lid d, e en f)	1.638.449	1.638.486	1.583.804
E	Uitzettingen < 1 jaar	5.269.929	4.242.687	5.972.814
F	Liquide middelen (cf.art 40 BBV)	35.703	50.000	23.972
G	Overlopende activa (cf art. 40a BBV)	374.726	250.000	67.334
H	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV excl mut.reserves)	5.874.732	3.973.368	5.576.296
	<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>	<b>-100%</b>	<b>-138%</b>	<b>-109%</b>
<b>2. Solvabiliteitsratio</b>				
A	Eigen vermogen (cf art 42 BBV)	10.532.530	9.730.160	10.182.998
B	Balanstotaal	13.267.126	11.745.823	12.970.622
	<b>Solvabiliteit (A/B) x 100%</b>	<b>79%</b>	<b>83%</b>	<b>79%</b>
<b>Kengetal grondexploitatie</b>				
A	Niet in exploitatie genomen bouwgronden (cf art 38 lid a punt 1 BBV)	0	0	0
B	Bouwgronden in exploitatie	269.479	0	-173.714
C	Totale baten cf art 17 lid c BBV (excl mut.reserves)	5.874.732	3.973.368	5.576.296
	<b>Grondexploitatie (A+B)/C x 100%</b>	<b>5%</b>	<b>0%</b>	<b>-3%</b>
<b>Structurele exploitatieruimte</b>				
A	Structurele lasten	5.386.578	3.949.095	4.850.392
B	Structurele baten	4.605.106	3.813.348	4.301.296
C	Totale structurele toevoegingen aan reserves	83.558	10.013	96.742
D	Totale structurele onttrekkingen aan reserves	179.889	175.664	265.718
E	Totaal baten	5.874.732	3.973.368	5.576.296
	<b>Structurele exploitatieruimte (((B-A)+(D-C))/E x 100%</b>	<b>-11,7%</b>	<b>0,8%</b>	<b>-6,8%</b>
<b>Belastingcapaciteit, woonlast meerpersoonshuishouden</b>				
A	OZB lasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	536	536	572
B	Rioolheffing voor een gezin	220	220	220
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	244	275	226
D	Eventuele heffingskorting	0	0	0
E	Totaal woonlasten voor een gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C-D)	1000	1031	1018
F	Woonlasten landelijk gemiddelde voor gezin in 2019*	810	839	766
	<b>Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar ervoor (E/F) x 100%</b>	<b>123%</b>	<b>123%</b>	<b>133%</b>

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.

### Beleid voor beheer kapitaalgoederen

Voor het onderhoud hanteerden we in 2021 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 2021 is er het groot onderhoud op De Moestuin en de Johan d'Outreinstraat afgrond waarbij het asfalt is vervangen door gebakken klinkers.

### Financieel

*Exploitatie (zie ook programma 2)*

	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
<b>Programma 2</b>				
2.1 Verkeer en vervoer	129.801	166.801	141.982	24.819

*Investerings (zie ook overzicht investeringen en kredieten)*

	Jaar	Krediet*	Uitgegeven t/m 2020	Uitgegeven in 2021	Totaal uitgegeven (3 + 4)	Werkelijk beschikbaar (2 - 5)	Verwachte uitgaven	Nog beschikbaar (6 - 7)	Dekking
	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Programma 2</b>									
Verkeersveiligheid de Moestuin waterberging (2020)	2020	27.500	9.385	0	9.385	18.115	0	18.115	reserves
	2020	19.000	0	0	0	19.000	19.000	0	afschrijving
Masterplan Veluwezoom de Moestuin/outeinstr, wegen (begr 2020)	2021	30.000	0	5.000	5.000	25.000	25.000	0	reserves
	2020	175.000	14.673	229.910	244.583	-69.583	0	-69.583	afschrijving
Kerklaan 2021-2022	2021	79.500	0	71.806	71.806	7.694	7.694	0	reserves

Fietspad Kluzenaarsweg	2021	171.950	0	1.845	1.845	170.105	170.105	0	reserves
Armaturen	2020	13.500	0	13.422	13.422	78	0	78	afschrijving

## Riolering

In 2018 is het laatste 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. In 2021 is gestart met de actualisatie van het vGRP.

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 2021.

## Financieel

	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
<b>Programma 7</b>				
7.2 Riolering	138.718	138.718	134.573	4.145

Bij riolering is sprake van een voordeel van € 4.000. De storting in de voorziening riolering is lager uitgevallen. Daarnaast zijn er minder onderhoudskosten geweest aan de riolering.

## Gemeentegebouwen

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 2021 is geen beroep op de reserve gedaan.

Onderdeel	Budget 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Huisvesting (energie, water, aankoop niet duurzame goederen en diensten, specifieke verbruiksgoederen, huren, verzekeringen, afschrijving), per saldo	23.002	29.609	-6.607

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. In 2022 wordt een nieuw groenplan opgesteld en ter besluitvorming aangeboden aan de raad.

	<b>Primitieve begroting 2021</b>	<b>Begroting na wijziging 2021</b>	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Saldo 2021</b>
<b>Programma 5</b>				
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111.647	118.187	95.323	22.864

Zie ook programma 5 voor een nadere toelichting.

## Fietspaden

In 2021 is een start gemaakt met de plannen voor de vervanging van het fietspad Kluizenaarsweg. Hiertoe is in de raad van december 2021 een voorstel gedaan. Dit fietspad zal worden uitgevoerd in beton. De uitvoering hiervan zal in 2022 gebeuren. 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 01-01-2021	Rekening 2021
Omvang begroting per 1 januari 2021 (afgerond)	4.338.016
1. Toegestane kasgeldlimiet (8,5% begroting)	368.731
2. Omvang vlottende korte schuld (rekening-courant Gemeente)	1.456.803
3. Vlottende middelen (kortlopende vorderingen)	5.950.701
4. Totaal kasgeld (2) – (3)	-4.493.898
5. Toegestane kasgeldlimiet (1)	368.731
6. Overschrijding (+) / ruimte (-) onder kasgeldlimiet (4-5)	-4.862.630

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.

Kwartaal	Gemiddelde netto vlottende schuld
1	829.727
2	740.810
3	756.392
4	839.444



### **Uitgezette middelen**

De gemeente Rozendaal heeft een goede liquiditeitspositie. In 2021 is gemiddeld een bedrag van ruim € 4,6 miljoen aangehouden bij de schatkist. Gezien de huidige omstandigheden op de geld- en kapitaalmarkt is hierop geen 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

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.

### Personeel en organisatie

#### Organisatieontwikkeling

Nadat we in 2020 de organisatiestructuur veranderd hebben door van drie leidinggevenden naar één leidinggevende (de gemeentesecretaris) te gaan, hebben we vorig jaar een organisatieontwikkeltraject gestart. Een belangrijk doel hierin is geweest om het eigenaarschap van medewerkers te stimuleren. Het traject heeft de volgende resultaten opgeleverd:

- er bestaat een gedeeld beeld en inzicht op de positie en ontwikkelnoodzaak van de medewerkers;
- medewerkers hebben meer inzicht in de eigen rol en taken;
- medewerkers weten elkaar beter te vinden;
- medewerkers beschikken over een eigen ontwikkelplan;
- het beeld dat de ontwikkeling van Rozendaal vraagt om heldere scenario’s die vertaald kunnen worden; naar concrete inrichtingskeuzes is een gedeeld beeld binnen de organisatie.

#### Digitaal vergaderen

In verband met de coronabeperkingen heeft de gemeenteraad een groot deel van 2021 digitaal vergaderd. Uit efficiencyoverwegingen en vanuit beveiligingsoogpunt hebben de digitale vergaderingen plaatsgevonden via iBabs Connect. Door de automatische koppeling met de besluitvormingsapplicatie iBabs kon deze direct uitgezonden worden via onze website.

