

# Jaarstukken 2024 van de gemeente Nunspeet



## Inhoudsopgave

|                                                                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Inhoudsopgave .....                                                                                           | 3   |
| Raadsvoorstel .....                                                                                           | 5   |
| Jaarverslag - Algemene gegevens .....                                                                         | 15  |
| Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevdeling.....                                              | 15  |
| Jaarverslag - Kerngegevens.....                                                                               | 16  |
| Jaarverslag - Programmaverantwoording .....                                                                   | 19  |
| Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein .....                                                                | 24  |
| Jaarverslag - Beleid Programma 1 .....                                                                        | 24  |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 1.....                                                             | 62  |
| Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs .....                                                                     | 76  |
| Jaarverslag - Beleid Programma 2 .....                                                                        | 76  |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 2.....                                                             | 82  |
| Jaarverslag - Programma 3. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)<br>..... | 84  |
| Jaarverslag - Beleid Programma 3 .....                                                                        | 84  |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 3.....                                                             | 97  |
| Jaarverslag - Programma 4. Volksgezondheid en milieu .....                                                    | 100 |
| Jaarverslag - Beleid Programma 4.....                                                                         | 100 |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 4 .....                                                            | 112 |
| Jaarverslag - Programma 5. Verkeer, vervoer en waterstaat.....                                                | 116 |
| Jaarverslag - Beleid Programma 5.....                                                                         | 116 |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 5 .....                                                            | 126 |
| Jaarverslag - Programma 6. Veiligheid .....                                                                   | 129 |
| Jaarverslag - Beleid Programma 6.....                                                                         | 129 |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 6 .....                                                            | 146 |
| Jaarverslag - Programma 7. Sport, cultuur, recreatie en openbaar groen.....                                   | 149 |
| Jaarverslag - Beleid Programma 7 .....                                                                        | 149 |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 7 .....                                                            | 175 |
| Jaarverslag - Programma 8. Economische zaken.....                                                             | 179 |
| Jaarverslag - Beleid Programma 8.....                                                                         | 179 |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 8 .....                                                            | 192 |
| Jaarverslag - Programma 9. Bestuur en ondersteuning.....                                                      | 195 |

|                                                                                                  |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Jaarverslag - Beleid Programma 9.....                                                            | 195 |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 9 .....                                               | 232 |
| Jaarverslag - Paragrafen .....                                                                   | 242 |
| Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen .....                                         | 242 |
| Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen .....                                                 | 244 |
| Jaarverslag - Paragraaf Financiering.....                                                        | 271 |
| Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering .....                                                    | 279 |
| Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen .....                                                 | 289 |
| Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid .....                                                        | 304 |
| Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen.....                                             | 309 |
| Jaarverslag - Paragraaf Wet Open Overheid.....                                                   | 315 |
| Jaarrekening .....                                                                               | 317 |
| Jaarrekening - Balans .....                                                                      | 317 |
| Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en rechtmatigheidsverantwoording.....    | 320 |
| Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling .....                                 | 322 |
| Jaarrekening - Toelichting op de balans.....                                                     | 327 |
| Activa .....                                                                                     | 327 |
| Passiva.....                                                                                     | 338 |
| Jaarrekening - Incidentele baten en lasten.....                                                  | 347 |
| Jaarrekening - Niet uit de balans blijvende verplichtingen & Gebeurtenissen na balansdatum ..... | 351 |
| Jaarrekening - Publicatie wet normering topinkomens.....                                         | 352 |
| Jaarrekening - SISA verantwoording (Single information, single audit).....                       | 354 |
| Jaarrekening - Overzicht taakvelden .....                                                        | 385 |
| Vaststellingsbesluit.....                                                                        | 392 |
| Bijlagen.....                                                                                    | 393 |
| Bijlage 1 - Staat van reserves en voorzieningen .....                                            | 393 |
| Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten .....                                                     | 395 |
| Bijlage 3 - Begrippenlijst .....                                                                 | 397 |



## Raadsvoorstel

### Raadsvoorstel

|                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| Agendapunt:         | <Agendapunt>             |
| Nummer:             | <Nummer>                 |
| Datum college:      | 3 juni 2025              |
| Raadsvergadering:   | 26 juni 2025             |
| Commissie           | Maatschappij en Middelen |
| Datum commissie:    | 5 juni 2025              |
| Portefeuillehouder: | W. Stoffer               |
| Onderwerp:          | Jaarstukken 2024         |

### Voorstel

1. De Programmarekening 2024 vaststellen;
2. Het rekeningresultaat na bestemming 2024 van € 3.392.782,- toevoegen aan de algemene reserve. Ten laste van de algemene reserve is al een bedrag van € 2.124.600,- overgeheveld naar de budgetten in de begroting 2025
3. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 630.000,- toevoegen aan de reserve Beschermd Wonen;
4. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 304.000,- toevoegen aan de reserve Onderwijshuisvesting;
5. Instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Volksgezondheid;
6. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 270.000,- toevoegen aan de reserve Volksgezondheid;
7. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 32.000,- toevoegen aan de reserve Omgevingswet;

Geachte raad,

### Inleiding

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2024 aan. Dit raadsvoorstel bestaat uit de onderdelen de programmarekening en rechtmatigheid.

### Programmarekening

De programmarekening vormt het sluitstuk van de planning- en control cyclus van het jaar 2024. In de kwartaalrapportages hebben wij u gedurende het jaar 2024 op de hoogte gesteld van de voortgang van de uitvoering van de begroting en eventuele financiële bijzonderheden. In de programmarekening 2024 leggen wij verantwoording af over het resultaat en de financiële gevolgen daarvan. De gemeenteraad stelt de programmarekening 2024 vast. Door vaststelling van de programmarekening verleent de gemeenteraad het college tevens decharge voor het gevoerde financiële beheer. Het is van belang dat de raad alle realisaties en afwijkingen ten opzichte van de begroting over het afgelopen jaar goedkeurt. In de beleidsverantwoordingen zijn de financiële en inhoudelijke resultaten toegelicht.

Het jaar 2024 was opnieuw een bewogen jaar, waar we het gehele jaar nog steeds te maken hadden met de oorlog in de Oekraïne. We kregen te maken met de energiecrisis, de sterk oplopende inflatie, stikstofproblematiek, krapte op de arbeidsmarkt en woningmarkt en de opvang van vluchtelingen en ontheemden uit de Oekraïne. Ontwikkelingen die een forse impact hebben op ons land, onze gemeente

en onze (financiële) situatie. Het raakt burgers, bedrijven en instellingen in onze gemeente. Dat stelt ons voortdurend voor nieuwe vraagstukken en uitdagingen.

In opdracht van de raad zijn de jaarstukken gecontroleerd door een onafhankelijke accountant (Baker Tilly Accountants). De controleverklaring maakt onderdeel uit van de Programmarekening 2024. De accountant heeft een controleverklaring bij de jaarrekening 2024 afgegeven. Deze is als bijlage aan dit voorstel toegevoegd. In deze verklaring wordt bevestigd dat de jaarrekening een getrouwe weergave geeft van de financiële positie en de baten en lasten over 2024.

Verder heeft de accountant een controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording.

Voor de verantwoording van de uitvoering van de begroting 2024 en de financiële bijzonderheden die daarbij horen verwijzen wij u naar de bijgevoegde jaarstukken. De jaarstukken hebben zoals gebruikelijk eenzelfde opzet als de Programmabegroting 2024.

Het rekeningresultaat Het BBV verplicht onderscheid te maken tussen het rekeningresultaat:

- vóór toevoegingen en onttrekkingen aan de gemeentelijke reserves;
- ná toevoegingen en onttrekkingen aan die reserves.

Het rekeningresultaat vóór toevoegingen en onttrekkingen aan de gemeentelijke reserves is niet meer of minder dan het saldo van de gerealiseerde baten en lasten per programma en de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen. Dit bedraagt in de jaarstukken 2024 € 4.052.098,- voordelig. Dit bedrag wordt door het BBV het 'gerealiseerde resultaat voor bestemming' genoemd. Het gerealiseerde resultaat voor bestemming levert geen compleet beeld op. Dit houdt immers geen rekening met de toevoegingen en onttrekkingen aan de gemeentelijke reserves, waar de raad eerder toe heeft besloten. Het saldo van die toevoegingen en onttrekkingen bedraagt voor het jaar 2024 € 659.316,- nadelig.

Combineren wij het gerealiseerde resultaat voor bestemming (€ 4.052.098,- voordelig) met het saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (€ 659.316,- nadelig) dan resteert het gerealiseerde resultaat na bestemming. In de Programmarekening 2024 is dat € 3.392.782,- voordelig. Dit gerealiseerde resultaat na bestemming is het bedrag dat kortweg het rekening-resultaat wordt genoemd.

In de onderstaande tabel zijn de cijfers samengevat (afgerond in duizendtallen met als vergelijking de resultaten jaarcijfers 2023 en de begroting 2024).

| <b>Bedragen x 1.000,-</b>           | <b>Rekening</b> | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b> |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>-/- betekent: nadeel of last</b> | <b>2023</b>     | <b>2024</b>      | <b>2024</b>     |
| Lasten in programma's               | -84.257         | -104.348         | -99.556         |
| Baten in programma's                | 95.617          | 97.987           | 103.608         |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>    | <b>11.360</b>   | <b>-6.360</b>    | <b>4.052</b>    |
| Toevoegingen aan reserves           | -11.722         | -10.851          | -12.120         |
| Onttrekkingen aan reserves          | 11.630          | 17.211           | 11.460          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>      | <b>11.268</b>   | <b>0</b>         | <b>3.393</b>    |

Voor een uitsplitsing van het rekeningresultaat en de analyse van de oorzaken ervan verwijzen wij u naar de Programmarekening 2024. Daarin treft u een overzicht programmaverantwoording met een

specificatie per programma aan. De overschrijdingen zijn toegelicht en passen binnen het bestaande beleid of worden gecompenseerd door hogere baten binnen het programma.  
Een verdere financiële toelichting op hoofdlijnen en de samenstelling en achtergrond van de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves wordt vervolgens per programma en in de balans met toelichting weergegeven.

## Analyse jaarrekeningsaldo 2024 op hoofdlijnen

Het gerealiseerde rekeningresultaat 2024 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

| Programma/<br>Taakveld | Bedragen x € 1.000,-<br>-/- betekent: nadeel of last                                                                                                                                                                           | Rekening<br>2024 |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                        | Bijlage 3 van de Jaarstukken 2024 bevat het overzicht van de overgehevelde budgetten naar 2025. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van 20 februari 2025 is deze overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht. | 2.125            |
| 1.1.11 en 1.1.14       | Hogere rijksvergoeding opvang ontheemden Oekraïne (i.r.t. externe kosten)                                                                                                                                                      | 205              |
| 1.1                    | Lagere kosten maatschappelijke zorg en niet begrote huuropbrengsten                                                                                                                                                            | 149              |
| 1.1                    | Hogere kosten inburgering en tijdelijke huisvesting statushouders                                                                                                                                                              | -75              |
| 1.1                    | Lagere kosten multiprobleemverward gedrag zorgmijders                                                                                                                                                                          | 54               |
| 1.2                    | Voordelige afrekening rijksbijdrage SPUK 2022 t/m 2024<br>Kinderopvangtoeslagaffaire                                                                                                                                           | 171              |
| 1.2                    | Lagere kosten huiselijk geweld Veilig thuis en maatwerkregelingen onderdelen<br>netwerkstructuur en centrum jeugd en gezin                                                                                                     | 70               |
| 1.3                    | Lagere kosten minimabeleid (w.v. 70K rijksbijdrage TOZO over voorgaande<br>jaren)                                                                                                                                              | 267              |
| 1.4                    | Lagere kosten Beschut Werk                                                                                                                                                                                                     | 125              |
| 1.5                    | Arbeidsparticipatie: lagere kosten re-integratie en nieuw beschut werken                                                                                                                                                       | 133              |
| 1.6 en 1.71            | Lagere kosten WMO                                                                                                                                                                                                              | 110              |
| 1.72                   | Nadelig saldo Jeugd, Sociaal Domein                                                                                                                                                                                            | -840             |
| 1.81                   | Hogere budgetten (i.r.t. begroting) Beschermd Wonen en maatschappelijke<br>opvang                                                                                                                                              | 713              |

|            |                                                                                                  |      |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 2.1 en 2.3 | Hogere (per saldo) kosten huisvesting onderwijs en hogere kosten gym- en zwemvervoer             | -253 |
| 2.2        | Lagere kosten huisvesting speciaal onderwijs (Koersplan)                                         | 134  |
| 2.3        | Hogere kosten leerlingenvervoer                                                                  | -95  |
| 3.1        | Hogere kosten bestemmingsplannen algemeen en de uitvoering van de omgevingswet                   | -315 |
| 3.1        | Bestedingen implementatie Omgevingswet                                                           | -137 |
| 3.2        | Lagere doorberekening loonkosten naar grondexploitaties                                          | -40  |
| 4.1        | Hogere baten in verband met ontvangen incidentele middelen (SPUK IZA en GALA)                    | 270  |
| 4.4        | Voordelig saldo SPUK capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid               | 352  |
| 4.4        | Hogere baten in verband met eindafrekening van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe                   | 88   |
| 4.4        | Hogere lasten onderhoud begraafplaatsen, begraafkosten en gebouwen                               | -137 |
| 4.4        | Hogere baten begrafenisrechten                                                                   | 139  |
| 5.1        | Lagere kapitaallasten taakveld verkeer, wegen en water                                           | 150  |
| 5.1        | Hogere kosten wegenonderhoud                                                                     | -53  |
| 5.5        | Lagere kosten collectief vraagafhankelijk regiovervoer en lagere bijdrage SNV verkeer en vervoer | 188  |
| 6.1        | Hogere onderhoudskosten, verzekeringskosten en OZB brandweerkazernes                             | -26  |
| 6.1        | Hogere bijdrage Veiligheidsregio NOG en comité Stichting het Veluwe Bosbrandweer                 | -44  |
| 6.2        | Lagere salaris- en externe kosten openbare orde en veiligheid                                    | 100  |

|              |                                                                                                |      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 7.2          | Lagere kapitaallasten sportpark Wilsangh en overige sportaccommodaties                         | 498  |
| 7.2          | Hogere bijdrage Sportbedrijf Nunspeet                                                          | -200 |
| 7.7          | Hogere kosten openbaar groen, voertuigen/materialen en recreatieve voorzieningen               | -389 |
| 7.7          | Lagere baten houtverkoop                                                                       | -124 |
| 8.2          | Saldo toerekening rente en loonkosten aan grondexploitaties bedrijventerreinen                 | 113  |
| 8.3          | Lagere kosten en hogere opbrengsten weekmarkt                                                  | 31   |
| 8.4          | Hogere netto opbrengsten toeristen- en forensenbelasting en lagere kosten bevordering toerisme | 118  |
| 9.1          | Hogere storting aan voorziening pensioenaanspraken wethouders en dekking kosten wachtgeld      | -364 |
| 9.1          | Dekking kosten wachtgeld vanuit voorziening                                                    | 126  |
| 9.1          | Voordelig saldo dienstverlening ODNV                                                           | 212  |
| 9.1          | Hogere kosten bestuur                                                                          | -77  |
| 9.3          | Niet begrote exploitatiekosten leegstaande objecten                                            | -80  |
| 9.4          | Lagere onderhoudskosten en aanschaf softwarepakketten ICT                                      | 188  |
| 9.4          | Hogere kosten ondersteuning advisering VPB                                                     | -38  |
| 9.4          | Lagere kapitaallasten overhead                                                                 | 553  |
| 9.5          | Hoger netto renteresultaat                                                                     | 163  |
| 9.61 en 9.62 | Hogere OZB-opbrengsten                                                                         |      |
| 9.7          | Hogere algemene uitkering gemeentefonds voor invoeringskosten omgevingswet                     | 169  |
| 9.7          | Hogere algemene uitkering gemeentefonds overig                                                 | 173  |
| 9.8          | Onderuitputting gereserveerde kapitaallasten nieuw beleid                                      | 142  |

|         |                                                   |              |
|---------|---------------------------------------------------|--------------|
| 9.8     | Niet-begrote BTW vanuit verbonden partijen        | 94           |
| 9.8     | Voordelig saldo onvoorzien                        | 69           |
| 9.9     | Hogere lasten VPB in verband met grondexploitatie | -210         |
| 9.10    | Per saldo lagere mutaties aan reserves            | -1.148       |
| 1 t/m 9 | Onderschrijding personeelskosten                  | 95           |
|         | Saldo overige verschillen                         | -250         |
|         | <b>Rekeningresultaat 2024</b>                     | <b>3.393</b> |

### Nadere bestemming van het rekeningresultaat

De BBV-richtlijnen schrijven voor dat het gerealiseerde resultaat na bestemming (dus het uiteindelijke rekeningresultaat) ten laste of ten gunste wordt gebracht van de algemene reserve. In het geval van de Jaarrekening 2024 gaat het om een toevoeging aan de algemene reserve van € 3.392.782,-.

Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2024 hebt u in de raadsvergadering van 20 februari 2025 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2024 naar 2025. Het totaalbedrag van deze overgehevelde budgetten bedraagt € 2.124.600,-. In bijlage 2 van de Jaarstukken 2024 is het overzicht gepresenteerd van deze overgehevelde budgetten. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van 20 februari 2025 wordt de overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht. Het na overheveling resterende resultaat 2024 van € 1.268.182,- kan worden aangewend voor nader te bepalen doelen.

### Cijfermatige samenvatting

Wat in de Programmarekening 2024 en dit raadsadvies wordt voorgesteld is cijfermatig als volgt samen te vatten:

| Bedragen x € 1.000,-                     |                                                    | Rekening |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------|
|                                          |                                                    | 2024     |
| A                                        | Rekeningresultaat 2024                             | 3.393    |
|                                          | Toevoegen aan Algemene Reserve                     | 3.393    |
| <b>Voorstel Resultaatbestemming 2024</b> |                                                    |          |
| B1                                       | Incidentele budgettoevoegingen naar begroting 2025 | 2.125    |

|    |                                                                            |       |
|----|----------------------------------------------------------------------------|-------|
| B2 | <i>Toevoeging aan reserve Beschermd Wonen</i>                              |       |
|    | Hoger ontvangen budget beschermd wonen en maatschappelijke opvang          | 630   |
| B3 | <i>Toevoegingen aan reserve Onderwijshuisvesting</i>                       |       |
|    | Lagere kosten huisvesting speciaal onderwijs (Koersplan)                   | 134   |
|    | Lagere kapitaallasten Koersplan Onderwijshuisvesting                       | 170   |
| B4 | <i>Toevoeging aan reserve Volksgezondheid</i>                              |       |
|    | Ontvangen incidentele middelen (SPUK IZA en GALA)                          | 270   |
| B5 | <i>Toevoeging/onttrekking aan reserve Omgevingswet</i>                     |       |
|    | Hogere algemene uitkering gemeentefonds voor invoeringskosten omgevingswet | 169   |
|    | Onttrekking bestedingen Omgevingswet 2024                                  | -137  |
|    | Overige algemene reserve                                                   | 32    |
|    |                                                                            | 3.393 |

#### B1 Budgetoverhevelingen naar 2025

Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2024 hebt u in de raadsvergadering van 20 februari 2025 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2024 naar 2025.

#### B2 Toevoeging aan reserve Beschermd Wonen

Voor Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang heeft plaatsvervangend centrumgemeente Harderwijk voor 2024 meer budgetten ontvangen dan was begroot. Dit heeft geresulteerd in een tweede verevening van dit voor Nunspeet positieve resultaat van € 630.000,-. Dit geld is geoormerkt voor lokaal gebruik en ten behoeve van kwetsbare inwoners van de gemeente Nunspeet in relatie tot de regionale visie op beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 630.000,- toe te voegen aan de reserve Beschermd Wonen.

#### B3 Toevoeging aan reserve Onderwijshuisvesting

Binnen het taakveld Onderwijshuisvesting is (vanuit het verleden) budget geraamd voor de huur van huisvesting speciaal onderwijs. In het verleden huurde de gemeente gebouwen aan de Elspeterweg voor

de huisvesting van de Ambelt en het Juniorcollege. Omdat de Ambelt Nunspeet heeft verlaten en het Juniorcollege in een gemeentelijk gebouw is gehuisvest, is bij vaststelling van het oude huisvestingsplan en het Koerpsplan besloten de geraamde huurkosten in te zetten als dekking voor de kapitaallasten. Jaarlijks wordt het overschot bepaald en toegevoegd aan de reserve onderwijshuisvesting. Het overschot 2024 dat te betrekken is bij het Koersplan bedraagt € 134.000,-.

Naar aanleiding van het vastgestelde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHP) zijn de geraamde kapitaallasten verwerkt in de Programmabegrotingen. Doordat de planning van diverse projecten uit het SHP vertraging oplopen blijft een aanzienlijk deel van de gereserveerde (kapitaal)lasten en het budget huisvesting speciaal Onderwijs in de exploitatie onbenut. Gezien de onzekere bouwmarkt en de daaraan gekoppelde stijging van de bouwkosten wordt voorgesteld conform de bestendige gedragslijn de vrijvallende (kapitaal)lasten van € 170.000,- te reserveren in de reserve Onderwijshuisvesting. Deze reserve kan in de toekomst worden ingezet als dekking van de (hogere) kapitaallasten van de projecten. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 304.000,- toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting.

#### B4 Toevoeging aan reserve Volksgezondheid

De onderschrijving op het taakveld Volksgezondheid wordt voor een bedrag van € 270.000,- veroorzaakt door ontvangen incidentele middelen (SPUK IZA en GALA).

Voorgesteld wordt tot het instellen van de bestemmingsreserve Volksgezondheid en een bedrag van € 270.000,- te storten in deze reserve.

#### B5 Toevoeging/onttrekking aan reserve Omgevingswet

In 2024 is voor de invoeringskosten omgevingswet € 169.000,- meer algemene uitkering ontvangen. Deze was als stelpost opgenomen. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 169.000,- toe te voegen aan de reserve Omgevingswet.

De bestedingen in 2024 in het kader van de Omgevingswet bedroegen totaal € 137.000,-. Aangezien er een reserve Omgevingswet is, wordt voorgesteld dit bedrag te onttrekken aan deze reserve.

Voorgesteld wordt om per saldo een bedrag van € 32.000,- toe te voegen aan de reserve Omgevingswet.

#### Overige Algemene Reserve

Voorgesteld wordt om het saldo van het restant van het resultaat 2024 van € 32.000,- toe te voegen aan de Algemene Reserve.

### **Rechtmatigheid**

Vanaf het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan de artikelen 10 tot en met 13 in de financiële verordening 2025 (welke ook geldend is voor verslagjaar 2024).

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

- het begrotingscriterium
- het voorwaardencriterium
- het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De rapporteringstolerantie voor onrechtmatigheden is door de raad vastgesteld op € 50.000,-.

#### *Uitgangspunten begrotingsrechtmatigheid:*

De analyse en verantwoording op begrotingsrechtmatigheid is conform de consistente werkwijze van voorgaande jaren uitgevoerd op programmaniveau. Bij de analyse is gekeken naar de overschrijdingen van de lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van de baten. Andere afwijkingen



(onderschrijding van de lasten en overschrijding van de baten) worden onder de programma's toegelicht en daarmee tijdig aan de Raad geïnformeerd.

Hieronder is een totaaloverzicht opgenomen van de onrechtmatigheden.

| Monitor Rechtmatigheidsverantwoording                                                     | Bevinding      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| A. Begrotingscriterium                                                                    |                |
| 1 Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk                | € -            |
| 2 Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)                                        | € -            |
| 3 Niet geautoriseerde reserve mutaties                                                    | € -            |
| Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (bruto)                                          | € -            |
| B. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn |                |
| <b>C. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten) = A-B</b>                               | <b>€ -</b>     |
| D. Voorwaardencriterium                                                                   |                |
| 1 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed                                           | € 534          |
| E. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium                                             | € -            |
| <b>F. Totaal rechtmatigheidsfouten = C+D+E</b>                                            | <b>€ 534</b>   |
| G. Verantwoordingsgrens                                                                   |                |
| Verantwoordingsgrens vastgesteld door de Raad                                             | 1%             |
| Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves                                      | € 111.676      |
| <b>Verantwoordingsgrens in euro</b>                                                       | <b>€ 1.117</b> |
| <i>Bedragen x € 1.000</i>                                                                 |                |

## Toelichting:

### 1. Begrotingscriterium

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de raad.

*In 2024 zijn er bij van de begrotingsprogramma's en investeringsbudgetten geen sprake geweest van overschrijdingen aan de lastenkant.*

### 2. Voorwaardencriterium

Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 534.000,- doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

### 3. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheids subsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Uitkeringen, subsidies en vergunningen gaan alleen naar inwoners, bedrijven en instellingen die daar

recht op hebben. Dit wordt getoetst aan wet- en regelgeving en interne integriteitsregelingen en -afspraken. Wij hebben interne procedures om na te gaan dat (belasting-)gelden, subsidies, uitkeringen of bijdragen, enzovoort op de juiste manieren worden ingezet en besteed. Voor verschillende beleidsterreinen hebben wij preventieve en/of repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

In 2024 hebben wij geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik vastgesteld.

Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden (lees: € 534k) is lager dan de vastgestelde verantwoordingsgrens van 1% van de gerealiseerde bestedingen (€ 1.1 miljoen). Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De ervaring leert dat een document als de Programmarekening 2024 de nodige technische vragen kan oproepen: vragen over administratieve en beleidsmatige feitelijkheden of vragen over 'hoe de tekst te lezen of te interpreteren'. Bij zulke vragen is de tussenkomst van het college niet nodig en volstaat een ambtelijke technische toelichting. Om te vermijden dat de technische vragen het politiek-bestuurlijke debat tijdens de commissie- en raadsvergadering ophouden, hebben wij voor u ook dit jaar de digitale vraagbaak jaarrekeningvragen@nunspeet.nl in het leven geroepen. Deze is beschikbaar van vrijdag 23 mei tot donderdag 26 juni 2025. Technische vragen die via dit e-mailadres worden gesteld, worden zo spoedig mogelijk ambtelijk via de e-mail beantwoord. De antwoorden aan de vragenstellers worden in kopie aan de gehele raad gemaïld, waarmee alle raadsleden over dezelfde informatie beschikken.

Dit onderwerp is in de commissie Maatschappij en Middelen tijdens haar vergadering van 5 juni 2025 aan de orde geweest.

- \* Programmarekening 2024 (gepubliceerd in Pepperflow);
- \* Bijlagen jaarrekening 2024 (gepubliceerd onder 'Meer'knop in Pepperflow);
- \* Verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants;
- \* Goedkeurende accountantsverklaring;
- \* Raadsvoorstel overheveling jaarbudgetten 2024 naar 2025 van 20 februari 2025.

mr. A. Heijkamp

## **Jaarverslag - Algemene gegevens**

### **Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling**

#### **Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling**

##### **Burgemeester C.W.J. (Céline) Blom**

- Openbare Orde en Veiligheid
- Bestuur en Juridische Zaken
- Voorlichting
- Externe Betrekkingen (lobby)
- Streekarchivariaat

##### **Wethouder drs. M. (Mark) van de Bunte**

1e loco burgemeester

- Economie en Werkgelegenheid
- Regionaal arbeidsmarktbeleid en bedrijfscontacten
- Recreatie en Toerisme
- Sport en Bewegen
- Kunst en Cultuur
- Wijken en Kernen

##### **Wethouder J. (Jaap) Groothuis**

2e loco burgemeester

- RO en Volkshuisvesting
- Openbare Ruimte
- Milieu (Afval)
- Grondbeleid en Vastgoed
- Monumenten
- Agrarische Zaken
- Handhaving

##### **Wethouder J.M. (Jennifer) Elskamp**

- Sociaal
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)
- Volksgezondheid en Welzijn
- Bijzondere bijstand, minimabeleid en schuldhulpverlening
- Participatiewet
- Jeugd en Gezin

- Inclusie
- Onderwijs en Vervoer
- Raadswerkgroep Omzien naar elkaar

#### **Wethouder W. (Wichert) Stoffer**

- Middelen
  - Financiën
  - Personeel en Organisatie
  - ICT
  - Facilitair
  - Huisvesting organisatie
- Natuur en Landschap
- Dienstverlening en Communicatie
- Inwonersparticipatie
- Commissie P&C, raadswerkgroep Bestuur en Dienstverlening

### **Jaarverslag - Kerngegevens**

#### **Kerngegevens**

| <b>Bestuurlijke structuur</b> | <b>31-12-2024</b> | <b>31-12-2023</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | <b>Raadsleden</b> | <b>Wethouders</b> |
| Gemeentebelang                | 1                 | 1                 |
| SGP                           | 0,95              | 0,95              |
| ChristenUnie                  | 1                 | 1                 |
| CDA en PvdA/Groenlinks        | 1                 | 1                 |

|                                                 | <b>Rekening<br/>2024</b> | <b>Begroting<br/>2024 (1-1)</b> | <b>Rekening<br/>2023</b> |
|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|                                                 |                          |                                 |                          |
| <b>Financiële structuur (x € 1.000,-)</b>       |                          |                                 |                          |
| Baten                                           | 103.608                  | 81.408                          | 95.617                   |
| Lasten                                          | 99.556                   | 80.402                          | 84.257                   |
| Saldo baten minus lasten                        | 4.052                    | 1.006                           | 11.360                   |
| Dotaties respectievelijk onttrekkingen reserves | -659                     | -1.006                          | -92                      |
| Batig saldo jaarrekening/saldo begroting        | 3.393                    | 0                               | 11.268                   |
|                                                 |                          |                                 |                          |
| <b>Balans (x € 1.000,-)</b>                     |                          |                                 |                          |
| <b>Activa</b>                                   |                          |                                 |                          |
| Materiële vaste activa                          | 93.121                   |                                 | 87.005                   |
| Financiële vaste activa                         | 6.084                    |                                 | 5.863                    |
| Vlottende activa                                | 66.737                   |                                 | 60.186                   |
|                                                 |                          |                                 |                          |
| <b>Passiva</b>                                  |                          |                                 |                          |
| Eigen vermogen                                  | 84.153                   |                                 | 72.253                   |
| Saldo jaarrekening                              | 3.393                    |                                 | 11.268                   |
| Voorzieningen                                   | 8.299                    |                                 | 7.743                    |
| Langlopende schulden                            | 41.602                   |                                 | 44.266                   |
| Vlottende passiva                               | 28.495                   |                                 | 17.524                   |
|                                                 |                          |                                 |                          |
| <b>Sociale structuur</b>                        |                          |                                 |                          |
| Inwoners                                        | 29.072                   |                                 | 28.731                   |
| Jongeren (< 18 jaar)                            | 6.450                    |                                 | 6.384                    |
| Ouderen (> 65 jaar)                             | *                        |                                 | *                        |
| Minderheden                                     | *                        |                                 | *                        |
| Bijstandsgerechtigden                           | 284                      |                                 | 297                      |
| Huishoudens met een laag inkomen                | *                        |                                 | *                        |
|                                                 |                          |                                 |                          |
| Aantal leerlingen 4 tot en met 12 jaar:         | 2.826                    |                                 | 3.079                    |
| - openbaar basisonderwijs                       | 83                       |                                 | 79                       |
| - bijzonder basisonderwijs                      | 2.743                    |                                 | 2.696                    |

| Bestuurlijke structuur                    |        | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------------|--------|------------|------------|
|                                           |        |            |            |
| Leerlingen speciaal (basis)onderwijs      | 293    |            | 307        |
| Leerlingen speciaal voortgezet onderwijs  | 45     |            | 46         |
| Leerlingen bijzonder voortgezet onderwijs | 488    |            | 502        |
|                                           |        |            |            |
| Fysieke structuur                         |        |            |            |
| Oppervlakte land in hectare               | 12.872 |            | 12.872     |
| Oppervlakte binnenwater in hectare        | 81     |            | 81         |
| Woonruimten                               | 13.304 |            | 13.304     |
| Historische woningen in bewoonde oorden   | 579    |            | 579        |

Nb Voor de cijfers sociale en fysieke structuur is gebruik gemaakt van de gegevens van de Algemene uitkering Gemeentefonds

(\*) Deze gegevens worden vanaf 1 januari 2023 niet meer verstrekt.