#### Integriteit

Vorig jaar hebben we in Rozendaal één nieuwe medewerker verwelkomd die een integriteitsverklaring en gedragscode heeft ondertekend (voorheen werkte deze medewerker als zzp’er voor Rozendaal). Ook externe medewerkers laten wij een verklaring ondertekenen. Het afleggen van integriteitsverklaringen vindt plaats in het bijzijn van medewerkers uit de organisatie, waardoor integriteit onder de aandacht blijft in de hele organisatie.

#### Uitbestede taken

In 2021 heeft de gemeentelijke organisatie prioriteit gegeven aan versterken van het opdrachtgeverschap in het sociaal domein richting gemeente Rheden en voor de ICT-taken richting De Connectie en andere dienstverleners. Hiervoor hebben we externe adviseurs ingehuurd die, naast taakverlichting van de bestaande organisatie, gezorgd hebben voor specifieke aandacht voor het organiseren van het opdrachtgeverschap. Hierdoor hebben we zowel in het sociaal domein als in het i-domein scherper in beeld welke diensten we afnemen, tegen welke prijs en hoe verantwoording wordt afgelegd.

#### Financiële functie

In de verdere verbetering van de P&C-cyclus hebben we in 2021 voor het eerst gewerkt met een Kadernota als integraal afwegingsdocument voor de begroting 2022. Dit zetten wij voort. Voor de Financiële administratie nemen we diensten af van De Connectie. De Connectie heeft over 2021 een zogenaamde ISAE-verklaring weten af te geven. Daarin wordt door een extern accountant vastgesteld dat De Connectie op een veilige en normconforme wijze de taken voor haar partners uitvoert. Daar kunnen we op steunen t.a.v. de controle op de jaarrekening door de accountant. En zo vermindert de controlelast voor dit onderdeel.

## Kengetallen en kosten personeel en organisatie

Omschrijving	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
Formatieplaatsen (fte)	11,9	11	10,8
Medewerkers (aantal)	13	12	10
Mannen (%)	58%	58%	50%
Vrouwen (%)	42%	42%	50%
Ziekteverzuim (%)	6,81%	5,60%	1,60%
Instroom (%)	8%	25%	0%
Uitstroom (%)	0%	8%	0%
Deeltijders (%)	46%	42%	30%
Leeftijd (gemiddeld)	51,1	50,6	52,6
Maximum Salarisschaal (%)	85%	83%	100%
Budget opleidingen (% loonsom)	0,84%	0,00%	0,73%

De formatie is gestegen door de invulling van een vacature waar voor lange tijd werd ingehuurd. 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 2021 is daarnaast een projectleider voor het project duurzaamheid/energietransitie ingehuurd.

### Ziekteverzuim

	2021	2020	2019
Verzuimpercentage	6,8%	5,6%	1,6%
Kort (0-8 dagen)	0,3%	1,9%	1,6%
Middellang (8-43 dagen)	0,7%	0,0%	0,0%
Lang (>43 dagen)	5,8%	3,7%	0,0%

Het verzuimpercentage is al jaren laag geweest. In 2020 en 2021 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 en aanbesteding

In 2021 hebben we geoordeeld of en in hoeverre aanbestedingsprocedures nodig waren. Een belangrijk voorbeeld hiervan was de aanbesteding van het DMS. Tevens hebben we 2021 de controle op de aanbestedingen aangescherpt door in plaats van jaarlijks ook halfjaarlijks met een spendanalyse te controleren of en hoe we conform de Europese normen handelen. Hieruit kwamen geen onvolkomenheden, maar wel aandachtspunten in lijn met die de accountant constateert. Bijvoorbeeld ten aanzien van verlengingen van contracten.

### Kosten bedrijfsvoering

Binnen het 'programma 0 Bestuur en organisatie' is het taakveld Overhead opgenomen. Dat taakveld heeft vooral betrekking op de bedrijfsvoering. Per saldo bedragen de lasten hiervoor in 2021 ruim € 1,7 miljoen. In deze paragraaf zijn die kosten per onderdeel uitgesplitst en nader toegelicht.

Onderdeel	Budget 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Personeelslasten	1.091.336	1.263.528	-172.192
Overige personeelslasten	24.825	23.535	1.290
ICT	274.085	160.604	113.481
Huisvesting (inclusief baten)	23.002	29.609	-6.607
Overige organisatiekosten	207.960	228.736	-20.776

Tractie	47.037	42.182	4.855
<b>Totaal</b>	<b>1.668.245</b>	<b>1.748.195</b>	<b>-79.950</b>

### 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 2021' staan de reguliere personeelsbudgetten (gebaseerd op de bestaande formatie) en het inhuurbudget voor bijvoorbeeld overwerk en ziekte.

Onderdeel	Budget 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Reguliere organisatie	829.610	936.400	-106.790
Inhuurbudget	261.726	327.128	-65.402
<b>Totaal</b>	<b>1.091.336</b>	<b>1.263.528</b>	<b>-172.192</b>

De overschrijding op de post reguliere organisatie (€ 106.790) vindt zijn oorzaak in het laatste restant van een personele regeling, een administratieve fout waardoor een onterecht lager begrotingsbedrag is opgenomen voor 2021 en het in dienst treden van de adviseur ruimtelijke ontwikkeling.

Ondanks de aanstelling van deze voorheen externe adviseur kent het inhuurbudget ook een overschrijding (€ 65.000). De grootste kostenpost wordt veroorzaakt door vervanging vanwege langdurig ziekteverzuim. Daarnaast waren we, vooruitlopend op het Krediet voor de Digitale Agenda, genoodzaakt om specifieke ICT-expertise in te huren om de continuïteit en stabiliteit van informatievoorziening zeker te stellen.

### Overige personeelslasten

Onderdeel	Budget 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Overige personeelslasten (reis- en verblijfkosten, opleidingskosten, etc.)	24.825	23.535	1.290

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. In 2021 is veel inzet gepleegd om de ontvlechting met Rheden op het ICT-vlak te realiseren. Dit heeft geleid tot verbeterd inzicht in de – soms grote – risico's voor de bedrijfsvoering die gebrekkig opdrachtgeverschap op het i-vlak tot gevolg heeft. Eind 2021 is aan de raad voorgesteld om middels een meerjarenagenda de significante risico's in het brede i-domein aan te pakken samen met de moderniseringslag die qua digitalisering van Rozendaal verwacht wordt.

Onderdeel	Budget 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Kosten informatisering en automatisering (licenties software, kapitaallasten diverse applicaties)	274.085	160.604	113.481

Een groot deel van het overschot dat we op het vlak van informatisering en automatisering laat zich verklaren door aanvullende middelen Woo vanuit het Rijk. Deze middelen zijn bij raadbesluitvorming over onder meer DMS voor een groot gedeelte al bestemd, € 43.000 wordt als gevolg daarvan doorgestort naar programma 0 (zie mutaties reserves). Een restantbedrag van € 36.000 is in 2021 nog niet benut voor de implementatie en uitvoering van de Woo, maar is wel nodig in 2022.

### Huisvesting

De huisvesting voor het gemeentelijk personeel is voldoende. Alle personeelsleden hadden een adequate werkplek, qua vergaderruimten is het gemeentehuis niet ruim bedeed. Er wordt op de juiste wijze aandacht geschonken aan ARBO-voorzieningen. In 2021 hebben op dit gebied kleine aanschaffingen plaatsgevonden. Een deel van het gemeentehuis is langjarig verhuurd aan 't Regthuys'.

Onderdeel	Budget 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Huisvesting (energie, water, aankoop niet duurzame goederen en diensten, specifieke verbruiksgoederen, huren, verzekeringen, afschrijving), per saldo	23.002	29.609	-6.607

De overschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door hogere lasten voor *energie en gas* dan begroot. Het lijkt erop dat de begroting 2021 te ambitieus is afgeraad voor het financiële positieve effect van de zonnepanelen.

### Overige kosten organisatie (o.a. facilitaire zaken)

Onderdeel	Budget 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Overige organisatiekosten (repro, huishoudelijke zaken, postverzorging, inventaris, tijdschriften en abonnementen, algemene benodigdheden, contributies, verzekeringen etc.), per saldo	207.960	228.736	-20.776

In 2021 vallen de kosten hoger uit doordat er extra (incidentele) kosten zijn gemaakt voor mobiele telefonie, een stijging van de portijzen en hogere kosten inzake de pensioenberekeningen en voorzieningen voor (oud) wethouders.

### Tractie

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

Onderdeel	Budget 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Brandstof, onderhoud, belastingen, verzekeringen, etc. per saldo	47.037	42.182	4.855

In 2021 is minder onderhoud en brandstof noodzakelijk gebleken.

## 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 of stellen dit zelfs verplicht.

### **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.

### **Overzicht verbonden partijen**

Verbonden partijen worden onderscheiden in drie groepen:

1. Gemeenschappelijke regelingen
2. Stichtingen en verenigingen;
3. Coöperaties en vennootschappen

## 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.

<b>Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden (VGGM)</b>																	
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: <ol style="list-style-type: none"> <li>Brandweezorg;</li> <li>Publieke gezondheid</li> <li>GHOR</li> <li>Rampenbestrijding en crisisbeheersing</li> <li>Gemeenschappelijke meldkamer</li> </ol>																
Ontwikkelingen en risico's	In 2021 zijn afspraken gemaakt over een nieuwe verdeling van kosten voor de VGGM. Deze hebben zoals bekend een aanzienlijk nadeel tot gevolg. Op een aantal dossiers omtrent kostenverdeling is nog geen duidelijkheid.																
Financieel belang	2021 bijdrage van € 82.632 (brandweer) en € 54.395 (GGD + JGZ 0-4)																
Bestuurlijk belang	De burgemeester en de wethouder sociaal domein zijn lid van het algemeen bestuur																
Financiële gegevens	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;"><b>1-1-2021</b></th> <th colspan="2" style="text-align: center;"><b>31-12-2021</b></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>	<b>1-1-2021</b>		<b>31-12-2021</b>		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		
<b>1-1-2021</b>		<b>31-12-2021</b>															
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																

<b>Omgevingsdienst regio Arnhem (ODRA)</b>																	
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 en risico's	In 2021 is een evaluatie gestart van de uitvoeringskwaliteit van de ODRA, vanwege landelijke onvrede over de kwaliteit van Omgevingsdiensten. Inmiddels zijn daarop acties geïdentificeerd. Deze leiden vooralsnog niet tot voor Rozendaal relevante wijzigingen in beleid.																
Financieel belang	Basistaken worden uitgevoerd tegen uurtarief op basis van jaarlijks te sluiten overeenkomsten, bijdrage 2021: € 22.604. (incl. voordelige afrekening)																
Bestuurlijk belang	Eén lid algemeen bestuur uit Rozendaal. Eén lid dagelijks bestuur (wethouder Renkum) namens Doesburg, Renkum, Rheden en Rozendaal																
Financiële gegevens	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;"><b>1-1-2021</b></th> <th colspan="2" style="text-align: center;"><b>31-12-2021</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 950.200</td> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 932.400</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 4.838.900</td> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 6.446.000</td> </tr> <tr> <td>Resultaat 2021</td> <td style="text-align: right;">€ 64.300</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	<b>1-1-2021</b>		<b>31-12-2021</b>		Eigen vermogen	€ 950.200	Eigen vermogen	€ 932.400	Vreemd vermogen	€ 4.838.900	Vreemd vermogen	€ 6.446.000	Resultaat 2021	€ 64.300		
<b>1-1-2021</b>		<b>31-12-2021</b>															
Eigen vermogen	€ 950.200	Eigen vermogen	€ 932.400														
Vreemd vermogen	€ 4.838.900	Vreemd vermogen	€ 6.446.000														
Resultaat 2021	€ 64.300																

<b>Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem Nijmegen (BVO DRAN)</b>	
Vestigingsplaats	Arnhem
Programma	Programma 4 Onderwijs en programma 6 Sociaal domein
Openbaar belang	Adequaat en efficiënt vervoer van diverse doelgroepen
Ontwikkelingen en risico's	De organisatie is in 2016 gestart
Financieel belang	2021 Rozendaalse bijdrage € 44.696 (begroting 2021 DRAN)
Bestuurlijk belang	Eén lid per gemeente in het bestuur, de wethouder sociaal domein
Financiële gegevens	Bij de aanbidding van deze jaarrekening zijn er nog geen cijfers over 2021 bekend

<b>Modulaire Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein regio Centraal Gelderland (MGRSD)</b>																	
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 en risico's	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.																
Financieel belang	2021 gecumuleerde Rozendaalse bijdrage van € 63.774,00																
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	<table border="0"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><b>1-1-2021</b></th> <th></th> <th style="text-align: right;"><b>31-12-2021</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 724.000</td> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 699.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 7.288.000</td> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 4.362.000</td> </tr> <tr> <td>Resultaat 2021</td> <td style="text-align: right;">€ 0</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		<b>1-1-2021</b>		<b>31-12-2021</b>	Eigen vermogen	€ 724.000	Eigen vermogen	€ 699.000	Vreemd vermogen	€ 7.288.000	Vreemd vermogen	€ 4.362.000	Resultaat 2021	€ 0		
	<b>1-1-2021</b>		<b>31-12-2021</b>														
Eigen vermogen	€ 724.000	Eigen vermogen	€ 699.000														
Vreemd vermogen	€ 7.288.000	Vreemd vermogen	€ 4.362.000														
Resultaat 2021	€ 0																

<b>Groene Metropoolregio Arnhem Nijmegen (GRMAN)</b>																	
Vestigingsplaats	Arnhem																
Programma	Programma 0 Bestuur en ondersteuning																
Openbaar belang	Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen is, als opvolger van de regio Arnhem-Nijmegen, op 1 januari 2021 van start gegaan. De regio bestaat uit achttien gemeenten die zich via vijf opgaven gericht op ruimtelijke en sociaaleconomische ontwikkeling (wonen, landschap, verkeer en mobiliteit, werkgelegenheid, bedrijvigheid, recreatie, toerisme en cultuur).																
Ontwikkelingen en risico's	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.																
Financieel belang	In 2021 Rozendaalse bijdrage € 4.784																
Bestuurlijk belang	Eén lid per gemeente in het algemeen bestuur, de burgemeester. Leden van het algemeen bestuur hebben een stemverhouding naar rato van de grootte van de gemeente.																
Financiële gegevens	<table border="0"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><b>1-1-2021</b></th> <th></th> <th style="text-align: right;"><b>31-12-2021</b></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 142.850</td> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 331.012</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 133.981</td> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 1.364.396</td> </tr> <tr> <td>Resultaat 2020</td> <td style="text-align: right;">€ 331.012</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		<b>1-1-2021</b>		<b>31-12-2021</b>	Eigen vermogen	€ 142.850	Eigen vermogen	€ 331.012	Vreemd vermogen	€ 133.981	Vreemd vermogen	€ 1.364.396	Resultaat 2020	€ 331.012		
	<b>1-1-2021</b>		<b>31-12-2021</b>														
Eigen vermogen	€ 142.850	Eigen vermogen	€ 331.012														
Vreemd vermogen	€ 133.981	Vreemd vermogen	€ 1.364.396														
Resultaat 2020	€ 331.012																



## Stichtingen en verenigingen

<b>Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) (Vereniging)</b>	
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 en risico's	Geen specifiek voor Rozendaal relevante ontwikkelingen
Financieel belang	2021: € 370 NL + € 120 VNG Gelderland
Bestuurlijk belang	Stemrecht o.b.v. lidmaatschap
Financiële gegevens	De VNG sluit 2021 af met een positief resultaat van € 1,124 miljoen. Dit is aanzienlijk beter dan het begrote verlies van € 4,750 miljoen (incl. de onttrekking uit de bestemmingsreserve van € 0,607 miljoen).