## **Jaarverslag - Programmaverantwoording**

### **Programmaverantwoording**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>De staat van baten en lasten sluit met een voordelig saldo van</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>3.392.782</b>   |
| Dit saldo is overeenkomstig artikel 42 van het BBV afzonderlijk opgenomen in de balans.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |
| Dit saldo is inclusief de mutaties in de (bestemmings)reserves die gedurende het jaar ten gunste en/of ten laste van de rekening baten en lasten zijn gebracht. In onderstaand overzicht wordt het brutoresultaat weergegeven (saldo voor verwerking mutaties in de (bestemmings)reserves). Na verwerking van de desbetreffende mutaties ontstaat het rekeningresultaat. |                    |
| Totaal baten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 103.608.203        |
| Totaal lasten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -99.556.105        |
| Exploitatieresultaat voor mutaties in (bestemmings)reserves                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4.052.098          |
| Dotaties (bestemmings)reserves (begroot)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -10.850.967        |
| Onttrekkingen (bestemmings)reserves (begroot)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 17.211.333         |
| Exploitatieresultaat na begrote mutaties in (bestemmings)reserves                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10.412.464         |
| Meer aan dotaties                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -1.268.672         |
| Minder aan onttrekkingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -5.751.010         |
| <b>Exploitatieresultaat na mutaties in (bestemmings)reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>3.392.782</b>   |
| Toelichting resultaat op hoofdlijnen: verschillen boven de € 25.000,- per taakveld zijn toegelicht.                                                                                                                                                                                                                                                                      |                    |
| De toelichtingen zijn per product onder de verschillende programma's te vinden.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |
| Saldo begroting 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0 V                |
| Uitkomst 1e kwartaalrapportage 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -392.740 Nadeel    |
| Uitkomst 2e kwartaalrapportage 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1.981.366 Voordeel |
| Uitkomst 3e kwartaalrapportage 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4.834.178 Voordeel |
| Toevoeging aan Algemene Reserve in 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6.422.804 Voordeel |

## Specificatie programmaverantwoording





**Specificatie programmaverantwoording 2024**

| Programma                                                     | Primitieve begroting | Begroot 2024       | Rekening 2024     | Saldo 2024       |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                                                 |                      |                    |                   |                  |
| 1. Sociaal domein                                             | 31.511.781           | 40.889.584         | 40.153.628        | 735.956          |
| 2. Onderwijs                                                  | 3.207.440            | 3.362.321          | 3.223.803         | 138.518          |
| 3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing | 2.982.361            | 14.019.505         | 12.110.613        | 1.908.892        |
| 4. Volksgezondheid en milieu                                  | 7.775.228            | 9.500.184          | 9.029.156         | 471.028          |
| 5. Verkeer, vervoer en waterstaat                             | 4.682.067            | 5.307.385          | 4.916.827         | 390.558          |
| 6. Veiligheid                                                 | 2.806.358            | 2.957.408          | 2.783.900         | 173.508          |
| 7. Sport, cultuur en recreatie                                | 6.813.152            | 9.178.983          | 8.821.046         | 357.937          |
| 8. Economische zaken                                          | 937.394              | 1.205.698          | 1.117.730         | 87.968           |
| 9. Bestuur en ondersteuning                                   | 8.170.032            | 4.450.307          | 4.674.731         | 224.424-         |
| Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)                   | 655.968              | 917.031            | 239.848-          | 1.156.879        |
| Overhead (TV9.4)                                              | 10.767.321           | 12.487.332         | 12.754.796        | 267.464-         |
| Heffing VPB (TV9.9)                                           | 3.140                | 3.140              | 209.722           | 206.582-         |
| Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)                | 90.000               | 68.853             |                   | 68.853           |
| <b>Totaal lasten</b>                                          | <b>80.402.242</b>    | <b>104.347.731</b> | <b>99.556.105</b> | <b>4.791.626</b> |

| Programma                                                     | Primitieve begroting | Begroot 2024       | Rekening 2024       | Saldo 2024       |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                                                  |                      |                    |                     |                  |
| 1. Sociaal domein                                             | 5.456.305-           | 14.306.233-        | 15.302.394-         | 996.161          |
| 2. Onderwijs                                                  | 516.770-             | 639.695-           | 318.888-            | 320.807-         |
| 3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing | 1.475.230-           | 1.274.130-         | 4.958.922-          | 3.684.792        |
| 4. Volksgezondheid en milieu                                  | 5.404.760-           | 6.709.845-         | 7.109.870-          | 400.025          |
| 5. Verkeer, vervoer en waterstaat                             | 95.170-              | 95.170-            | 127.123-            | 31.953           |
| 6. Veiligheid                                                 | 29.420-              | 33.420-            | 36.353              | 69.773-          |
| 7. Sport, cultuur en recreatie                                | 956.680-             | 1.699.199-         | 1.552.974-          | 146.225-         |
| 8. Economische zaken                                          | 303.470-             | 303.470-           | 461.471-            | 158.001          |
| 9. Bestuur en ondersteuning                                   | 1.719.610-           | 1.723.860-         | 1.572.846-          | 151.014-         |
| Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)          | -65.160.347          | -70.911.653        | -71.573.659         | 662.006          |
| Overhead (TV9.4)                                              | -290.690             | -290.690           | -666.410            | 375.720          |
| Heffing VPB (TV9.9)                                           | 0                    | 0                  | 0                   |                  |
| Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)                | 0                    | 0                  | 0                   |                  |
| <b>Totaal baten</b>                                           | <b>81.408.452-</b>   | <b>97.987.365-</b> | <b>103.608.204-</b> | <b>5.620.839</b> |

|                                  |                   |                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>1.006.210-</b> | <b>6.360.366</b> | <b>4.052.098-</b> | <b>10.412.465</b> |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|

|                                |                  |                   |                   |                   |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toevoeging aan reserves</b> | <b>1.871.700</b> | <b>10.850.967</b> | <b>12.119.639</b> | <b>1.268.672-</b> |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

**Specificatie programmaverantwoording 2024**

---

|                                 |                 |                    |                    |                   |
|---------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Onttrekking aan reserves</b> | <b>865.490-</b> | <b>17.211.333-</b> | <b>11.460.323-</b> | <b>5.751.010-</b> |
|---------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|

|                                      |  |  |                  |                   |
|--------------------------------------|--|--|------------------|-------------------|
| <b>Totaalresultaat na bestemming</b> |  |  | <b>3.392.782</b> | <b>3.392.782-</b> |
|--------------------------------------|--|--|------------------|-------------------|

## **Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein**

### **Jaarverslag - Beleid Programma 1**

#### **Inleiding**

“Uitgangspunt voor het sociaal domein is dat de gemeente een krachtige samenleving is. Iedereen moet in staat zijn mee te doen en om te gaan met de uitdagingen van het leven.

Het uitgangspunt geldt voor ieder individu, maar vooral ook als samenleving met elkaar: inwoners, gemeente, maatschappelijke organisaties, kerken, moskee en het bedrijfsleven. Als door de uitdagingen van het leven zaken als vitaliteit, veerkracht en veiligheid onder druk staan, bieden we als samenleving ondersteuning en is er een vangnet beschikbaar. De mogelijkheden, talenten, zelfstandigheid en eigen regie van de inwoners staan centraal. Want door een sterke basis te ontwikkelen, maken we meedoen mogelijk. Daar waar dat niet gaat of vanzelfsprekend is, ondersteunen we elkaar, om meedoen mogelijk te maken. Meedoen bestaat naast betaald werk ook uit vrijwilligerswerk of andere bijdragen aan de samenleving.”

#### **Bestuurlijke kaders**

- Verordening bijdrageregeling minima gemeente Nunspeet 2024
- Verordening individuele inkomenstoeslag gemeente Nunspeet 2024
- Afstemmingsverordening Participatiewet IOAW en IOAZ gemeente Nunspeet 2022
- Beleidsregels Terugvordering en Verhaal Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz 2004 en Wmo 2020
- Verordening tegenprestatie Participatiewet gemeente Nunspeet
- Re-integratieverordening gemeente Nunspeet 2023
- Beleidsregels bijzondere bijstand gemeente Nunspeet 2020
- Beleidsregels Collectieve zorgverzekering gemeente Nunspeet 2024
- Verordening schuldhulpverlening gemeente Nunspeet 2024
- Beleidsregels Krediethypotheek Participatiewet gemeente Nunspeet 2015
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Nunspeet 2018
- Integraal beleidsplan sociaal domein 2022-2025 gemeente Nunspeet
- Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden gemeente Nunspeet 2023
- Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning WMO gemeente Nunspeet 2021
- Besluit maatschappelijke ondersteuning gemeente Nunspeet 2024
- Beleidsregel tegemoetkoming kosten op basis van Sociaal Medische Indicatie

#### **Wat willen we bereiken?**

## **Belemmeringen voor meedoen opheffen**

### **Omschrijving (toelichting)**

> Inburgeraars doen zo snel mogelijk mee in de samenleving.  
> Er leven in Nunspeet geen inwoners in armoede; met name kinderen ervaren geen belemmeringen door armoede.

- We implementeren het uitvoeringsplan van de Wet inburgering 2021 en monitoren de (gerealiseerde) resultaten.
- We blijven prioriteit geven aan het armoedebelid met aandacht voor stille/verborgen armoede.
- We stimuleren dat inburgeringsplichtigen een zo hoog mogelijk taalniveau verwerven.
- We stimuleren dat inburgeringsplichtigen vanaf het begin van het inburgeringstraject in de maatschappij participeren.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

### **De mogelijkheden onderzoeken van het versimpelen van de minimaregelingen.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Inwoners die ondersteuning nodig hebben moeten gebruik kunnen maken van financiële regelingen. Om niet-gebruik tegen te gaan moeten de regelingen begrijpelijk zijn. We onderzoeken daarom mogelijkheden om de minimaregelingen te vereenvoudigen.

Dit is een actiepoint uit het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 door de raad is vastgesteld.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Dit is een onderdeel van het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 is vastgesteld door de raad. Per 1 januari 2024 is een aantal beleidsregels en verordeningen aangepast, waardoor bijvoorbeeld Wajong-ers en ondernemers makkelijker gebruik kunnen maken van verschillende inkomensvoorzieningen.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **De mogelijkheid onderzoeken om scholen meer te betrekken bij financiële voorlichting.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Schulden voorkomen is beter dan genezen. We onderzoeken daarom mogelijkheden om scholen intensiever te betrekken op de knelpunten rondom bestaanszekerheid en schulden.

Dit is een actiepunt uit het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden die in juni 2023 door de raad is vastgesteld. We willen via Speaking Minds jongeren laten meepraten over bestaanszekerheid en schulden. Dit doen we in samenwerking met Veluvine.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Dit is een onderdeel van het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 is vastgesteld door de raad.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Implementeren uitvoeringsplan Wet Inburgering en monitoren resultaten Wet Inburgering 2022.**

### **Omschrijving (toelichting)**

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Opstellen plan van aanpak laaggeletterdheid.**

### **Omschrijving (toelichting)**

### **Kwaliteit**



## **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen we bereiken?**

### **Inclusie**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- > Nunspeet is een inclusieve samenleving:
- > Iedereen kan volwaardig meedoen op basis van de eigen mogelijkheden, talenten en behoeften.
- > Iedereen hoort erbij, niemand wordt impliciet of expliciet gediscrimineerd.
- > Iedereen kan zich gelijkwaardig en gerespecteerd voelen.
- > De gemeente zet in op burgerparticipatie en zoekt naar manieren om inwoners die minder verbaal sterk zijn in te laten spreken.
  - We zorgen dat een laagdrempelig, goed toegankelijk en goed bereikbaar vangnet beschikbaar is voor inwoners die in sociaal opzicht buiten de boot (dreigen te) vallen.
  - We geven uitvoering aan de inclusie agenda 1.0 (2021-2024).
  - We maken inclusief wonen in de wijk mogelijk.
  - We betrekken de beoogde aandachtsgroep van (nieuw te formuleren) beleid zoveel mogelijk.

## **Kwaliteit**



## **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

**Doelgroep uitnodigen om mee te denken over (nieuw te formuleren) beleid.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



## **Kwaliteit (toelichting)**

Het participatieproces voor het opstellen van de Inclusie Agenda 2.0 is afgerond. Een aantal mensen heeft zich gemeld als inclusie ambassadeur en zal gedurende de looptijd van de Inclusie Agenda betrokken blijven.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

afgerond

#### **Doorontwikkelen beschermd thuis.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De ontwikkeling van beschermd wonen naar beschermd thuis gaat over uitstroom uit de 24-uurs zorg naar wonen in de wijk voor mensen met GGZ problematiek. Als gemeente Nunspeet hebben we deze beweging, samen met de regio, inmiddels ingezet en gaan we de komende jaren uitbouwen.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Er zijn in 2023 en in 2024 zowel regionaal als lokaal gesprekken gevoerd over het proces en de integrale samenwerking tussen de domeinen. Ook is er intensief gewerkt aan een lokaal initiatief. Dit wordt de komende periode voortgezet.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

#### **Evalueren en eventueel bijstellen Inclusieagenda.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Afgerond

#### **Tijd**





### **Tijd (toelichting)**

Afgerond

**Inclusief wonen in de wijk voor inwoners van de gemeente die uitstromen vanuit beschermd wonen.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Meedoen is een van de pijlers van de visie sociaal domein. Voor mensen met een psychische kwetsbaarheid is meedoen in de samenleving niet vanzelfsprekend. Bij de beweging naar beschermd thuis en wonen in de wijk is de komende jaren extra aandacht nodig voor een goede landing in de wijk en de lokale sociale omgeving.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Er zijn zowel regionaal als lokaal diverse ontwikkelingen rondom het meedoen in de samenleving en inclusief wonen in de wijk. Ook de komende jaren blijven we hier volop mee aan de slag.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Keuze en uitwerking nieuwe groep Inclusie Agenda.**

### **Omschrijving (toelichting)**

We benaderen jaarlijks een nieuwe aandachtsgroep met wie we ophalen welke drempels ze ervaren en op basis daarvan formuleren we nieuwe actiepunten. Deze worden opgenomen in de Inclusieagenda.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Afgerond

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Afgerond

## **Opstellen van een notitie/ plan van aanpak rondom het thema langer thuis.**

### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Op dit moment gaat de aandacht uit naar het opzetten van de ketenaanpak valpreventie. Een bredere aanpak volgt in 2025.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Toekomstbestendige aanpak opstellen voor een dementievriendelijke gemeente.**

### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

In november 2023 is Nunspeet 'dementievriendelijke gemeente' geworden. Er is een toekomstbestendige aanpak opgesteld en een voorlopig budget voor de komende 2 jaar beschikbaar gesteld. In 2025 zullen we aan de hand van evaluaties een verdere doorkijk maken.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen we bereiken?**

### **Jeugd**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- > Jeugdzorg die betaalbaar blijft.
- > Jongeren die zorg nodig hebben, krijgen zorg van goede kwaliteit.

- We sturen actief op de transformatie in de jeugdhulp, met preventie en vroegtijdige aanpak van problematiek.
- We investeren in het normaliseren van de omgang met en ondersteuning bij problemen van kinderen, jongeren en ouders bij opgroeien en opvoeden.
- We streven naar het bieden van tijdig passende hulp door een goede analyse aan de voorkant en door met de gezinsleden te bepalen welke ondersteuning nodig is (systeemgericht, gericht op alle leefdomeinen).
- We zetten in op afbouw van residentiële jeugdhulp.
- We investeren in duurzame relaties en zetten in op preventie van en laagdrempelige ondersteuning bij relatieproblemen en het voorkomen van vechtscheidingen.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

**CJG werkt met verklarende analyse.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Het CJG werkt al sinds 2022 met de verklarende analyse. Vanaf 2024 ontvangen zij voldoende middelen om de formatie op orde te brengen om hier volledig op in te zetten.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Informatie, advies en hulp m.b.t. relatieproblemen en scheiding is beter digitaal vindbaar.**

### **Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Zowel regionaal als lokaal wordt hier op ingezet. Regionaal wordt een doorstart gemaakt met het programma Relaties & Scheiding. Lokaal wordt ingezet op doorontwikkeling van het Loket Samen Verder om meer in te zetten op preventie echtscheidingen en op gezonde relaties.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Regionaal is een plan gemaakt voor de doorstart van het programma Relaties en Scheiden. Dit plan moet nog bestuurlijk worden afgestemd. De doorontwikkeling van het Loket Samen Verder gaat van start in 2025. In de tweede helft van 2024 hebben hiervoor voorbereidende gesprekken en een brainstormsessie plaatsgevonden. Mede door de aandacht hiervoor in de pilot Passende ondersteuning dichtbij, heeft deze doorontwikkeling weer volop de focus.