<b>K80</b>	
Vestigingsplaats	Beesel
Programma	Programma 0 Bestuur en ondersteuning
Openbaar belang	Belangenbehartiging t.b.v. kleine gemeenten (< ca. 20.000 inwoners) in het hele proces van besluitvorming bij VNG, de rijksoverheid en provincies; samenwerking en kennisdeling tussen kleine gemeenten
Ontwikkelingen en risico's	Vorbereiding voor oprichting van de K80, alsmede lobbyactiviteiten in het kader van de financiële positie van kleine gemeenten
Financieel belang	2021 gemeentelijke bijdrage € 1.500
Bestuurlijk belang	Stemrecht o.b.v. lidmaatschap, lid van de bestuurlijke kopgroep
Financiële gegevens	Wegens oprichting nog geen resultaat bekend.

<b>Stichting Veilig Thuis (zelfstandige stichting onder verantwoordelijkheid van de GR VGGM)</b>	
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 en risico's	Geen noemenswaardige ontwikkelingen in 2021
Financieel belang	2021 bijdrage van € 10.844
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

<b>VeluweAlliantie</b>	
Vestigingsplaats	Apeldoorn
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 en risico's	Projectontwikkelingen zijn te volgen op <a href="https://www.veluweop1.nl/projectenoverzicht/">https://www.veluweop1.nl/projectenoverzicht/</a>

Financiële bijdrage	Op basis van inwoneraantal, 2021: € 380
Bestuurlijk belang	Eén vertegenwoordiger van iedere partij neemt deel in de VeluweAlliantie. In 2021 vertegenwoordigde Anton Logemann Rozendaal
Financiële gegevens	Deze gegevens zijn niet bekend

### Coöperaties en vennootschappen (en overigen)

<b>Leisurelands</b>
<p>We hebben sinds de reorganisatie van Leisurelands geen activiteiten meer die onder de paraplu van Leisurelands valt en hebben daarom geen direct belang in deze organisatie. We hebben daarom in 2021 besloten om de aandelen Leisurelands te verkopen. Leisurelands keert geen dividend uit en derhalve wordt er ook geen rendement gemaakt. De aandelen zijn door ons verkocht aan de gemeente Apeldoorn voor een prijs van € 5 per stuk. De verkoop heeft een boekwinst van € 1.540 opgeleverd.</p>

## 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 maakte woningbouw mogelijk op de percelen de Del 6 en 10. Het perceel de Del 6 bestond uit twee voormalige voetbalvelden, de Del 10 was 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 woningmarkt was in 2021 onveranderd goed. Op 31-12-2021 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 2021*

De werkelijke lasten voor de ontwikkeling van De Del bedroegen in 2021 afgerond € 377.000. Hier stonden verkoopopbrengsten tegenover van afgerond € 376.000.

### *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.

## Paragraaf 8 Informatieveiligheid

### Doelstelling informatieveiligheidsbeleid en privacy

We zijn in onze organisatie steeds meer afhankelijk van de beschikbaarheid van betrouwbare informatie, maar worden daarbij ook blootgesteld aan risico's. Burgers verwachten een betrouwbare overheid die zorgvuldig met informatie omgaat. Het gaat daarbij om het waarborgen van beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van informatie(systemen). Dat zorgt niet alleen voor betrouwbaarheid, maar ook voor een goede kwaliteit en continuïteit van de bedrijfsvoerings- en dienstverleningsprocessen. Informatiebeveiliging moet de primaire bedrijfsprocessen ondersteunen en de veilige en verantwoorde uitvoering daarvan mogelijk maken. Daarnaast moet informatiebeveiliging via passende technische en organisatorische maatregelen de privacy van personen die in onze informatiesystemen beschreven zijn beschermen.

### Wettelijk kader

#### Privacy: AVG

Per 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing, als opvolger van de Wet bescherming persoonsgegevens. De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) geeft de wettelijke kaders aan en eist dat organisaties aantonen dat zij de juiste organisatorische en technische maatregelen hebben genomen voor de verwerking van persoonsgegevens.

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). Dit geldt ook voor organisaties die namens Rozendaal persoonsgegevens verwerken.

#### Informatieveiligheid: BIO en ENSIA

Vanaf 2020 geldt voor de gehele Nederlandse overheid één uniform normenkader voor informatiebeveiliging, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De BIO is opgesteld door de IBD (Informatiebeveiligingsdienst voor gemeenten). Om te voorkomen dat informatie en informatiesystemen te licht of te zwaar worden beveiligd, vormt risicomanagement een belangrijk onderdeel in dit proces. De BIO is opgezet om gemeentes vanuit een meer risico-gebaseerde denkwijze de voor hen relevante beheersmaatregelen te laten treffen. De beheersmaatregelen die in de BIO zijn opgenomen, zijn verplicht voor alle overheden. De BIO is gebaseerd op de meest actuele ISO 27002 norm.

ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) vloeit voort uit en is gebaseerd op de BIO. Uit het proces ENSIA volgt een beeld van de mate waarin aan de BIO wordt voldaan. Bij ENSIA gaat het vooral om de beveiliging van overheidsinformatie in brede zin (waaronder persoonsgegevens). ENSIA is het instrument waarmee intern aan het college van B&W en extern aan de toezichthouders van de verschillende stelsels verantwoording wordt afgelegd. Dit gebeurt door middel van een zelfevaluatie op basis van vragenlijsten die door de stelselhouders zijn opgesteld. 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. In 2021 is de ENSIA voor de vijfde maal toegepast (2<sup>e</sup> jaar op basis van de BIO).

#### Uitvoering 2021

##### Uitvoering actieplan Privacy 2021/2022

De gemeente Rozendaal heeft een duidelijke ambitie voor verdergaande digitalisering, in samenwerking met derde partijen. In het kader van nieuwe wetgeving zullen in 2021 en 2022 veranderingen plaatsvinden in processen en digitalisering. Om er voor te zorgen dat de privacy gewaarborgd blijft, is een actieplan privacy 2021/2022 opgesteld. Het is belangrijk om een PDCA-cyclus te hebben. In dit kader is het belangrijk om jaarlijks

het privacy beleid en reglement te bekijken en waar nodig aan te passen en toe te spitsen op de huidige werkelijkheid. Daarnaast wordt jaarlijks o.a. gekeken naar de actualisering en borging van processen, het actualiseren van het verwerkingsregister, bewustwording en afspraken met derden. Jaarlijks wordt door de FG verslag uitgebracht van de stand van zaken rondom privacy op basis van het privacybeleid.

Voor de functie van FG (Functionaris gegevensbescherming) blijven we gebruik maken van een extern bureau. De functie van PO (Privacy Officer) was in 2021 ook belegd bij een extern bureau, maar zal vanaf 2022 intern worden ingevuld.

De gemeente Rozendaal heeft de verplichtingen uit de wet door gevoerd in de organisatie. In 2021 hebben we ons gericht op consolideren en borging, vooral door invulling van rollen en taken in relatie tot privacy. De gemeente Rozendaal heeft deze aspecten afgelopen jaar tastbaar gemaakt door het privacy beleid te herzien, de rollen en verantwoordelijkheden voor informatiebeveiliging en privacy te herijken en door in te zetten op bewustwording. 2021 is het eerste volledige jaar dat onze gemeente volgens het jaarplan privacy activiteiten uitvoert.

### **Beleid en uitvoering ten aanzien van incidenten**

De CISO (Chief Information Security Officer) 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. Eventuele incidenten of datalekken worden bijgehouden in een afzonderlijk register en wanneer van toepassing gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De activiteiten die de gemeente onderneemt om zowel aan de BIO als de AVG te voldoen zijn talrijk en hebben veelal een technisch karakter. Ondanks alle fysieke, technische en digitale maatregelen blijft de mens (vaak onbewust) een zwakke schakel waar het gaat om informatieveiligheid. Incidenten vallen dan ook niet uit te sluiten. Het is van belang dat er sprake is van een veilige omgeving (dus niet direct afrekenen) waarin dergelijke incidenten gemeld kunnen worden om van te leren.

In 2021:

- hebben alle medewerkers deelgenomen aan de privacy bewustwordingsworkshops;
- zijn twee beveiligingsincidenten gemeld (en opgelost);
- zijn er twee inzageverzoeken en een correctie/ verwijderingsverzoek binnengekomen en naar tevredenheid afgehandeld;
- zijn het privacybeleid en -reglement opnieuw opgesteld (en vastgesteld begin 2022);
- is het verwerkingenregister geactualiseerd (het verwerkingenregister is in 2020 herzien en geactualiseerd. Het aanvullen en actualiseren van alle inhoudelijke onderdelen in het verwerkingsregister is echter een blijvende verplichting);
- zijn verschillende ingekomen verwerkingsovereenkomsten beoordeeld en opgesteld (met betrekking tot verwerkingsovereenkomsten, wordt de standaard verwerkingsovereenkomst van de VNG gebruikt);
- is de invulling van de rollen en taken m.b.t. privacy herzien;
- zijn geen datalekken gemeld.

### **Informatieveiligheid**

Het Strategisch Informatiebeveiligingsbeleidsplan dat in 2020 door het college is vastgesteld, is gebaseerd op de BIO en wordt minimaal eens in de drie jaar geëvalueerd. Uiteraard heeft ook de gemeente Rozendaal de ambitie om te voldoen aan de BIO. De BIO is echter geen doel op zich, het gaat om:

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

Risico-gestuurd werken is een drijfveer in de aanpak. Ook voor een kleine gemeente als Rozendaal is het essentieel dat risico's goed worden ingeschat. In 2021 is aandacht besteedt aan o.a. bewustwording. In 2021 is hier op ingezet d.m.v. een hacking-game. Daarnaast heeft de CISO diverse memo's over veilig werken en meldingen van bijvoorbeeld de IBD (over phishing-emails en andere dreigingen) gedeeld met alle medewerkers en het bestuur om zo aandacht te vragen voor veilig werken. In 2022 zal meer aandacht worden besteed aan bewustwordingssessies.

## **Uitgevoerde activiteiten en resultaten m.b.t. ENSIA**

### *Zelfevaluatie*

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. De maatregelen voor 2021 zijn in 2020 bepaald en we zijn gestart met de diverse risicoanalyses op basis van de BIO. Deze risicoanalyses worden vanaf 2020 jaarlijks opnieuw 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 2021 over informatiebeveiliging DigiD en Suwinet (informatie-uitwisseling over werk en inkomen)*

De werkwijze van de ENSIA voorziet erin dat er jaarlijks een zogenaamde Collegeverklaring wordt afgegeven. Daarmee legt het college verantwoording af over de kwaliteit en veiligheid van bepaalde registraties: DigiD en Suwinet. Voor 2021 geldt daarbij dat er, net als in voorgaande jaren, een audit diende plaats te vinden op DigiD en Suwinet. In de voorgaande jaren is voor Rozendaal alleen een collegeverklaring en audit op Suwinet van toepassing geweest. Met ingang van 2021, bij de introductie van de Belastingbalie, is hier ook DigiD bijgekomen.

- Bij de verklaring over Suwinet 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) wordt voldaan. De gemeente Rheden heeft hiervoor inmiddels een verbeterplan kenbaar gemaakt aan de auditor en aan de gemeente Rozendaal. De auditor heeft de gemeente Rozendaal er op gewezen dat de gemeente in control dient te blijven. Als actiepoint is opgenomen dat de samenwerkingsafspraken verder moeten worden geactualiseerd. Medio 2021 heeft de gemeente Rozendaal een senior adviseur Regievoering Sociaal domein a.i. aangesteld. Eén van zijn opdrachten is het herzien van deze afspraken met de gemeente Rheden en een sterkere invulling geven aan de opdrachtgever-opdrachtnemer relatie. Daarnaast zullen er ook afspraken gemaakt dienen te worden over de aanlevering van gebruiksrapportages Suwinet.
- Bij de verklaring over DigiD kan het volgende worden opgemerkt:  
De werkzaamheden m.b.t. de Belastingbalie zijn uitbesteed aan De Connectie. Jaarlijks zal worden onderzocht, door een onafhankelijke auditor, of opzet en bestaan van de maatregelen en procedures gericht op de ICT-beveiliging van de webomgeving van de DigiD-aansluiting voldoen aan de gestelde eisen. Hiervoor wordt een TPM (Third Party Memorandum) opgesteld. De TPM voor DigiD is niet tijdig opgesteld en geleverd waardoor niet met zekerheid vast te stellen is dat tijdig (vóór 31-12-2021) aan de gestelde eisen is voldaan.

### *Verantwoordingsrapportage BAG (basisregistratie adressen en gebouwen), de BGT (basiskaart grootschalige topografie), de BRO (basisregistratie ondergrond) en de WOZ (Waardering Onroerende zaken)*

Naast de collegeverklaring heeft het college de verantwoordingsrapportages voor de BAG, de BGT, de BRO en de WOZ vastgesteld. Voor de BAG, de BGT en de WOZ zijn de feitelijke werkzaamheden aan De Connectie uitbesteed. In 2021 zijn met De Connectie nieuwe afspraken gemaakt over het beheer van de BAG, de BGT en de WOZ.

- Het beheer van de BAG voldoet voor de gemeente Rozendaal aan de gestelde normen, met een totaalscore van 89% op de borging van de totale uitvoering van Wet BAG. Vanaf een score van 75% wordt een voldoende gescoord. Voor de uitbesteding van de BAG, zijn in 2021 de contracten opgesteld. Daarnaast is de gemeente Rozendaal in 2021 begonnen met de voorbereidingen om het beheer van de BAG en BGT te mandateren aan De Connectie. Begin 2022 is ook dit afgerond.
- Het beheer van de BGT voldoet voor de gemeente Rozendaal aan de gestelde normen, met een totaalscore van 100% op de borging van de totale uitvoering van Wet BAG. Vanaf een score van 75%

wordt een voldoende gescoord. In 2020 zijn officieel de werkzaamheden met betrekking tot de BGT overgedragen aan De Connectie (hiervoor is de mandatering inmiddels geregeld). De formatie bij De Connectie is inmiddels uitgebreid met een kwaliteitsbeheerder BGT en het aantrekken van twee trainees. Dit is niet specifiek relevant voor Rozendaal, maar wel voor de totale uitvoering van de BGT door samenwerkingsorganisatie. Daarnaast is een proceshandboek BGT opgeleverd en er is een start gemaakt met het opnemen van WOZ gegevens direct in de BGT.

- Het beheer van de BRO voldoet nog niet voor de gemeente Rozendaal aan de gestelde normen, met een totaalscore van 44% op de borging van de totale uitvoering van Wet BAG. Vanaf een score van 60% wordt een voldoende gescoord. De gemeente Rozendaal heeft na de aansluiting op de BRO niet te maken gehad met het aanleveren van ondergrondse gegevens. Het standaardiseren van de opdrachten aan aannemers en de daarbij meegenomen bepalingen dat zij namens ons aanleveren, is nog werk in uitvoering. Wij streven naar volledigheid, echter, de BRO is nog steeds een relatief nieuwe basisregistratie die wij zo goed mogelijk implementeren in onze organisatie.
- Het beheer van de WOZ voldoet in grote lijnen voor de gemeente Rozendaal aan de gestelde normen. Sinds 2021 verantwoordt de gemeente zich via ENSIA ook over informatiebeveiliging en informatie-architectuur van de WOZ-uitvoering aan de toezichthouder Waarderingskamer. Ook het beheer van de WOZ heeft de gemeente Rozendaal uitbesteed aan De Connectie. Het streven is om in de loop van 2022 te voldoen aan alle gestelde eisen m.b.t. de WOZ.