**Overleg met ketenpartners waaronder CJG, Stimenz, mediation en advocatuur gericht op betere samenwerking en de-escalerend werken in geval van (complexe) scheiding.**

### **Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Deze maatregel is grotendeels onderdeel van het regionale programma Relaties en Scheiden, dat een tijd heeft stilgelegen. Het programma heeft recent een doorstart gekregen. De geplande activiteiten zullen in het komend jaar alsnog worden opgepakt. We zijn lokaal wel in gesprek met CJG en Stimenz m.b.t. betere ondersteuning bij relatieproblemen en scheiden en er is binnen het gezondheidsbeleid aandacht voor (het aangaan van) gezonde relaties.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Voortzetten periodiek overleg met de huisartsen en CJG over de criteria en indicaties voor de toegang tot jeugdzorg.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Er vindt periodiek overleg plaats met huisartsen voor de verbinding tussen de medische zorgsector en het sociaal domein.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **We geven invulling aan de Hervormingsagenda Jeugd.**

### **Omschrijving (toelichting)**

De Hervormingsagenda Jeugd bevat een groot pakket afspraken om de jeugdzorg te verbeteren en financieel houdbaar te krijgen. Daarbij wordt van alle partijen inzet verwacht. Gemeenten en het rijk gaan structureel investeren in de landelijke kwaliteit en effectiviteit van jeugdhulp. In wisselende samenstellingen worden, op landelijk en regionaal niveau, in werkgroepen de thema's opgepakt.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen we bereiken?**

### **Nunspeet heeft een stevige sociale basis**

### **Omschrijving (toelichting)**

- > Een efficiëntere en effectievere samenwerking tussen alle partijen in het sociaal domein, waaronder de welzijnspartijen en onderwijsinstellingen.
- > Nunspeet is een krachtige samenleving waarin iedereen in staat is om te gaan met de uitdagingen van het leven.
- > De sociale basis verstevigen door hiaten in kaart te brengen en daar actief op in te zetten.
  - We focussen op preventie.
  - We zorgen voor een goed samenwerkende piramide.
  - We versterken de sociale basis.
  - We zorgen voor een goede monitoring van de effecten van de ingezette gelden.

- We stimuleren een effectievere samenwerking tussen de welzijnspartijen op grond van onderzoek als onderdeel van Project Sociale Basis.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Wat gaan wij doen?**

##### **Onderzoek naar opstellen algemene voorziening voor dagbesteding voor ouderen (Wmo).**

##### **Omschrijving (toelichting)**

Het onderzoek bestaat uit een verkenningsfase en een planfase. De Verkenningsfase is afgerond en t.k.n. juni 2024 aangeboden aan de commissie Maatschappij en Middelen. De planfase is de 2e helft van 2024 van start gegaan en wordt naar verwachting Q1 2025 ter besluitvorming aan uw raad voorgelegd.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Het onderzoek bestaat uit een verkenningsfase en een planfase. De Verkenningsfase is afgerond en in juni 2024 ter kennisgeving aangeboden aan de commissie Maatschappij en Middelen. De planfase is de 2e helft van 2024 van start gegaan en wordt naar verwachting Q1 2025 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

##### **Piramide in kaart brengen.**

##### **Omschrijving (toelichting)**

Vanuit de visie en het integraal beleidsplan sociaal domein is er, samen met het maatschappelijk veld, een ontwikkelagenda opgesteld. Een van de onderwerpen op deze agenda is het in kaart brengen van de piramide. Wie is in welke laag actief en met wie wordt er samengewerkt? Hier is samen met de partners invulling aan gegeven tijdens een eerste bijeenkomst in juni 2023.

#### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

De piramide is voor 2024 in kaart gebracht. Er is een terugkoppeling van de bijeenkomst gedeeld met alle samenwerkingspartners die in de piramide actief zijn. Samenwerking door de piramide heen is een blijvend aandachtspunt. Daarom wordt de Nunspeetse piramide ieder jaar geëvalueerd.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Project ontwikkelen monitoring effecten sociaal domein.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Binnen het sociaal domein vinden veel beleidsontwikkelingen en -uitvoeringen plaats. Om inzichtelijk te maken hoe deze bijdragen aan het verwezenlijken van de maatschappelijke effecten en doelen uit het integraal beleidsplan sociaal domein wordt de komende jaren het project monitoring uitgerold. Hiervoor is ambtelijke capaciteit beschikbaar gesteld.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Monitoring is integraal onderdeel van de diverse uitvoeringsplannen die binnen het sociaal domein worden opgesteld.

In 2024 is er een werkgroep ingericht die monitoring en evaluatie van het sociaal domein verder oppakt.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

De werkgroep loopt ook door in 2025.

### **Project Sociale Basis.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De uitvoering van de visie en het beleidsplan sociaal domein vraagt om een stevige sociale basis. Vanuit het programma sociaal domein is in 2023 gestart met het inrichten van de sociale basis. In 2024 wordt hier verder invulling aan gegeven.

### **Kwaliteit**



## **Kwaliteit (toelichting)**

Het project welzijn in de sociale basis is in de zomer van 2024 afgerond. Dit heeft geresulteerd in nieuwe en meerjarige subsidie- en samenwerkingsafspraken.

## **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

In 2025 wordt dit project verbreed naar de andere partijen in de sociale basis.

## **Wat willen we bereiken?**

### **Preventie**

### **Omschrijving (toelichting)**

- > Inwoners die op eigen kracht actief blijven en niet terecht komen in situaties die tot zorgvraag leiden.
- > Focus op preventie.
- > Duurzame instandhouding van de dorpsverenigingen in relatie tot de dorpshuizen, met maatwerk voor elke kern en meer centrale regie c.q. aansturing vanuit de kern.
- > Inzetten op het vroegtijdig voorkomen van financiële problemen.
- > Betalingsproblemen door stijgende gas-, energie- en brandstofprijzen voorkomen.
- > Voorkomen van en voorbereiden op financiële problemen bij ondernemers.
  - We blijven samen met betrokkenen laagdrempelige voorzieningen - waaronder geschikte ontmoetingsruimten voor jongeren in de buitenruimte - creëren waar mensen terecht kunnen voor activiteiten, talentontwikkeling, ontmoeting en advies.
  - We zorgen dat er actief beleid en ondersteuning vanuit de Wijkontmoetingscentra (WOC) plaatsvinden om ouderen 'bij de tijd' te houden, bijvoorbeeld door middel van een ICT-cursus, omgaan met mobiel, online veiligheid, etc.
  - We stimuleren meer inspraak vanuit de kern; bijvoorbeeld via dorpsplannen waarmee verschillende budgetten in de begroting, waaronder het burgerfonds vitale kernen, bij elkaar kunnen worden gebracht.
  - We focussen ons op het actief informeren over de bestaande en komende financiële voorzieningen.
  - We zorgen ervoor dat het beleid omtrent energiearmoede gericht is op de lange termijn, zodat kostenbesparende maatregelen een zo groot mogelijk effect hebben.
  - We zorgen ervoor dat ondernemers weten waar ze terecht kunnen met vragen over hun financiële situatie.
  - We bereiden ons voor op de groep ondernemers die als gevolg van corona financiële hulp nodig hebben.

## **Kwaliteit**





### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Wat gaan wij doen?**

**De bekendheid van het Financieel Trefpunt vergroten.**

### **Omschrijving (toelichting)**

We brengen het Financieel Trefpunt breed onder de aandacht bij inwoners en maatschappelijke partners en creëren een sterke positie van het Financieel Trefpunt.

In juni 2023 is het Financieel Trefpunt uitgebreid met een locatie in Elspeet. Hier is veel aandacht aan gegeven.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Financiële voorlichting geven aan bijna 18 jarige inwoners.**

### **Omschrijving (toelichting)**

We onderzoeken de mogelijkheden om jongeren proactief en effectief te benaderen en informeren over alle wijzigingen die het volwassen worden met zich mee brengt. Door vroegtijdig op voorzieningen te wijzen kunnen schulden worden voorkomen.

Dit is onderdeel van het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 door de raad is vastgesteld.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

### **Focussen op lange termijn oplossingen bij energiearmoede.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

We stellen een aanpak tegen energiearmoede op, waarbij een lange termijn aanpak het uitgangspunt is. Het plan richt zich op structureel lager en verantwoord energieverbruik van huishoudens met lage inkomens.

Er zijn verschillende initiatieven geweest: o.a. energiemaatjes en klusteam. Momenteel wordt er gewerkt aan een duurzame witgoedregeling. Deze zal naar verwachting in de tweede helft 2023 van kracht worden.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Implementeren van de Nunspeetse variant van het model Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO).**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Onderzoek of budgetcoaching laagdrempelig beschikbaar kan worden gesteld.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Het laagdrempelig beschikbaar stellen van budgetcoaching maakt onderdeel uit van het uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 door de raad is vastgesteld.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Onderzoek uitvoeren naar duurzame instandhouding van de dorpsverenigingen in relatie tot de dorpshuizen.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Onderzoek naar de duurzame instandhouding van dorpsverenigingen i.r.t. dorpshuizen. Voorafgaand zal een opdrachtmemo worden geschreven i.v.m. de omvang van het onderwerp.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De opdrachtmemo is vastgesteld door de gemeenteraad. Er is een verkennend gesprek met een onderzoeksbureau geweest. Naar verwachting wordt het onderzoek in Q1 van 2025 afgerond.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

In de raadsvergadering van 20 maart 2024 is de opdrachtmemo naar de duurzame instandhouding van dorpshuizen en dorpsverenigingen vastgesteld. Het onderzoek is gestart in 2024 maar loopt door in 2025. In januari 2025 start de 2e participatieronde.

**Onderzoeken of het model “Opgroeien in een Kansrijke Omgeving” (OKO) ook in onze regio en in de gemeente Nunspeet toepasbaar is. En hoe we dit integraal kunnen ontwikkelen voor Nunspeet.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Ouderen informeren over de mogelijkheden die er voor hen bestaan op het financiële gebied.****Omschrijving (toelichting)**

We stellen een Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden op. De positie van ouderen en de actiepunten rondom het tegengaan van niet-gebruik van financiële voorzieningen worden hierin opgenomen.

Dit is onderdeel van het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 door de raad is vastgesteld.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Proactief informeren van ondernemers over bestaande (financiële) hulpvoorzieningen en inkomensregelingen.****Omschrijving (toelichting)**

We blijven inzetten op proactieve communicatie op de beschikbare ondersteuningsmogelijkheden voor ondernemers. De toegang voor hulpvragen is laagdrempelig en gemakkelijk te vinden.

Dit is onderdeel van het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 door de raad is vastgesteld.

**Kwaliteit**

## **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen we bereiken?**

### **Vroege interventies**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- > Een positieve leefomgeving, waarin jongeren gezond, veilig en kansrijk kunnen opgroeien, zonder middelgebruik.
  - > Vroegtijdige signalering van problemen bij inwoners, zodat als en zolang het kan, nog kan worden volstaan met lichte zorg en daarmee onnodige zware ingrepen in het leven van (jonge) inwoners kunnen worden voorkomen.
  - > Vroegtijdige start van de benodigde zorg om te voorkomen dat mensen dieper in de problemen komen.
  - > Een goed ontwikkeld vrijwilligerswerk en mantelzorg, zodat hulp- en zorgvragen zoveel mogelijk in de nulde- en eerste lijn met relatief eenvoudige interventies kunnen worden afgedaan.
  - > Inwoners met een beperking en ouderen kunnen zo lang mogelijk in hun eigen omgeving blijven en meedoen aan de samenleving.
- In samenspraak met de lokale horeca gaan we het middelengebruik bespreekbaar maken.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

### **Onderzoek beloning/waardering mantel- en respijtzorgers**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Onderzoeken op welke wijze we de beloning en respijtzorg van mantelzorgers kunnen herzien c.q. verbeterd kan worden.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Door MantelzorgNL is in samenwerking met het Mantelzorgcentrum Nunspeet (MZC) een onderzoek uitgevoerd naar de toegang tot het respijtaanbod in de gemeente Nunspeet. Hier zijn acht adviezen uitgekomen om het respijtaanbod in de gemeente Nunspeet toegankelijker te maken. Op basis van de adviezen is een Plan van Aanpak 2024-2026 opgesteld.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Het college heeft op 12 november 2024 ingestemd met het plan. In 2025 wordt gestart met uitvoering van het Plan van Aanpak. Het respijtonderzoek is op eigen initiatief door de commissie M&M geagendeerd en zal worden besproken in januari 2025.

## **Onderzoek uitvoeren naar spreekuren op school door jeugdhulpverleners.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Onderzoeken - mogelijk in de regio - of jeugdhulpverleners regelmatig op scholen kunnen werken of spreekuren op scholen kunnen houden voor leerlingen, ouders en leerkrachten.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

In overleg met scholen is invulling gegeven aan de aanwezigheid van jeugd- en gezinswerkers op school.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Opstellen van actieplan ondersteuning van respijt- en mantelzorgers.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Voor het onderzoek naar toegang tot respijtaanbod voor mantelzorgers wordt in samenspraak met het mantelzorgcentrum een actieplan opgesteld.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Door MantelzorgNL is in samenwerking met het Mantelzorgcentrum Nunspeet (MZC) een onderzoek uitgevoerd naar de toegang tot het respijtaanbod in de gemeente Nunspeet. Hier zijn acht adviezen

uitgekomen om het respijtaanbod in de gemeente Nunspeet toegankelijker te maken. Op basis van de adviezen is een Plan van Aanpak 2024-2026 opgesteld.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Het college heeft op 12 november 2024 ingestemd met het plan. In 2025 wordt gestart met uitvoering van het Plan van Aanpak. Het respijtonderzoek is op eigen initiatief door de commissie M&M geagendeerd en zal worden besproken in januari 2025.

## **Wat willen we bereiken?**

### **Werk en inkomen**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Ieder die dat kan, zorgt zelf voor zijn inkomen.
- Er is een ruimhartig inkomensvangnet voor degenen die zelf niet in hun inkomen kunnen voorzien.
- Werkloze inwoners die kunnen werken gaan - al dan niet met begeleiding of ondersteuning - weer werken.
- We stimuleren de arbeidsparticipatie van jongeren zonder startkwalificatie, voortijdig schoolverlaters en jongeren met een beperking.
- We bieden nazorg (maatwerk) om de uitstroom naar werk zo duurzaam mogelijk te maken (door het inzetten van de jobcoach).
- Inwoners die niet (meer) kunnen werken in een reguliere baan, doen mee in de samenleving op de best passende plek.
- Een zo integraal mogelijke aanpak op individueel niveau van werk en inkomen en andere problematiek zoals slechte gezondheid, armoede en schuldenproblematiek.
  - Voor mensen die langdurig werkloos zijn of een grote achterstand hebben op de arbeidsmarkt en werkloze jongeren, gaan we nog beter samenwerken met de Inclusief Groep en mogelijke andere partners.
  - We hebben een ontwikkelingsgericht aanbod en een samenhangend uitvoeringsbeleid voor inwoners van dagbesteding tot aan regulier werk.
  - We tonen als gemeente een voorbeeldfunctie wat betreft het opnemen van mensen die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt.
  - We zorgen voor een doelgerichte en laagdrempelige voorlichting over financiële voorzieningen aan de inwoners en ketenpartners.
  - We zorgen dat voorzieningen laagdrempelig bereikbaar zijn / zijn aan te vragen.
  - We benutten de ruimte binnen de Participatiewet om maatwerk te bieden."

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Wat gaan wij doen?**

**Met behulp van de uitkomsten van het klanttevredenheidsonderzoek van de minimaregelingen wordt er een verbeterplan opgesteld voor het aanvragen van voorzieningen.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

We stellen een Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden op. Het klanttevredenheidsonderzoek dient als input voor de verbeterpunten in dit uitvoeringsplan.

Het uitvoeringsplan is in juni 2023 door de raad vastgesteld. De klanttevredenheidsonderzoeken hebben hierbij (o.a.) gediend als input.

### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Dit is onderdeel van het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 is vastgesteld door de raad.

### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Opstellen toekomstvisie Inclusief Groep samen met aandeelhoudende gemeenten en Inclusief Groep.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Momenteel wordt nog altijd hard gewerkt aan een toekomstvisie die gedeeld wordt door zoveel mogelijk aandeelhoudende gemeenten. Naar verwachting zal na de zomervakantie van 2024 een beslissing vallen. Ondersteuning in dit proces wordt verleend door een extern adviesbureau.

### **Tijd**





### **Tijd (toelichting)**

De toekomstvisie is inmiddels in een ver gevorderd stadium. In Q1 2025 wordt een definitieve uitspraak van de aandeelhouders verwacht.