# De jaarrekening



## Overzicht van baten en lasten

<b>Programma</b>	<b>Werkelijk</b>	<b>Begroting na</b>	<b>Werkelijk</b>	<b>Saldo</b>
<b>Baten</b>	<b>2020</b>	<b>wijziging</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
		<b>2021</b>		
0 Bestuur en ondersteuning	3.294.980	3.323.895	3.384.333	60.438
1 Veiligheid	1.768	1.000	4.958	3.958
2 Verkeer en vervoer	0	0	0	0
3 Economie	0	0	0	0
4 Onderwijs	29.535	27.100	81.895	54.795
5 Sport, cultuur en recreatie	666	0	44.636	44.636
6 Sociaal domein	73.610	61.000	200.032	139.032
7 Volksgezondheid en milieu	381.280	411.854	476.260	64.406
8 VHROSV	648.366	1.166.354	1.682.618	516.264
<i>subtotaal baten programma's</i>	4.430.205	4.991.203	5.874.732	883.529
<u>Onttrekkingen aan reserves</u>				
0 Bestuur en ondersteuning	13.037	172.816	96.404	-76.412
1 Veiligheid	0	0	0	0
2 Verkeer en vervoer	237.750	127.239	98.245	-28.994
3 Economie	0	6.000	0	-6.000
4 Onderwijs	134.542	111.267	111.791	524
5 Sport, cultuur en recreatie	2.092	109.132	2.092	-107.040
6 Sociaal domein	0	215.500	430.370	214.870
7 Volksgezondheid en milieu	607.507	17.611	121.292	103.681
8 VHROSV	127.742	3.400	23.553	20.153
<i>subtotaal onttrekkingen</i>	1.122.670	762.965	883.747	120.782
<b>Lasten</b>				
0 Bestuur en ondersteuning	1.884.565	2.162.761	2.240.493	-77.732
1 Veiligheid	89.581	94.030	98.605	-4.575
2 Verkeer en vervoer	133.199	166.801	141.982	24.819
3 Economie	2.719	9.650	2.200	7.450
4 Onderwijs	486.400	508.460	539.986	-31.526
5 Sport, cultuur en recreatie	145.489	251.127	181.212	69.915
6 Sociaal domein	684.720	862.054	1.248.549	-386.495
7 Volksgezondheid en milieu	487.458	463.303	601.412	-138.109
8 VHROSV	763.810	477.297	470.761	6.536
<i>subtotaal lasten programma's</i>	4.677.944	4.995.483	5.525.200	-529.717
<u>Toevoegingen aan reserves</u>				
0 Bestuur en ondersteuning	6.686	64.686	49.686	15.000
1 Veiligheid	0	0	0	0
2 Verkeer en vervoer	223.608	82.721	76.872	5.849
3 Economie	0	0	0	0
4 Onderwijs	25.094	0	0	0
5 Sport, cultuur en recreatie	0	0	0	0
6 Sociaal domein	0	0	0	0
7 Volksgezondheid en milieu	501.125	0	0	0
8 VHROSV	0	0	0	0
<i>subtotaal toevoegingen</i>	756.513	147.407	126.558	20.849
Saldo baten en lasten	-247.738	-4.280	349.532	353.812
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	366.157	615.558	757.189	141.631
<b>Totaal saldo</b>	<b>118.418</b>	<b>611.278</b>	<b>1.106.721</b>	<b>495.443</b>

### Toelichting voordelig saldo

Het financiële resultaat van de jaarrekening 2021, inclusief de mutaties op reserves, bedraagt afgerond € 1.106.000 bij een begroot resultaat van € 611.000. Het verschil van € 500.000 wordt grotendeels veroorzaakt door de winst op de grondexploitatie De Del.

### 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

	<b>Werkelijk 31-12-2021</b>	<b>Begroot 31-12-2021</b>
Totale lasten	5.525.200	4.995.483
Oprichting K80	-1.500	0
Dubbeling salariskosten secretaris	-32.165	0
Incidentele trajecten sociaal domein	-57.140	-52.360
Inhuur agv ziekte	-47.817	0
<b>Structurele lasten</b>	<b>5.386.578</b>	<b>4.943.123</b>
Totale baten	5.874.732	4.991.203
Verkoop aandelen Leisurelands	-1.540	0
Verkoop ambulantiseringmiddelen ggz	-3.839	0
Verkoop grond Steenhoek	-821.997	-743.897
Winst GREX	-442.250	395.957
<b>Structurele baten</b>	<b>4.605.106</b>	<b>4.643.263</b>

#### Incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves.

	<b>Werkelijk 31-12-2021</b>
Totale toevoegingen aan reserves	126.558
DMS	-43.000
<b>Structurele toevoegingen</b>	<b>83.558</b>
Totale onttrekkingen aan reserves	883.747
Glasvezelkabel	-4.250
Inhuur sociaal domein	-57.140
DMS	-4.792

Secretariaat wonen	-3.400
Reconstructie Kerklaan	-71.806
Fietspad Kluizenaarsweg	-1.845
Masterplan Veluwezoom	-5.000
Doelgroepenbad	-215.500
Tekort Sociaal domein 2021	-214.870
Energietransitie/subsidies	-101.702
Handhaving IKC Dorpsschool	-2.120
Herziening bestemmingsplannen	-2.251
Omgevingswet	-7.980
Aansluiting DSO	-11.202
<b>Structurele onttrekkingen</b>	<b>179.889</b>

### Verschillenanalyse ten opzichte van de begroting 2021

De financiële toelichting op de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de rekening 2021 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.

### Begrotingsrechtmatigheid

Programma	Constatering	Oordeel
0. Bestuur en ondersteuning	Overschrijding van € 77.000	Deze overschrijding wordt veroorzaakt door hogere salariskosten (regeling oud-secretaris, Cao-nabetaling) hogere inhuurkosten als gevolg van ziekte, hogere arbokosten en hogere energielasten
1. Openbare orde en veiligheid	Overschrijding van € 5.000	Deze overschrijding wordt veroorzaakt door hogere kosten van het dierenasiel (open eind regeling) en een kostentegemoetkoming voor coronatoegangscntrole welke wordt gedekt door een SPUK
4. Onderwijs	Overschrijding van € 31.000	Deze overschrijding wordt veroorzaakt door kosten die zijn gemaakt voor onderwijsachterstandenbeleid. Deze kosten worden gedekt door een SPUK.
6. Sociaal domein	Overschrijding van € 386.000	Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de kosten in het sociaal domein. Het betreft nagenoeg uitsluitend open-eind regelingen (WWB, Wmo, Jeugdwet).
7. Volksgezondheid en milieu	Overschrijding van € 138.000	Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de kosten van de energietransitie. Deze kosten worden gedekt door een krediet en een tweetal ontvangen subsidies. Daarnaast vallen de kosten op de begraafplaats hoger uit welke worden opgevangen door hogere baten op dit taakveld.

## 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 B. Boelens	Griffier K.M. Schaap
<b>2021</b>		
Duur dienstverband in boekjaar	1-1-2021 t/m 31-12-2021	1-1-2021 t/m 31-12-2021
Omvang dienstverband in gehele boekjaar	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.998	72.827
Beloningen betaalbaar op termijn	15.829	15.202
<b>subtotaal</b>	103.827	88.029
Individueel toepasselijk maximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	103.827	88.029
Bedrag van overschrijding + reden	n.v.t.	n.v.t.
toelichting op vordering onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

<b>2020</b>		
Duur dienstverband in boekjaar	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
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.421	72.339
Beloningen betaalbaar op termijn	5230	14317
Subtotaal	31.651	86.656
Individueel toepasselijke maximum	142.375	201.000
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.

De WNT-norm voor 2021 bedraagt € 209.000.