### **We onderzoeken de mogelijkheden om simpel switchen in de Nunspeetse participatieketen te ontwikkelen.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

We implementeren de uitwerkingen van het 'Breed Offensief'. Hiervan is onderdeel om het voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt makkelijker te maken te wisselen tussen dagbesteding, arbeidsmatige dagbesteding en werk.

Er wordt regionaal gewerkt aan versterking van de participatieketen. Denk hierbij aan de ontwikkeling van een regionaal werkcentrum. Ook wordt er momenteel onderzocht hoe de Inclusief Groep zijn rol hierin kan pakken naar de toekomst.

### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Wat willen we bereiken?**

#### **Nieuw beleid 2024-2027 Programma 1**

### **Wat gaan wij doen?**

#### **Aanpak bestaanszekerheid en schulden**

#### **Omschrijving (toelichting)**

In juni 2023 ligt het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden gemeente Nunspeet 2023 ter vaststelling in de raad. De actielijnen uit dit uitvoeringsplan kunnen alleen worden uitgevoerd als er extra middelen voor de aanpak bestaanszekerheid en schulden worden vrijgemaakt. Hierin is een splitsing aangebracht in loonkosten (extra FTE i.v.m. uitvoering van bepaalde nieuwe regelingen) en overige kosten voor minimabeleid/schuldhulpverlening. De aanvraag nieuw beleid is onder voorbehoud van instemming van de raad met het uitvoeringsplan.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Basisteam Jeugd - St. Jeugd Noord Veluwe**

### **Omschrijving (toelichting)**

Op basis van de regiovisie Jeugdhulp Noord Veluwe en de inkoopafspraken zijn extra taken voor de toegang (lees SJNV) opgenomen, waaronder het werken met verklarende analyse, aanwezigheid bij evaluatie door zorgaanbieders, samenwerking met GI's. Dit zijn taken die de basisdienstverlening betreffen. De financiële doorrekening van deze besluitvorming betekent dat er extra middelen nodig zijn voor de SJNV, zodat zij mensen aan kunnen nemen om deze extra taken uit te voeren.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Formatie team Sociaal / Participatiewet**

### **Omschrijving (toelichting)**

Momenteel wordt juridische expertise ingehuurd voor toetsing van rapportages, kwaliteitsbewaking (PDCA cyclus betreffende de (kwaliteit) van dienstverlening), interne controles, procesbeschrijvingen, werkinstructies, werkafspraken en documenten voor het team Sociaal als mede advisering, ondersteuning en coaching van de medewerkers. Deze juridische expertise en kennis willen we graag weer inbedden in de organisatie. In voorgaande jaren was er weliswaar een beperkt aantal uren voor dit juridische werk beschikbaar, maar deze uren waren volstrekt ontoereikend gelet op alle taken voor de komende jaren. Maar ook het succesvol werven van een beleidsmedewerker Participatie kon alleen door de prioriteit in deze functie bij Werk en Participatie te leggen i.p.v. een gecombineerde juridische en beleidsfunctie te organiseren.

### **Kwaliteit**



## **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Formatie uitbreiding opvang vluchtelingen, ontheemden & statushouders**

### **Omschrijving (toelichting)**

Al geruime tijd is een groot deel van de ambtelijke organisatie bezig met de vluchtelingenproblematiek c.a., niet alleen binnen het sociaal domein, maar ook binnen het ruimtelijk domein en de dienstverlenende en ondersteunende teams. Het ziet er naar uit dat dit taakveld een forse extra inzet van personele capaciteit zal gaan vergen. Onze huidige ambtelijke capaciteit is daar niet op berekend. Daarom wordt voorgesteld hiervoor de formatie uit te breiden met minimaal 0,5 fte. op hbo-niveau.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Inclusie Agenda**

### **Omschrijving (toelichting)**

Het is, na 2 jaar incidentele middelen, wenselijk dat er voor de Inclusie Agenda structurele middelen worden gereserveerd. Er zijn kosten te verwachten voor het begeleiden van het proces, zoals (begeleiding bij) bijeenkomsten, alsook voor het bekostigen van activiteiten vanuit de Inclusie Agenda waar geen financiële dekking voor is

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Er is structureel 1000 euro beschikbaar voor inclusie.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Jeugdfonds Sport en Cultuur**

### **Omschrijving (toelichting)**

Met ingang van 1 januari 2023 is het voor inwoners met een laag inkomen ook mogelijk om zwemlessen te volgen via het Jeugdfonds Sport en Cultuur (JFSC). Dit is in 2023 een pilot. De eerste signalen zijn dat er meer gebruik van deze regeling wordt gemaakt dan vooraf is ingeschat. Begin 2024 wordt de pilot beoordeeld en wordt besloten of de pilot wordt voortgezet (of omgezet in regulier beleid). Om in 2024 ook de pilot te kunnen blijven voortzetten zijn naar verwachting extra middelen nodig

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Klantvolgsysteem Sociaal Domein**

### **Omschrijving (toelichting)**

In 2023 gaat de gemeente Nunspeet over naar een nieuwe applicatie klantvolgsysteem (X-Works van Blinqt) in het sociaal domein (voor Wmo en Participatiewet). Deze applicatie is qua techniek complexer dan het oude systeem. Zodoende is meer inzet op functioneel beheer nodig om kwaliteit van het systeem te borgen.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Het nieuwe klantvolgsysteem is operationeel. Het functioneel beheer daarop is geborgd.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Mantelzorgwaardering**

### **Omschrijving (toelichting)**

Tijdens begrotingsvergadering van de gemeente Nunspeet in oktober 2022 heeft de gemeenteraad een motie aangenomen met een oproep om de toen geldende waardering van € 50,- te verhogen naar € 100,-. Dit heeft vervolgens een opvolging gekregen voor (alleen) de begroting van 2023. Voor een

structurele ophoging is aansluiting gezocht bij een aangekondigde wijziging van waardering van mantelzorgers in de gemeente Nunspeet. In het voorjaar van 2023 zou hier nader onderzoek naar plaatsvinden om vervolgens met voorstellen te komen. In verband met prioritering van taken/werkzaamheden is dit onderzoek nog gaande, waarbij nu voorgesteld wordt om voor het jaar 2024 dezelfde systematiek (d.w.z. een waardering van € 100,- per mantelzorger) nog een jaar te continueren in afwachting van nadere voorstellen.

#### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

De kaders voor het herzien van de mantelzorgwaardering zijn voorgelegd aan het Mantelzorgcentrum en ASDN. In augustus wordt het uitvoeringsplan Herzien mantelzorgwaardering (kaders + actieplan) voorgelegd aan het college incl. een voorstel voor structureel meer middelen (n.a.v. motie). In Q3 wordt het voorgelegd aan de commissie/ raad ter vaststelling. 10 november is weer de dag van de Mantelzorger en zal de mantelzorgwaardering weer worden uitgereikt.

#### **Tijd**



##### **Tijd (toelichting)**

Het uitvoeringsplan "Herzien mantelzorgwaardering" is op 26 september jl. goedgekeurd in de raad. Er is gestart met uitvoering van het plan.

### **Onderzoek duurzame instandhouding dorpshuizen**

#### **Omschrijving (toelichting)**

In het collegeprogramma is een ambitie overgenomen vanuit het raadsakkoord over het doen van een onderzoek naar duurzame instandhouding van de dorpsverenigingen in relatie tot de dorpshuizen, met maatwerk voor elke kern. Op dit moment wordt de strekking van dit onderzoek voorbereid, waarbij we tevens willen kijken naar de huidige spreiding en witte vlekken van inloopvoorzieningen in de kern Nunspeet. Voor uitvoering van dit onderzoek wordt éénmalig een investeringsbedrag opgenomen.

#### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



##### **Tijd (toelichting)**

In de raadsvergadering van 20 maart 2024 is de opdrachtmemo voor het onderzoek naar de duurzame instandhouding van dorpshuizen en dorpsverenigingen vastgesteld. Het onderzoek is gestart in 2024 maar loopt door in 2025. In januari 2025 start de 2e participatieronde.

### **uitbreiding formatie sociaal rechercheurs**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Er is de komende jaren een trendmatige groei zichtbaar ten aanzien van het aantal bijstandsgerechtigden. Voorgesteld wordt de uren van de Sociaal Rechercheurs met 6 uur uit te breiden zodat ondersteuning van de consulenten kan plaatsvinden om genoemde groei op te kunnen vangen, met als doel om meer in te zetten op preventie dan op repressie achteraf.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **uitbreiding formatie team sociaal / WMO**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De gemeente is vanuit de Wmo verplicht om mensen die hulp of ondersteuning nodig hebben bij het langer thuis wonen te ondersteunen. Dit kan in de vorm van algemene- of maatwerkvoorzieningen. Het aantal meldingen voor Wmo maatwerkvoorzieningen is de afgelopen 5 jaar fors gestegen met 34% (300 meldingen). Van 876 in 2018 naar 1.172 in 2022. Een analyse van de indicatoren bevestigt dat de stijging structureel is. Naast de aantallen neemt ook de complexiteit toe en verbreding door investering in landelijke thema's zoals de transitie Beschermd Thuis en de wet Aanpak meervoudige problematiek sociaal domein. Omdat de raad vorig jaar de stijging (als indicator) bij de vaststelling van de jaarrekening signaleerde, is door het college destijds aangegeven hier alert op te zijn.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De noodzakelijke uitbreiding van de formatie is gerealiseerd.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Verbouwing St. Dorpshuis Elspeet**

### **Omschrijving (toelichting)**

Stichting Dorpshuis Elspeet (SDE) exploiteert momenteel het Kulturhus in Elspeet. SDE heeft met de gemeente een beheer- en exploitatieovereenkomst die loopt tot en met 2024. In de overeenkomst is een bepaling opgenomen onder de noemer 'krediet gemeente aanpassingen/verbouwingen Kulturhus'. SDE heeft voor aanpassingen/verbouwingen aan het Kulturhus een subsidie van € 150.000,00 bij de Provincie Gelderland aangevraagd. Indien deze subsidie onvoorwaardelijk wordt verstrekt door de Provincie Gelderland aan SDE, dan verplicht de gemeente zich in het kader van cofinanciering een gelijk bedrag als dat door de Provincie Gelderland aan subsidie aan SDE wordt verstrekt (en derhalve dus maximaal € 150.000,00) in de vorm van een krediet aan SDE ter beschikking te stellen.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Vervangen 4 CV ketels woonhuis en dorps huis Vierhouten**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vervangen 4 stuks combi cv ketels

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen we bereiken?**

### **Wettelijke indicatoren programma 1**

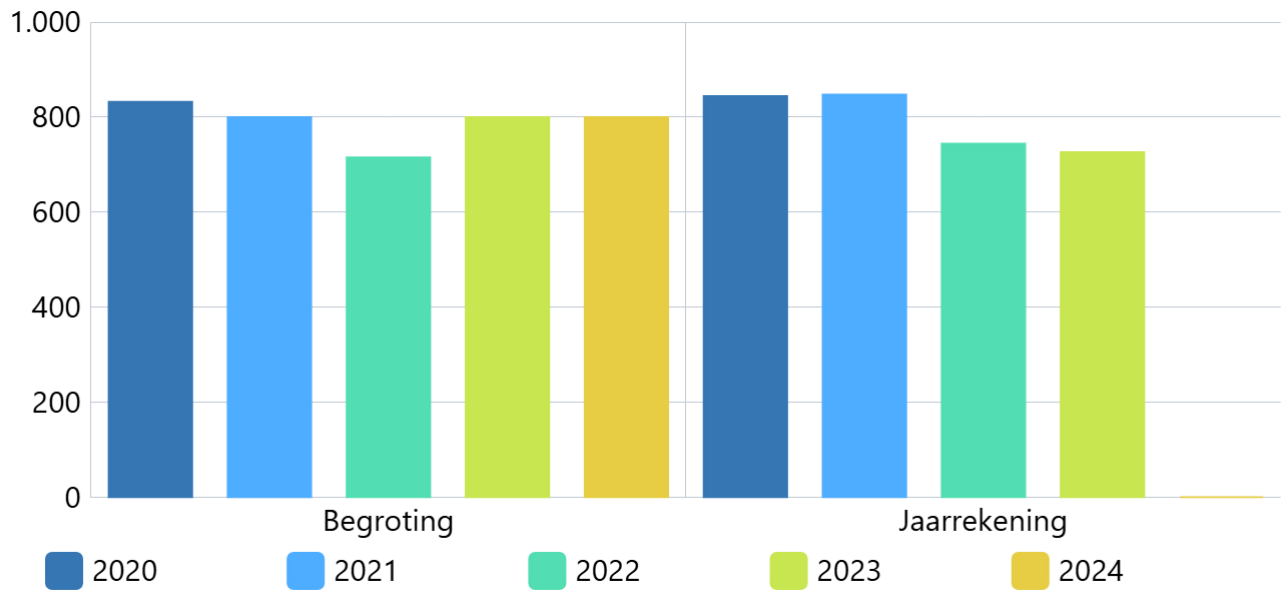
#### **Indicatoren**

#### **Banen.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar.

Het aantal banen per 1.000 inwoners neemt jaarlijks iets af. Echter de arbeidsdeelname neemt procentueel juist toe (2021: 73%, 2022: 75%, 2023: 76%, bron CBS). Doordat de indicator kijkt naar het aantal personen per 1.000 inwoners, kan het aantal zakken wanneer het aantal inwoners sneller stijgt dan het aantal banen toeneemt.



Bron: St. LISA

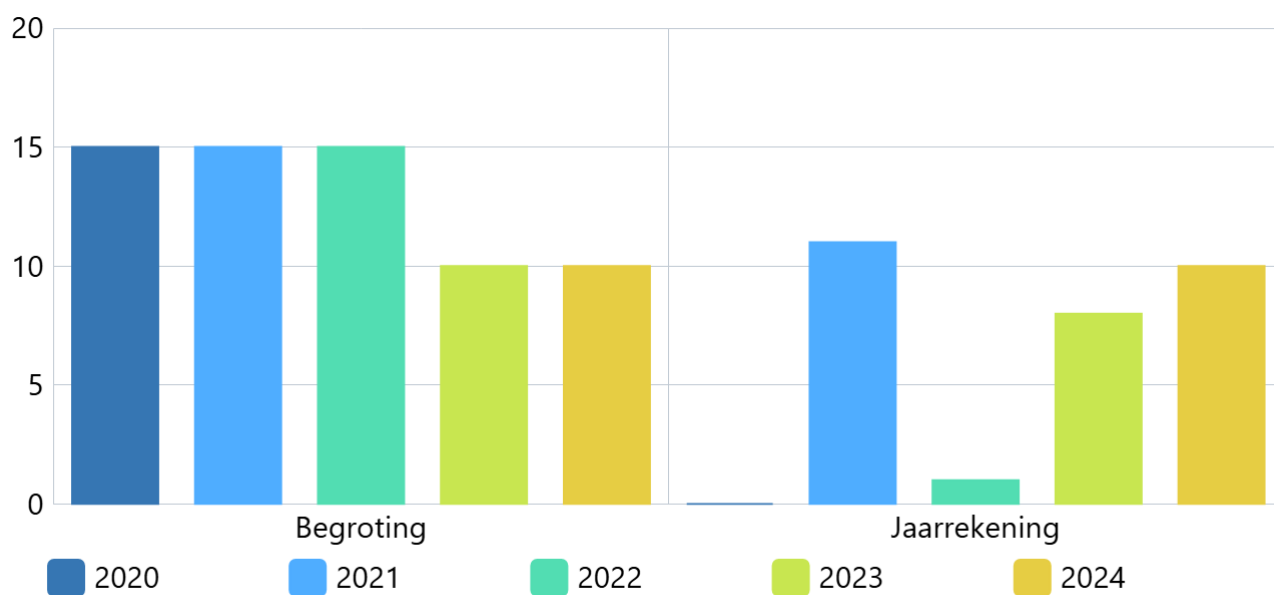
| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 832       | 844          |
| 2021    | 800       | 847          |
| 2022    | 715       | 744          |
| 2023    | 800       | 726          |
| 2024    | 800       | 0            |