## Overzicht (lopende) investeringen en kredieten

Vanaf de jaarrekening 2021 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 2021

	Jaar	Krediet *	Uitgegeven t/m 2020	Uitgegeven in 2021	Totaal uitgegeven (3 + 4)	Werkelijk beschikbaar (2 - 5)	Verwachte uitgaven	Nog beschikbaar (6 - 7)	Dekking
	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Betrekking hebbend op MVA</b>									
1	2020	42.835	0	43.200	43.200	-365	-365	0	afschrijving
2	2020	175.000	14.673	229.910	244.583	-69.583	0	-69.583	afschrijving
3	2021	79.500	0	71.806	71.806	7.694	7.694	0	reserves
4	2021	171.950	0	1.845	1.845	170.105	170.105	0	reserves
5	2020	13.000	0	12.403	12.403	597	597	0	afsch / tarief
6	2020	13.500	0	13.422	13.422	78	0	78	afschrijving
7	2021	6.015	0	3.609	3.609	2.406	0	2.406	afschrijving
<b>Totaal</b>				<b>376.195</b>					
<b>Overige investeringen: Programma 0 (waaronder overhead)</b>									
8	2020	33.000	0	4.250	4.250	28.750	28.750	0	reserves
9	2020	12.000	0	0	0	12.000	12.000	0	afschrijving
10	2020	15.000	0	0	0	15.000	15.000	0	afschrijving
<b>Programma 2</b>									
11	2020	27.500	9.385	0	9.385	18.115	0	18.115	reserves
12	2020	19.000	0	0	0	19.000	19.000	0	afschrijving
13	2021	30.000	0	5.000	5.000	25.000	25.000	0	reserves
<b>Programma 5</b>									
14	2018	32.500	28.656	0	28.656	3.844	0	3.844	afschrijving
15	2019	25.000	3.920	0	3.920	21.080	21.080	0	afschrijving
16	2021	88.000	0	0	0	88.000	88.000	0	reserves
17	2021	16.540	0	0	0	16.540	16.540	0	reserves

	<b>Programma 7</b>									
	Energietransitie	201								
18	(uitvoeringsprogramma)	8	237.500	139.718	35.998	175.716	61.784	61.784	0	reserves
	Energietransitie	201								
19	(subsiemaatregelen)	9	315.000	144.506	65.704	210.210	104.790	104.790	0	reserves
		202								
20	Riool/wateroverlast	0	20.000	0	0	0	20.000	20.000	0	reserves
		202								
21	Werklijnen energietransitie 2022	1	60.000	0	0	0	60.000	60.000	0	reserves
		202								
22	Inhuur energietransitie	1	42.750	0	0	0	42.750	42.750	0	reserves
	<b>Programma 8</b>									
		202								
23	Uitvoeringsplan IKC handhaving	0	8.500	0	2.120	2.120	6.380	6.380	0	reserves
		201								
24	Herziening bestemmingsplannen	7	60.000	46.823	2.251	49.074	10.926	10.926	0	reserves
		201								
25	Invoering omgevingswet	9	50.000	13.588	7.980	21.568	28.432	28.432	0	reserves
		201								
26	Ontwikkeling Steenhoek	8	141.000	141.000	0	141.000	0	0	0	reserves
		202								
27	Bestemmingsplan Steenhoek	0	15.000	389	0	389	14.611	14.611	0	reserves
		202								
28	Omgevingsvisie	0	85.000	29.322	0	29.322	55.678	55.678	0	reserves
		202								
29	Aansluiting DSO omgevingswet	0	10.000	0	11.202	11.202	-1.202	-1.202	0	reserves

Waar de verwachte uitgaven op € 0 staan kan geconcludeerd worden dat de investering in 2021 is afgewikkeld.

#### Programma 0

De licht hogere kosten voor de audio/camera raadszaal heeft te maken met btw.

#### Programma 2

De kosten voor de beklinking van de Moestuyn zijn hoger uitgevallen. Dit is reeds eerder toegelicht en de hogere afschrijvingslasten worden in de begroting meegenomen.

#### Programma 8

De kleine overschrijding bij het krediet DSO zijn veroorzaakt door prijsstijgingen.

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling per 31 december 2021

### Inleiding

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 rioolgemaal;
- 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. Bij de berekening van de voorziening -pensioenen wethouders is gerekend met een rentpercentage van 0,528% en de sterftetabel GBM/GBV 14-19.

#### *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 2021

Activa		31-12-2021		31-12-2020
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>		0		0
<i>Materiële vaste activa</i>		5.677.975		5.496.102
- Investerings met een economisch nut	4.470.687		4.596.968	
- Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	137.669		147.948	
- Investerings met maatschappelijk nut	1.069.619		751.185	
<i>Financiële vaste activa</i>		1.638.449		1.583.804
- Overige langlopende leningen u/g	1.638.449		1.583.804	
<b>Totale vaste activa</b>		<b>7.316.425</b>		<b>7.079.905</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>		270.343		-173.403
- Onderhanden werk, waaronder bouwgrond in exploitatie	269.479		-173.714	
- Gereed product en handelsgoederen	865		311	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>		5.269.929		5.972.814
- Overige vorderingen	216.288		232.859	
- Vorderingen op openbare lichamen	421.078		346.757	
- Schatkistbankieren	4.632.564		5.393.197	
<i>Liquide middelen</i>		35.703		23.972
- Kassaldi	1.307		632	
- Banksaldi	34.396		23.340	
<i>Overlopende activa</i>		374.726		67.334
- Nog te ontv voorschotten EU	0		0	
- Nog te ontv voorschotten Rijk	2.406		0	
- Nog te ontv voorschotten Overige	370.829		41.263	
Ov. nog te ontvangen en vooruitbet.bedragen	1.491		26.071	
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>5.950.701</b>		<b>5.890.717</b>
<b>Totaal generaal</b>		<b>13.267.126</b>		<b>12.970.622</b>

<b>Passiva</b>		<b>31-12-2021</b>		<b>31-12-2020</b>
<b>Vaste passiva</b>				
<i>Eigen vermogen</i>		10.532.530		10.182.998
- Algemene reserve	4.219.491		4.217.152	
- Bestemmingsreserve	5.206.317		5.387.966	
- Gerealiseerd resultaat	1.106.721		577.879	
<i>Voorzieningen</i>		1.277.793		1.222.464
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	352.793		354.464	
- Onderhoudsegalisatie voorzieningen				
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	925.000		868.000	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan een jaar</i>		0		0
- Waarborgsommen				
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>11.810.323</b>		<b>11.405.462</b>
<b>Vlottende passiva</b>				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>		1.058.038		926.035
- Overige schulden	1.058.038		813.638	
- Vooruitontvangen subsidies	0		112.397	
<i>Overlopende passiva</i>		398.765		639.126
- Verplichtingen volgend begrotingsjaar	100.460		74.799	
- Van Europese en NL overheidslichamen ontv vs	298.305		486.227	
- Overige vooruitontvangen bedragen	0		78.100	
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>1.456.803</b>		<b>1.565.160</b>
<b>Totaal generaal</b>		<b>13.267.126</b>		<b>12.970.622</b>

### 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.

## Activa

### Vaste Activa

#### Immateriële vaste activa

Zie balans.

#### Materiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Investerings n	Des- investeringe n	Afschrijvinge n	Bijdrage n derden	Afwaardering g	Boekwaarde 31-12-2021
<b>Activa economisch nut</b>							
Gronden en terreinen	188.644	0		10.754			177.890
Woonruimten	0						0
Bedrijfsgebouwen	4.232.689	0		108.530			4.124.159
Vervoersmiddelen	93.649	0		23.413			70.236
Machines, apparaten en installaties	49.237	43.200		3.887			88.550
Speeltoestellen							0
Overige materiele vast activa	32.750	12.403		1.457			43.696
<b>Activa economisch nut met mogelijkheid van heffing</b>							
Riolering	147.948	0		10.279			137.669
<b>Activa met maatschappelijk nut</b>							
Grond-, weg en waterbouwk werken	751.185	320.591		36.001			1.035.776
<b>Totaal</b>	<b>5.496.102</b>	<b>376.194</b>	<b>0</b>	<b>194.319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.677.976</b>

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

De toename van de boekwaarde van de machines en installaties is toe te schrijven aan de camera en audio systeem in de raadszaal. De toename van de overige materiele vast activa wordt veroorzaakt door de ondergrondse glascontainer.

Tot slot zijn de onder activa met een maatschappelijk nut de investeringen in de wegen opgenomen.

#### Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2020	Bijstorten	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
Effecten	142.941	0	0	142.941
Langlopende lening Rabobank	1.440.863	54.646	0	1.495.508
<b>Totaal</b>	<b>1.583.804</b>	<b>54.646</b>	<b>0</b>	<b>1.638.449</b>

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

## Vlottende Activa

	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Opbrengsten	Winst	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2021
Grondexploitatie De Del	-173.714	377.149	376.207	442.450	269.678		269.678
Voorraad huwelijksboekjes en eigen verklaringen	311	1.182	629		865		865
<b>Totaal</b>	<b>-173.403</b>	<b>378.331</b>	<b>376.836</b>	<b>442.450</b>	<b>270.543</b>	<b>0</b>	<b>270.543</b>

De kosten voor bouw- en woonrijp maken bedroegen in 2021 € 377.000 waar een opbrengst van € 376.000 tegenover stond. Conform boekhoudvoorschriften is op basis van de zogenaamde POC-methode in 2021 sprake van een winst van € 442.000. Hierdoor is de boekwaarde uiteindelijk, per saldo, verhoogd met € 443.000.

### Nog te realiseren kosten en opbrengsten grondexploitatie De Del

Nog te maken kosten	17.986
Nog te realiseren opbrengsten	543.201
Per saldo opbrengst van	525.215
Boekwaarde 31-12-2021	269.478
Nog te realiseren winst	255.737
Reeds genomen winst 31-12-2021	4.175.615
Totale te verwachten winst	4.431.352

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	Saldo 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Gecorr saldo 31-12-2021	Gecorr saldo 31-12- 2020
Vorderingen op openbare lichamen	421.078	0	421.078	346.757
Uitzettingen bij de schatkist looptijd	4.632.564	0	4.632.564	5.393.197
Overige vorderingen	216.288	0	216.288	232.859
<b>Totaal</b>	<b>5.269.929</b>	<b>0</b>	<b>5.269.929</b>	<b>5.972.814</b>

De vordering op openbare lichamen betreft de declaratie bij het BTW-compensatiefonds over 2021. Het lagere saldo op de schatkist komt doordat de feitelijke uitgaven in 2021 hoger waren dan de feitelijke ontvangsten.

	Saldo 31-12-2020
<u>Overige vorderingen :</u>	
Bijstandsdebiteuren	23.388
Belastingdebiteuren	10.953
Rente obligaties	10.720
Rabo rente 2020	54.651
Subsidie schoolpein	17.500
Nedvang 2021	12.191
Afr. VVE IKC Dorpsschool 2021	5.518
Bouwvergunningen	16.700

Grafleges	19.025
Verhuur grond	2.260
Overige vorderingen	43.381
Voorziening dubieuze debiteuren	0
<b>Totaal</b>	<b>216.288</b>

De overige vorderingen bestaan uit nog te ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2021 maar die nog niet als debiteur geregistreerd staan als de daadwerkelijke debiteuren per 31 december. In bovenstaand overzicht zijn de grotere vorderingen boven de € 10.000 specifiek benoemd. De kleinere vorderingen zijn opgenomen in 1 saldo.

De voorziening dubieuze debiteuren is op € 0 gesteld en vrijgevallen omdat het saldo van de dubieuze debiteuren onder het saldo uitkomt dat in de financiële verordening is bepaald op € 35.000.

Kwartaal	Drempel	Gemiddeld buiten de schatkist gehouden
1e kwartaal	250.000	46.546
2e kwartaal	250.000	49.296
3e kwartaal	1.000.000	34.389
4e kwartaal	1.000.000	34.924

Liquide middelen boven de € 250.000 (per 1 juli 2021 is dat 1 miljoen) 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 31-12-2020	Saldo 31-12-2021
Kassaldi	632	1.307
<u>Bankssaldi:</u>		
BNG bank	1.427	693
Rabobank		1.433
Effectenrekening ABN AMRO	21.913	32.271
<b>Totaal</b>	<b>23.972</b>	<b>35.703</b>

Deze rekeningen hebben allemaal het karakter van een rekening courant.

#### Overlopende activa

	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2021
Overlopende activa (vooruitbetaalde bedragen)	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 31-12-2020	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	4.217.152	4.219.491
Bestemmingsreserves	5.387.966	5.206.317
Gerealiseerd resultaat	577.879	1.106.721
<b>Totaal</b>	<b>10.182.998</b>	<b>10.532.530</b>

Het resultaat over 2021 is nagenoeg geheel toe te schrijven aan de winstneming op De Del (ruim € 442.000) en de verkoop van de Steenhoek (€ 820.000).

#### Verloopoverzicht reserves

	Saldo 1-1-2021	Onttrek- kingen	Toevoe- gingen	Saldo 31-12-2021	Claims
<b>A. Algemene reserve</b>					
Vrije algemene reserve	4.217.152	103.759	106.098	4.219.491	228.261
<b>subtotaal A</b>	<b>4.217.152</b>	<b>103.759</b>	<b>106.098</b>	<b>4.219.491</b>	<b>228.261</b>
<b>B. Bestemmingsreserves</b>					
Reserve monumenten	25.959			25.959	
Reserve sociaal domein	620.154	487.510		132.644	
Reserve gemeentelijke gebouwen	82.567		6.686	89.253	
Reserve digitalisering	130.400	9.042	43.000	164.358	28.750
Reserve fietspaden	147.551	1.845		145.706	145.706
Reserve wegen	88.966		3.221	92.187	
Reserve begraafplaats	18.913			18.913	
Reserve dekking kapitaallasten	3.955.179	179.889	545.432	4.320.722	4.320.722
Reserve energietransitie	318.277	101.702	0	216.575	216.575
<b>subtotaal B</b>	<b>5.387.966</b>	<b>779.988</b>	<b>598.339</b>	<b>5.206.317</b>	<b>4.711.753</b>
<b>C. Voorzieningen</b>					
Voorziening riolering	868.000		57.000	925.000	
Voorziening pensioenen wethouders	354.464	6.620	4.949	352.793	
<b>subtotaal C</b>	<b>1.222.464</b>	<b>6.620</b>	<b>61.949</b>	<b>1.277.793</b>	<b>0</b>
<b>Totaal</b>	<b>10.827.582</b>	<b>890.367</b>	<b>766.386</b>	<b>10.703.601</b>	<b>4.940.014</b>

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

## Voorzieningen

Op de balans is een voorziening opgenomen voor pensioenverplichtingen voor wethouders (€ 352.793) en voor de egalisatie van kosten (en tarieven) voor riolering (€ 925.000). 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

Onder de overige schulden zijn de crediteuren per 31 december 2021 opgenomen en nog te betalen bedragen die betrekking hebben op 2021 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 31-12-2021
<u>Overige schulden :</u>	
Uitvoeringkosten sociaal domein 2020	272.105
Programmakosten 4e kwartaal sociaal domein	201.830
`SMI Rheden	18.679
Subsidie peuteropvang/VVE	13.288
Afr. Basisregistraties	34.500
OAB 2019 tm 2021	100.294
Nabetaling cao 2021	14.967
Afr. Tozo	17.182
Uitvoeringkosten sociaal domein 2021	217.375
Afr. Energie 2021	5.826
Afr. ICT 2021	35.534
Preventieakkoord	10.000
Werk begraafplaats 2002/2021	18.081
Dorpsschool voorschot BOS	24.856
Bladafvoer	12.725
Boa/bodem/toezicht 2021	8.005
Rheden nadecl jeugd	20.827
Overige schulden	31.964
<b>Totaal</b>	<b>1.058.038</b>

Overlopende passiva	Saldo	Vermeer-	Verminder-	Saldo
	31-12-2020	deringen	ingen	31-12-2021
Verplichtingen 2021, betaling 2022	74.799			27.997
Van EU, Rijk, Provincie ontvangen voorschotten izake specif. uitkeringen				
- Tozo	379.859	131.630	389.807	121.682
- Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	106.368	124.000	56.452	173.916
- NPO	0	20.743	0	20.743
- Sportakkoord 2021	0	42.571	0	42.571
- CTB gelden	0	4.445	2.589	1.856
- Preventieakkoord	0	0	0	10.000
Overige vooruitontvangen bedragen	78.100	0	78.100	0
<b>Totaal</b>	<b>639.126</b>	<b>323.389</b>	<b>526.948</b>	<b>398.765</b>



### **(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 2021. De jaarlijkse last hiervan bedraagt € 66.405 en de totale waarde van het contract bedraagt daarmee € 330.225. De restant contractwaarde per 31-12-2021 bedraagt € 0.

#### *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.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2022 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.