## Jongeren met een delict voor de rechter.

### Omschrijving (toelichting)

12 t/m 21 jarigen





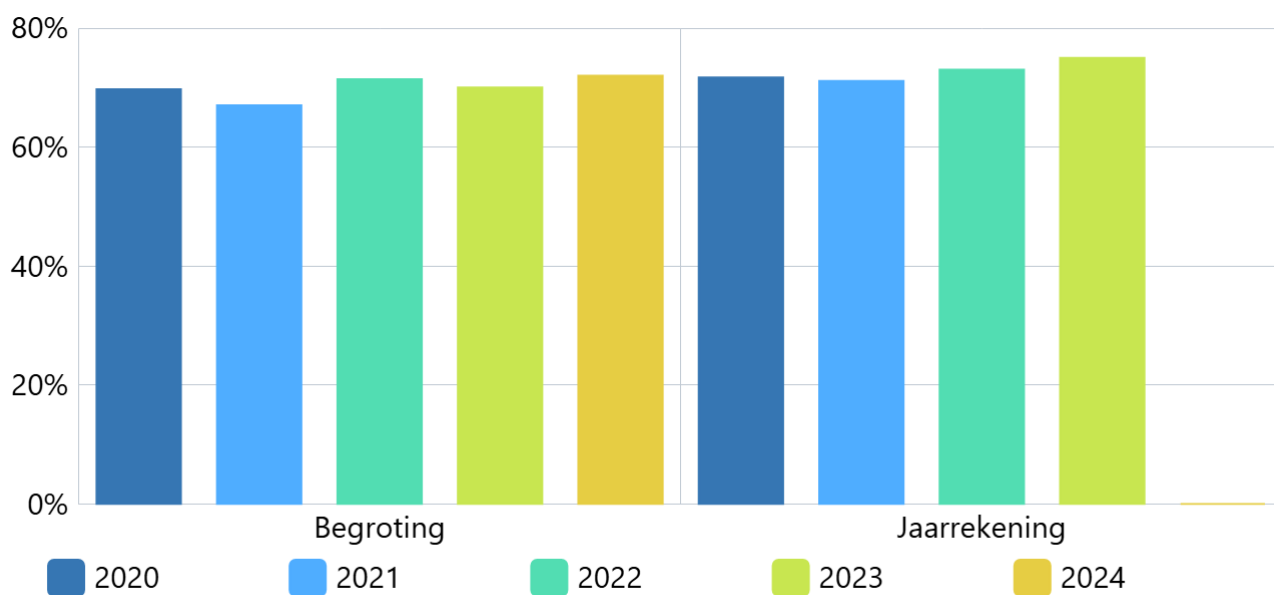
Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 15        | 0            |
| 2021    | 15        | 11           |
| 2022    | 15        | 1            |
| 2023    | 10        | 8            |
| 2024    | 10        | 10           |

### Netto Participatiegraad.

#### Omschrijving (toelichting)

% mensen tussen de 15 en 67 jaar dat een baan heeft



Bron: CBS

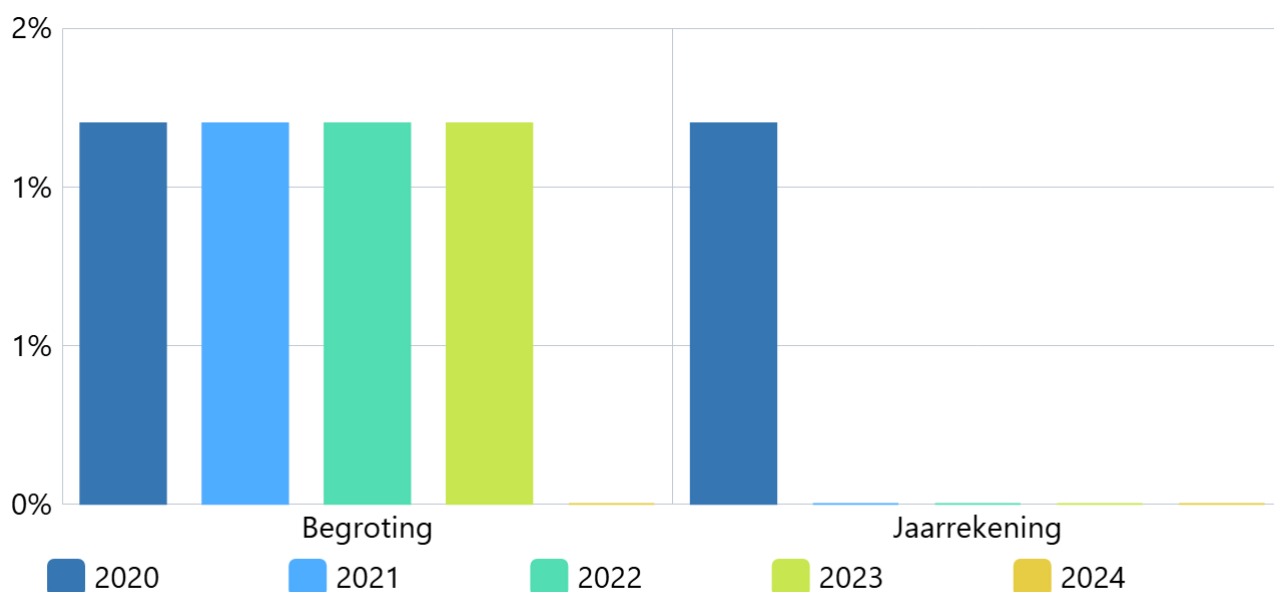
| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 70%       | 72%          |
| 2021    | 67%       | 71%          |
| 2022    | 71%       | 73%          |
| 2023    | 70%       | 75%          |
| 2024    | 72%       | 0%           |

## Werkloze jongeren.

### Omschrijving (toelichting)

Percentage werkloze jongeren in de leeftijd van 16 t/m 22 jaar.

Cijfers van Verwey Jonker Instituut worden niet meer geüpdatet. Gegevens vanaf 2021 zijn dus onbekend en worden ook niet meer geleverd.



Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel

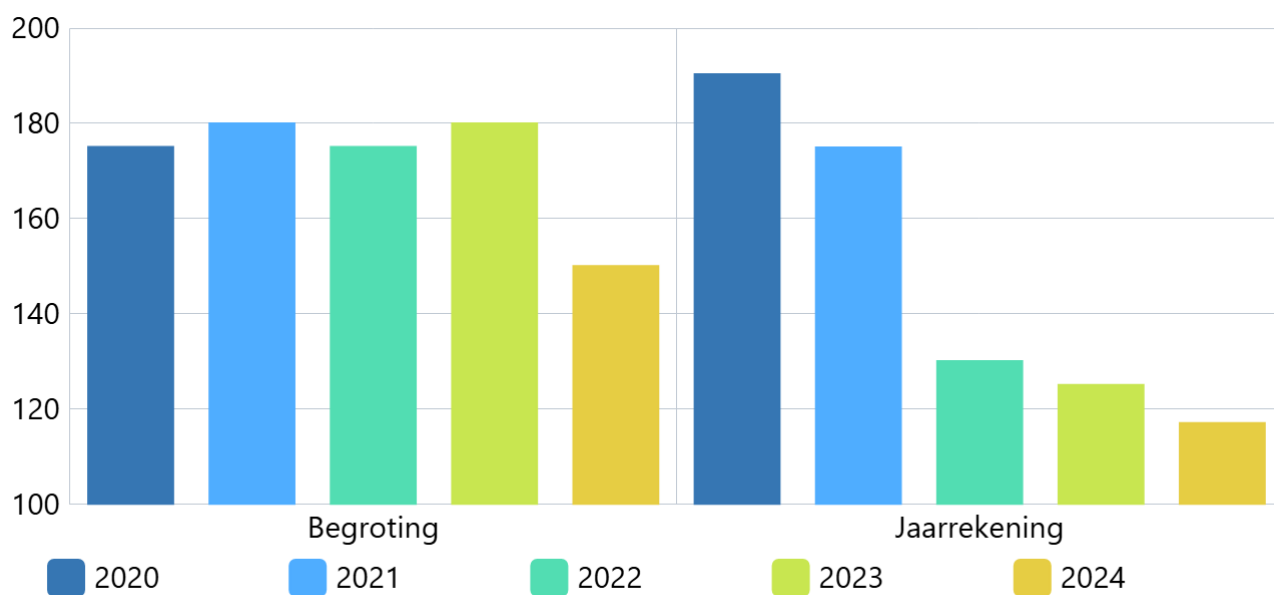
| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 1%        | 1%           |
| 2021    | 1%        | 0%           |
| 2022    | 1%        | 0%           |
| 2023    | 1%        | 0%           |
| 2024    | 0%        | 0%           |

## Personen met een bijstandsuitkering.

### Omschrijving (toelichting)

Aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners.

De trend neemt licht af. De jaren 2020 en 2021 waren uitschieters vanwege de coronacrisis. In de laatste jaren (vanaf 2022) zien we een lichte daling per 10.000 inwoners. Een harde verklaring is hier niet voor. We zien echter in absolute zin een toename van het aantal bijstandsgerechtigden. Een daling van deze indicator kan worden verklaard wanneer het aantal inwoners in de gemeente in verhouding sneller stijgt dan het aantal bijstandsgerechtigden.



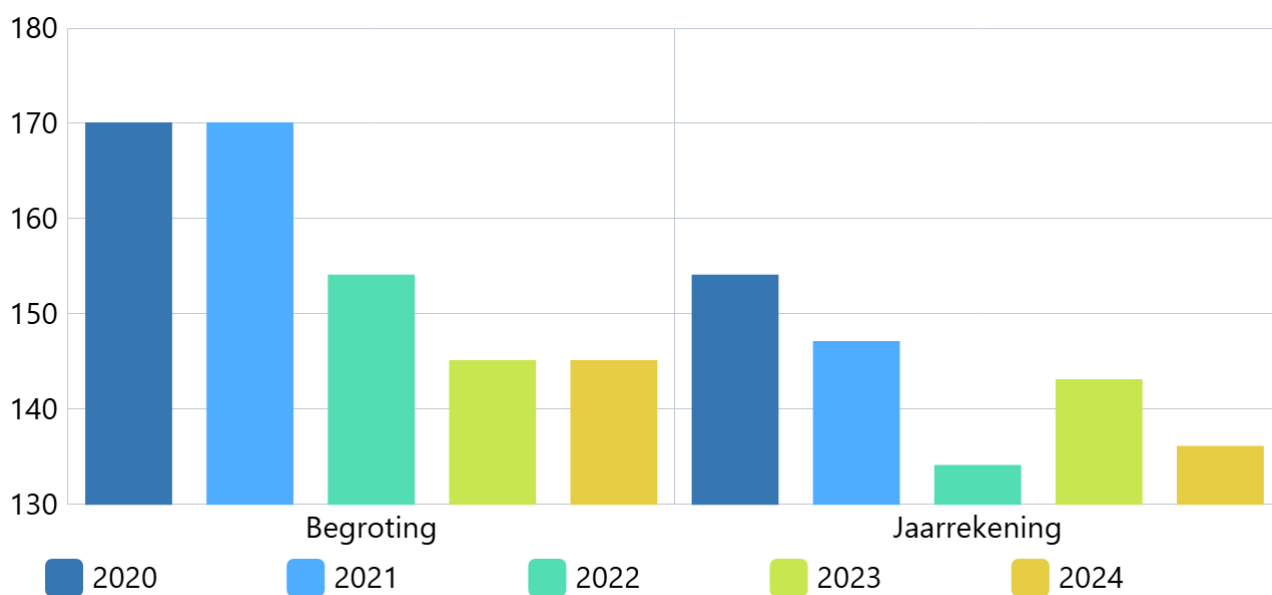
Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 175       | 190          |
| 2021    | 180       | 175          |
| 2022    | 175       | 130          |
| 2023    | 180       | 125          |
| 2024    | 150       | 117          |

## Personen met een lopend reïntegratietraject.

### Omschrijving (toelichting)

Aantal personen met lopende re-integratievoorziening per 10.000 inwoners



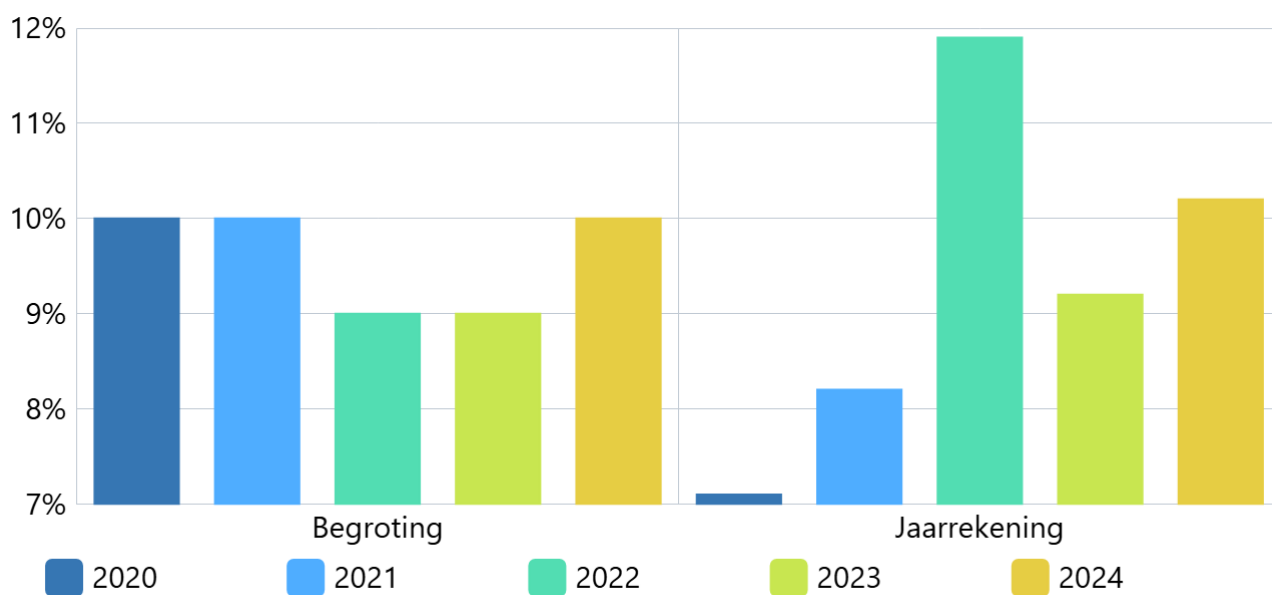
Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 170       | 154          |
| 2021    | 170       | 147          |
| 2022    | 154       | 134          |
| 2023    | 145       | 143          |
| 2024    | 145       | 136          |

### Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp.

#### Omschrijving (toelichting)

Percentage van de jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp.



Bron: CBS

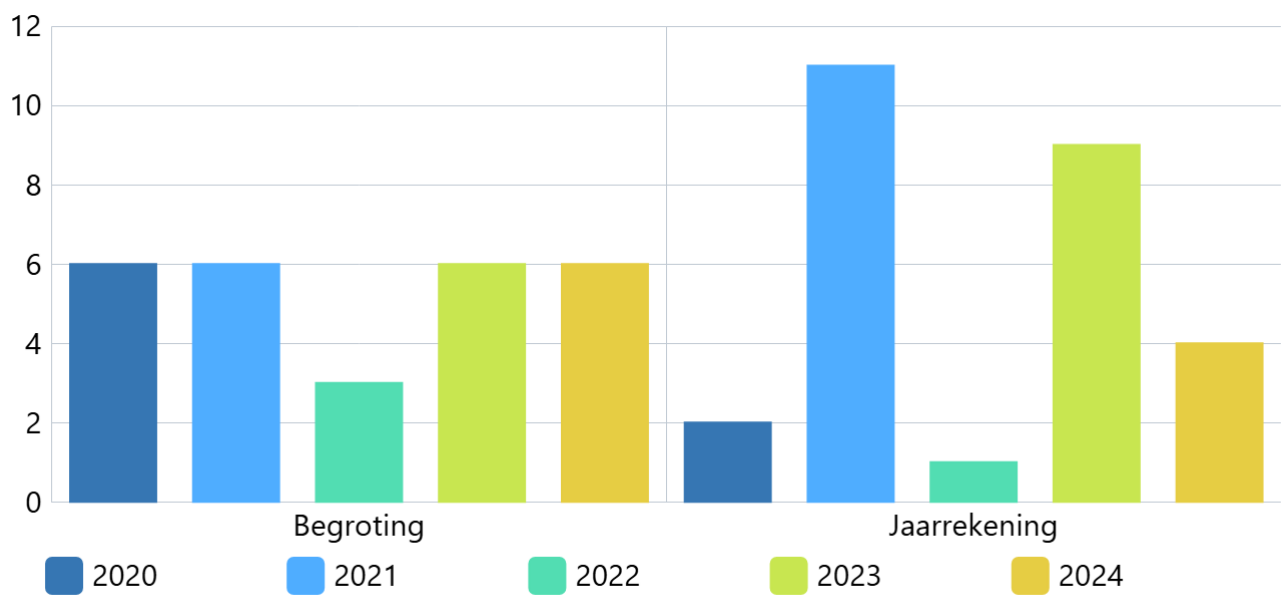
| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 10%       | 7%           |
| 2021    | 10%       | 8%           |
| 2022    | 9%        | 12%          |
| 2023    | 9%        | 9%           |
| 2024    | 10%       | 10%          |

## Jongeren met jeugdreclassering.

### Omschrijving (toelichting)

Percentage jongeren met jeugdreclassering in de groep jongeren van 12 tot 23 jaar.

Nunspeet verantwoordt het werkelijk aantal (percentage < 1%).



Bron: CBS

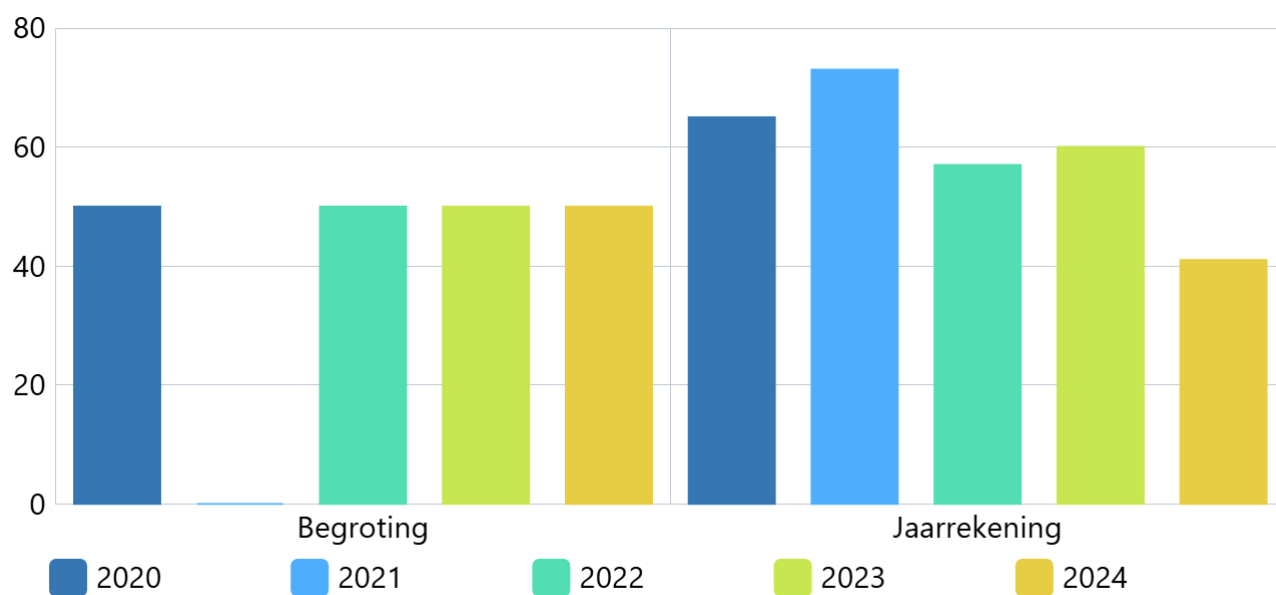
| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 6         | 2            |
| 2021    | 6         | 11           |
| 2022    | 3         | 1            |
| 2023    | 6         | 9            |
| 2024    | 6         | 4            |

### Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming.

#### Omschrijving (toelichting)

Percentage jongeren met jeugdbescherming van alle jongeren van 12 tot 23 jaar

\*Nunspeet gebruikt werkelijke aantallen



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 50        | 65           |
| 2021    | 0         | 73           |
| 2022    | 50        | 57           |
| 2023    | 50        | 60           |
| 2024    | 50        | 41           |

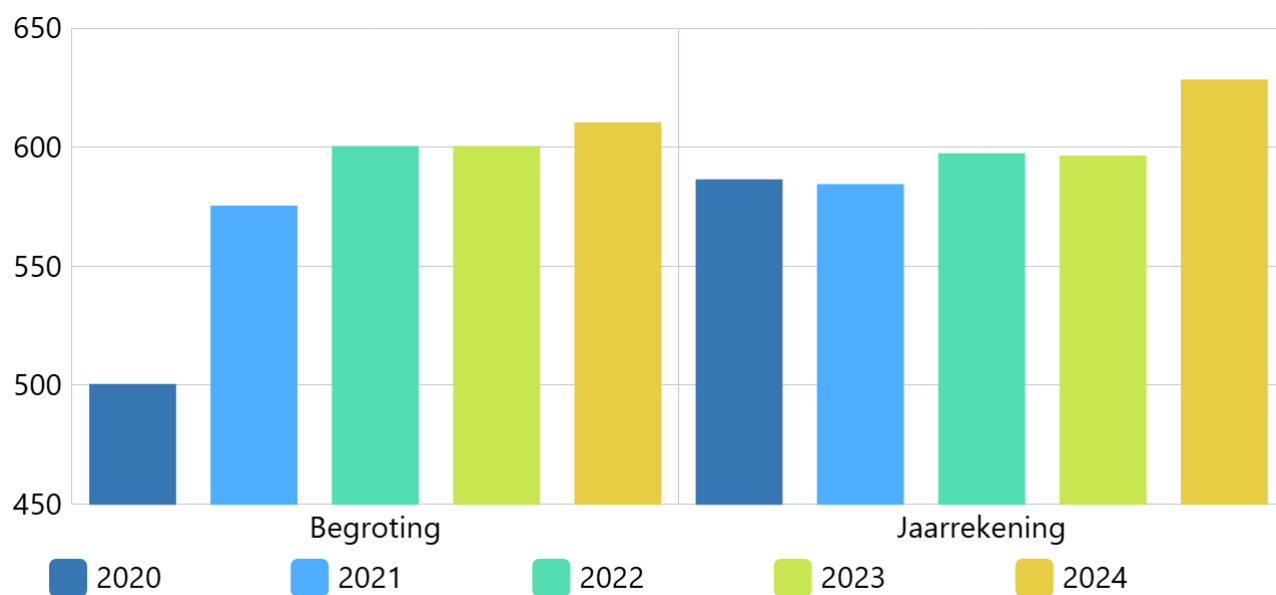
## Clënten met een maatwerkvoorziening WMO.

### Omschrijving (toelichting)

Definitie: aantal per 10.000 inwoners. Alle cliënten die in het kalenderjaar een Wmo voorziening hebben gehad. Een cliënt met meerdere voorzieningen wordt 1 x geteld.

Bron inwoneraantal: Kerncijferkaart gemeente Nunspeet





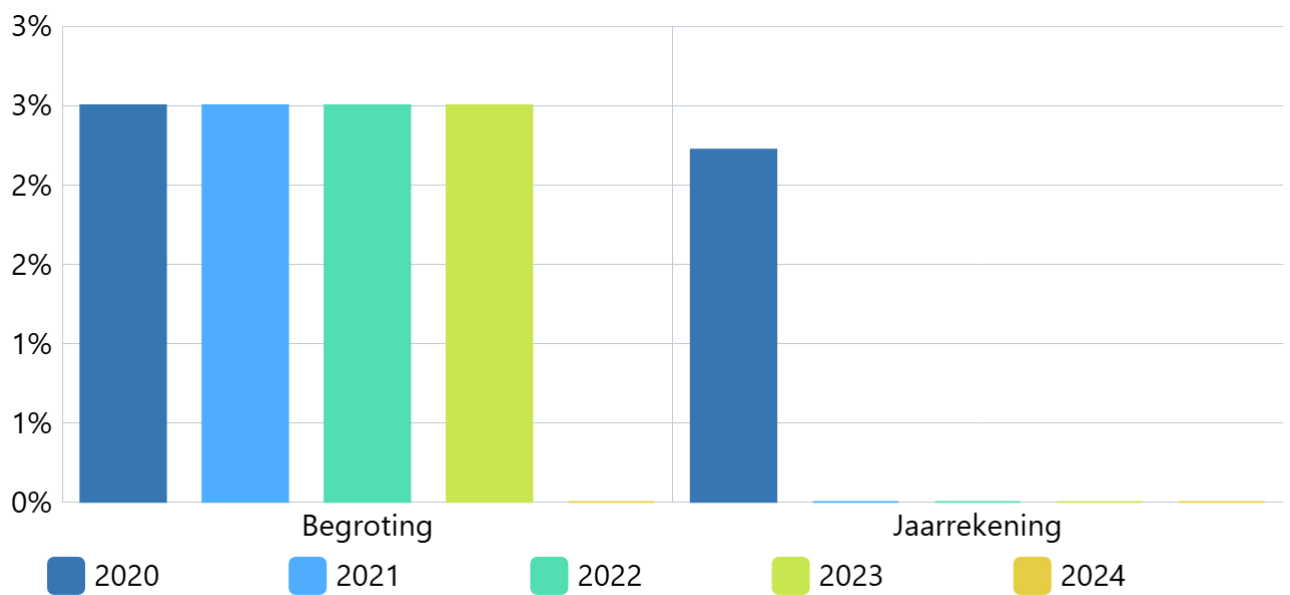
Bron: GMSD (Gemeentelijke monitor sociaal domein)

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 500       | 586          |
| 2021    | 575       | 584          |
| 2022    | 600       | 597          |
| 2023    | 600       | 596          |
| 2024    | 610       | 628          |

## Kinderen in uitkeringsgezinnen.

### Omschrijving (toelichting)

Kinderen in bijstandsgezinnen worden niet meer bijgehouden door Verwey Jonker Instituut. Gegevens vanaf 2021 dus onbekend.



Bron: Verwey Jonker instituut - Kinderen in Tel

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 3%        | 2%           |
| 2021    | 3%        | 0%           |
| 2022    | 3%        | 0%           |
| 2023    | 3%        | 0%           |
| 2024    | 0%        | 0%           |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                            | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024   |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| Lasten                                 |                |                            |                         |                |              |
| <b>1 Sociaal Domein</b>                | <b>31.512</b>  | <b>9.378</b>               | <b>40.890</b>           | <b>40.154</b>  | <b>736</b>   |
| Baten                                  |                |                            |                         |                |              |
| <b>1 Sociaal Domein</b>                | <b>-5.456</b>  | <b>-8.850</b>              | <b>-14.306</b>          | <b>-15.302</b> | <b>996</b>   |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 26.055         | 528                        | 26.583                  | 24.851         | 1.732        |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>          | <b>26.055</b>  | <b>528</b>                 | <b>26.583</b>           | <b>24.851</b>  | <b>1.732</b> |

## Jaarverslag - Financiële analyse programma 1

## **Wat hebben wij bereikt?**

### **Taakvelden Programma 1**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en onderschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

## **Wat hebben wij gedaan?**

### **1.1.11 Samenkracht en burgerparticipatie**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Opvang Oekraïners

Via de bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïners ontvangt de gemeente een normvergoeding (per gerealiseerde plek per dag) voor de gemaakte kosten van de gemeentelijke opvang van ontheemden uit Oekraïne (GOO). Daarnaast wordt voor de gemaakte kosten van de particuliere opvang (POO) het verstrekte leefgeld vergoed en wordt een normvergoeding per geregistreerd persoon per maand vergoed. Ook zijn de transitiekosten (plaatsing en inrichting) van locatie Landrust vergoed op basis van werkelijke kosten. Met name de normvergoeding GOO is ruim voldoende als dekking voor de gemaakte externe kosten. De vergoeding van het Rijk is hoger dan de externe kosten, waarbij opgemerkt moet worden dat er hierbij geen rekening is gehouden met de eigen personele inzet van de gemeente.

In de tussentijdse kwartaalrapportages heeft de raad al besloten een bedrag van € 4.000.000,- toe te voegen aan de Algemene Reserve met de labeling Opvang vluchtelingen ontheemden Oekraïners.

### **1.1.12 Samenkracht en burgerparticipatie**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Over 2024 is de onderschrijding als volgt te verklaren:

- Er is een onderschrijding van ruim € 40.000,- op de post maatschappelijke zorg lokaal. Dit is incidenteel. In 2025 verwachten we meer kosten voor de gemeenten dan in 2024, omdat in 2024 nog veel zaken door centrumgemeente Harderwijk zijn bekostigd.
- Voor Multiprobleemverward gedrag en zorgmijders is eveneens een onderschrijding waar te nemen van ongeveer € 50.000,- vanwege het uitblijven van hogere kosten voor verward gedrag lokaal en inzet van financiële middelen vanuit de centrumgemeente.

- Voor de Inburgering Nieuwkomers is er een tekort van ongeveer € 75.000,- op de uitvoeringskosten. Dit komt door de inhuur van een extra consultant inburgering, vanwege de hoge werkdruk bij de huisvesting en inburgering van statushouders in verband met achterstanden op de taakstelling 2023 en 2024.  
Daarbij is er één consultant inburgering (langdurig) uitgevallen, waardoor extra inhuur noodzakelijk was. Wel is er een overschot van € 433.000,- door de hoge specifieke uitkering van het rijk. Dit bedrag is te besteden over meerdere jaren en wordt dus voor het grootste gedeelte overgeheveld naar 2025. Het gedeelte dat niet in 2025 e.v. kan worden besteed wordt teruggevorderd door het Rijk. Dit bedrag wordt opgenomen als nog te betalen over 2024.
- De huuropbrengsten voor het dorps huis Elspeet zijn niet geraamd met een positief resultaat voor een bedrag van € 109.000,-

#### Gebiedsfonds vitale kernen en accommodatiebeleid

Vanuit het burgerfonds was een totaalbedrag van € 40.500,- beschikbaar voor lokale burgerinitiatieven. Het 'restant' van het niet bestede jaarlijkse budget (€ 21.000,-) mag op basis van de vastgestelde kaders van het burgerfonds worden overgeheveld naar het daaropvolgende jaar. Voor het onderzoek naar de dorps huizen en dorpsverenigingen dat over meerdere jaren loopt, is nog een bedrag beschikbaar van € 1.500,-. De raad heeft in februari 2025 besloten om het totaal van € 22.500,- over te hevelen naar 2025.

### 1.1.14 Samenkracht en burgerparticipatie

#### Geld



#### Geld (toelichting)

De lasten van de opvanglocatie Landrust en Eperweg 16 worden bekostigd uit de rijksmiddelen voor bekostiging opvang ontheemden Oekraïne. De rijksmiddelen zijn verantwoord bij taakveld 1.1.11. Zie voor nadere toelichting taakveld 1.1.11.

### 1.2.12 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

#### Geld



#### Geld (toelichting)

##### Huiselijk geweld Veilig thuis

In 2024 zijn van de gemeente Apeldoorn resterende DUVO-middelen ontvangen. Deze zijn bestemd voor incidentele uitgaven voor de aanpak van huiselijk geweld. Voor uitvoering van de lokale uitvoeringsagenda Samen tegen huiselijk geweld zijn bij vaststelling geen lokale middelen gereserveerd, terwijl wel acties waren voorzien. De naar onze gemeente overgehevelde DUVO-middelen boden een kans om nu toch goed uitvoering te geven aan een aantal lokale prioriteiten. Voor de uitvoering van o.a. het regionale programma Relaties en Scheiden waren gelden gereserveerd. Het regionale programma is echter 1,5 jaar gepauzeerd, waardoor vrijwel geen uitvoering heeft plaatsgevonden, maar men zet nu alsnog in op een doorstart. De plannen hiervoor zijn onlangs gepresenteerd in het Bestuursuur Jeugd. Doordat het regionale potje is vervallen is er echter geen dekking meer voor de voorgestelde

activiteiten. Ook lokaal willen we in 2025 meer inzetten op relaties (en het voorkomen van echtscheidingen. De raad heeft in februari 2025 besloten een bedrag van € 56.300,- over te hevelen naar 2025. Per saldo resteert een onderuitputting van € 30.000,-.

#### Jeugdzorg

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg (taakvelden 1.2 gedeeltelijk, 1.72 t/m 1.74 en 1.82) komen voor 2024 uit op een bedrag van totaal 13,16 miljoen euro. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 miljoen euro) was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 miljoen euro. Hiermee komt het tekort in 2024 uit op een bedrag van 0,84 miljoen euro. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

Het effect in de totale overschrijding binnen dit taakveld bedraagt € 266.000,- positief.

#### Kinderopvangtoeslagaffaire

Dit betreft een voordelige afrekening rijksbijdrage SPUK 2022 t/m 2024 voor een bedrag van € 171.000,-.

#### Maatwerk

Lagere kosten in verband met minder maatwerkregelingen van de onderdelen netwerkstructuur en centrum Jeugd en Gezin voor een bedrag van € 40.000,-.

### 1.22.12 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd

#### Geld



#### Geld (toelichting)

### 1.3.11 Inkomensregelingen

#### Geld



#### Geld (toelichting)

In verband met de definitieve vaststelling rijksbijdrage TOZO over voorgaande jaren ontstaat een incidenteel voordeel van € 70.000,-.

Gemeenten ontvangen eerst een voorlopig BUIG-budget. Dit wordt aan het einde van het kalenderjaar definitief vastgesteld. In 2024 zijn de kosten van BUIG-voorzieningen (Uitkeringen Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz en Loonkostensubsidies) lager dan het definitieve budget. Daarnaast zijn de kosten voor bijzondere bijstand en minimaregelingen hoger dan begroot maar deze kunnen in 2024 worden gecompenseerd met onderschrijding van de BUIG-middelen. Per saldo geeft dit een positief resultaat van € 197.000,-.

### 1.4.11 WSW en beschut werk

#### Geld



### **Geld (toelichting)**

Met de meicirculaire 2024 zijn extra middelen toegekend aan gemeenten voor een impuls voor Sociaal Werkbedrijven. Een deel van deze middelen is aangewend voor de kosten m.b.t. het onderzoek naar de toekomstbestendigheid van de Inclusief Groep. Naar verwachting zal een deel van de kosten in 2025 nog moeten worden gemaakt voor de verdere uitwerking van deze onderzoeken. Met het oog hierop heeft de raad in februari 2025 besloten een bedrag van € 105.000,- over te hevelen naar 2025.

In 2024 zijn extra middelen toegevoegd aan dit taakveld, omdat naar verwachting de integratie-uitkering voor Beschut Werk niet volledig dekkend zou zijn. Nunspeet heeft namelijk meer inwoners via een Beschutte Werkplek aan het werk dan de taakstelling voorschrijft. Echter, ondanks plaatsingen boven de taakstelling, vielen de kosten circa € 125.000,- lager uit.

### **1.5.11 Arbeidsparticipatie**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

In 2023 is een bedrag ad € 100.000,- overgeheveld naar 2024 in verband met verwachte kosten voor de inzet van de Inclusief Groep. Voor 2024 bleek het budget voor reïntegratie toereikend, waardoor per saldo een positief saldo ontstaat van € 120.000,-. Verder vielen de begeleidingskosten beschut werk € 13.000,- lager uit dan begroot.

### **1.6.11 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Hoewel per taakveld verantwoording wordt afgelegd, geven wij eerst een overzicht van alle Wmo-taakvelden voor een goed totaalbeeld. Daarna lichten we, daar waar nodig, de afzonderlijke taakvelden toe.

De taakvelden voor Wmo-maatwerkvoorzieningen (taakvelden 1.6 en 1.71A t/m 1.71D) zijn nauw met elkaar verbonden en kunnen jaarlijks fluctueren. Het begrote bedrag van 4,8 miljoen euro voor alle Wmo-taakvelden laat in 2024 een geringe overschrijding van ruim € 12.000,- zien. Het tekort bij de Wmo-maatwerkvoorzieningen (taakvelden 1.71 A t/m 1.71D) bedraagt in totaal € 323.000,-. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een toename van het aantal meldingen en stijgende tarieven. In 2024 kunnen we deze overschrijding opvangen door de onderschrijding bij het Transformatiebudget Wmo (taakveld 1.6).

De resterende overschrijding van € 86.000,- is vooral toe te schrijven aan overige Wmo activiteiten (o.a. gehandicaptenzorg).

#### **Uitstel wet WAMS**

Er is een bedrag van € 51.400,- vanuit de POK middelen (Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag) voor integraal werken gereserveerd binnen de post transformatie Wmo voor de

inzet van een projectleider implementatie wet WAMS. Omdat de wet is uitgesteld heeft de raad in februari 2025 besloten om het hiervoor geormerkte bedrag vanuit het transformatiebudget over te hevelen naar 2025.

#### **1.6.12 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De onderschrijving bij dit taakveld bedraagt totaal € 281.000,-.

Hierover heeft de raad in februari 2025 besloten een bedrag van € 85.000,- over te hevelen naar 2025. Deze middelen zijn voor de extra inzet van sociaal raadslieden in het sociaal domein van € 30.000,-, voor inloop- en ontmoetingsactiviteiten vanwege prioritering in het programma sociaal domein een bedrag van € 50.000,- en voor de plaatselijke werkgroep toegankelijkheid een bedrag van € 5.000,-.

Vanwege prioritering heeft het programma sociaal domein zich in 2024 vooral gericht op het maken van nieuwe en langdurige afspraken met de welzijnsinstellingen door middel van het project welzijn in de sociale basis. Omdat er eveneens incidentele middelen beschikbaar waren gesteld in 2024 vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is er incidenteel sprake van onderuitputting van € 196.000,- op de post Programma sociaal domein uitvoering.

#### **1.60.11 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

#### **1.60.12 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

#### **1.713.12 Dagbesteding (WMO)**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

#### **1.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)**

##### **Geld**

  
**Geld (toelichting)****1.714.12 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)****Geld**  
**Geld (toelichting)****1.71A.11 Hulp bij het huishouden (WMO)****Geld**  
**Geld (toelichting)**

Hoewel per taakveld verantwoording wordt afgelegd, geven wij eerst een overzicht van alle Wmo-taakvelden voor een goed totaalbeeld. Daarna lichten we, daar waar nodig, de afzonderlijke taakvelden toe. De taakvelden voor Wmo-maatwerkvoorzieningen zijn nauw met elkaar verbonden en kunnen jaarlijks fluctueren. Het begrote bedrag van 4,8 miljoen euro voor alle Wmo-taakvelden laat in 2024 een geringe overschrijding van ruim 12.000 euro zien. Het tekort bij de Wmo-maatwerkvoorzieningen bedraagt in totaal 310.000 euro. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een toename van het aantal meldingen en stijgende tarieven. In 2024 kunnen we deze overschrijding bijna volledig opvangen door onderschrijdingen bij het Transformatiebudget en het budget Overige maatwerkarrangementen. In de Perspectievennota 2026 bent u op hoofdlijnen al over deze ontwikkeling geïnformeerd. Bij de Programmabegroting 2026-2029 adviseren wij u over een structurele oplossing. Naast een mogelijke aanpassing van de begroting worden ook structurele overschotten bij een (deel-)oplossing betrokken.

Bij de vorige kwartaalrapportage kondigden we al een overschrijding aan voor het taakveld hulp bij het huishouden. In 2024 bedraagt deze overschrijding € 297.000,-. De oorzaak is tweeledig: enerzijds een stijging van het aantal gebruikers en anderzijds een tariefstijging door CAO-ontwikkelingen voor medewerkers van hulp bij het huishouden. We verwachten ook in 2025 nieuwe CAO-afspraken en de daarmee samenhangende stijgende tarieven.

**1.71B.11 Begeleiding (WMO)****Geld**  
**Geld (toelichting)**

Hoewel per taakveld verantwoording wordt afgelegd, geven wij eerst een overzicht van alle Wmo-taakvelden voor een goed totaalbeeld. Daarna lichten we, daar waar nodig, de afzonderlijke taakvelden toe.

De taakvelden voor Wmo-maatwerkvoorzieningen zijn nauw met elkaar verbonden en kunnen jaarlijks fluctueren. Het begrote bedrag van 4,8 miljoen euro voor alle Wmo-taakvelden laat in 2024 een geringe overschrijding van ruim 12.000 euro zien. Het tekort bij de Wmo-maatwerkvoorzieningen bedraagt in



totaal 310.000 euro. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een toename van het aantal meldingen en stijgende tarieven. In 2024 kunnen we deze overschrijding bijna volledig opvangen door onderschrijdingen bij het Transformatiebudget en het budget Overige maatwerkarrangementen. In de Perspectievennota 2026 bent u op hoofdlijnen al over deze ontwikkeling geïnformeerd. Bij de Programmabegroting 2026-2029 adviseren wij u over een structurele oplossing. Naast een mogelijke aanpassing van de begroting worden ook structurele overschotten bij een (deel-)oplossing betrokken.

Bij de vorige kwartaalrapportage kondigden we al een overschrijding aan voor het taakveld Begeleiding. De overschrijding bedraagt in 2024 € 84.000,-. De oorzaak is tweeledig: enerzijds een stijging van het aantal gebruikers en anderzijds de tariefstijging door CAO-ontwikkelingen voor medewerkers van ambulante begeleiding. We verwachten ook in 2025 nieuwe CAO-afspraken en de daarmee samenhangende stijgende loonontwikkeling.

### **1.71C.11 Dagbesteding (WMO)**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Hoewel per taakveld verantwoording wordt afgelegd, geven wij eerst een overzicht van alle Wmo-taakvelden voor een goed totaalbeeld. Daarna lichten we, daar waar nodig, de afzonderlijke taakvelden toe.

De taakvelden voor Wmo-maatwerkvoorzieningen zijn nauw met elkaar verbonden en kunnen jaarlijks fluctueren. Het begrote bedrag van 4,8 miljoen euro voor alle Wmo-taakvelden laat in 2024 een geringe overschrijding van ruim 12.000 euro zien. Het tekort bij de Wmo-maatwerkvoorzieningen bedraagt in totaal 310.000 euro. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een toename van het aantal meldingen en stijgende tarieven. In 2024 kunnen we deze overschrijding bijna volledig opvangen door onderschrijdingen bij het Transformatiebudget en het budget Overige maatwerkarrangementen. In de Perspectievennota 2026 bent u op hoofdlijnen al over deze ontwikkeling geïnformeerd. Bij de Programmabegroting 2026-2029 adviseren wij u over een structurele oplossing. Naast een mogelijke aanpassing van de begroting worden ook structurele overschotten bij een (deel-)oplossing betrokken.

Bij de vierde kwartaalrapportage kondigden we al een overschrijding aan voor het taakveld Dagbesteding. De overschrijding bedraagt in 2024 € 43.000,-. De oorzaak hiervan is met name de tariefstijging door CAO-ontwikkelingen voor medewerkers. We verwachten ook in 2025 nieuwe CAO-afspraken en de daarmee samenhangende stijgende loonontwikkeling.

### **1.71D.11 Overige maatwerkarrangementen (WMO)**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Hoewel per taakveld verantwoording wordt afgelegd, geven wij eerst een overzicht van alle Wmo-taakvelden voor een goed totaalbeeld. Daarna lichten we, daar waar nodig, de afzonderlijke taakvelden toe.

De taakvelden voor Wmo-maatwerkvoorzieningen zijn nauw met elkaar verbonden en kunnen jaarlijks

fluctueren. Het begrote bedrag van 4,8 miljoen euro voor alle Wmo-taakvelden laat in 2024 een geringe overschrijding van ruim 12.000 euro zien. Het tekort bij de Wmo-maatwerkvoorzieningen bedraagt in totaal € 310.000,-. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een toename van het aantal meldingen en stijgende tarieven. In 2024 kunnen we deze overschrijding bijna volledig opvangen door onderschrijdingen bij het Transformatiebudget en het budget Overige maatwerkarrangementen. In de Perspectievennota 2026 bent u op hoofdlijnen al over deze ontwikkeling geïnformeerd. Bij de Programmabegroting 2026-2029 adviseren wij u over een structurele oplossing. Naast een mogelijke aanpassing van de begroting worden ook structurele overschotten bij een (deel-)oplossing betrokken.

De post overige maatwerkarrangementen heeft een onderschrijding van € 112.000,-. Dit komt deels door een gering beroep op artsen voor medische advisering in 2024 en door uitstel van de algemene voorziening van dagbesteding. Zoals eerder aangegeven, wordt met deze onderschrijding de overschrijding van het totale Wmo-budget in 2024 deels opgevangen.

### **1.72A.12 Jeugdhulp begeleiding**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg (taakvelden 1.2 gedeeltelijk, 1.72 t/m 1.74 en 1.82) komen voor 2024 uit op een bedrag van totaal 13,16 miljoen euro. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 miljoen euro), was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 miljoen euro. Hiermee komt het tekort in 2024 uit op een bedrag van 0,84 miljoen euro. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

### **1.72B.12 Jeugdhulp behandeling**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.), was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

### **1.72C.12 Jeugdhulp dagbesteding**

#### **Geld**



### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.), was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

### **1.72D.12 Jeugdhulp zonder verblijf overig**

#### **Geld**



### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 vooralsnog uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.) was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

### **1.73A.12 Pleegzorg**

#### **Geld**



### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.), was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

### **1.73C.12 Jeugdhulp met verblijf overig**

#### **Geld**



### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.), was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

#### **1.74A.12 Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 vooralsnog uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.) was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

#### **1.74B.12 Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 vooralsnog uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.), was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

#### **1.74C.12 Gesloten plaatsing**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 vooralsnog uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere

compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.), was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

#### **1.752.12 Jeugdhulp ambulant regionaal**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

#### **1.791.11 PGB Wmo**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

#### **1.791.12 PGB Wmo**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

#### **1.792.12 PGB Jeugd**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

#### **1.811.12 Beschermd wonen (Wmo)**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

#### **1.81A.12 Beschermd wonen (WMO)**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

Taakveld 1.81A.12 Beschermd wonen resulteert in 2024 met een onderuitputting van 723.000,-

De belangrijkste oorzaken van deze onderschrijding zijn als volgt:

- Voor Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang heeft plaatsvervangend centrumgemeente Harderwijk voor 2024 meer budget ontvangen dan was begroot. Dit heeft geresulteerd in een tweede verevening van dit voor Nunspeet positieve resultaat van € 630.000,- (naast het bedrag van € 371.000,- dat al eerder was ontvangen). Dit geld is geoormerkt voor lokaal gebruik en ten behoeve van kwetsbare inwoners van de gemeente Nunspeet in relatie tot de regionale visie op beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Via de resultaatsbestemming 2024 zal aan de raad worden voorgesteld om dit bedrag in zijn geheel toe te voegen aan de reserve Beschermd Wonen.
- Voor 2024 was €116.000,- bestemd voor lokale projecten in de praktijk. Hiervan is echter maar een bedrag van € 33.000,- besteed.

### **1.821.12 Jeugdbescherming**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

### **1.82A.12 Jeugdbescherming**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 voornamelijk uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.), was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

### **1.82B.12 Jeugdreclassering**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg komen voor 2024 voornamelijk uit op een bedrag van in totaal € 13,16 mln. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 mln.),

was uitgegaan van een bedrag van € 12,32 mln. Hiermee komt het uiteindelijke tekort in 2024 uit op een bedrag van ongeveer € 0,84 mln. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

#### **1.92.12 Coördinatie en beleid Jeugd**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

## **Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs**

### **Jaarverslag - Beleid Programma 2**

#### **Inleiding**

"Onderwijs vergroot de kans op werk en een goed leven. Het is daarom essentieel dezelfde kansen te bieden aan kinderen en jongeren om zich te ontplooien en te blijven ontwikkelen."

#### **Bestuurlijke kaders**

- Verordening onderwijshuisvesting gemeente Nunspeet
- Beleidsregels handhaving Wet kinderopvang gemeente Nunspeet
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer gemeente Nunspeet 2021
- Regioplan Laaggeletterdheid 2024-2027
- Onderwijsagenda 2017-2021
- Koersplan Onderwijshuisvesting Gemeente Nunspeet "Ruimte voor talent"
- Algemene Subsidieverordening gemeente Nunspeet
- Deelverordening subsidies onderwijs en opvang 2018
- Wijzigingsverordening subsidies onderwijs en opvang 2025
- Beleidsplan VVE 2018-2021
- Beleidsplan Leerlingzaken 2016-2020

#### **Wat willen wij bereiken?**

##### **Onderwijs**

##### **Omschrijving (toelichting)**

- Dezelfde kansen aan kinderen en jongeren om zich te ontplooien en te ontwikkelen.
- Waarborging van de facilitering van het openbaar onderwijs in de gemeente.
- Speciaal (voortgezet) onderwijs blijft in Nunspeet vertegenwoordigd.
  - We herijken het SHP waarin ook de vraag meegenomen wordt hoe de huidige verordening aansluit bij de noodzakelijke ruimtes voor passend onderwijs.
  - We zetten in op een stevige en duurzame samenwerking tussen Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) en het onderwijs (inclusief voorschoolse voorzieningen) en beschrijven daarin de diverse rollen.
  - We onderzoeken of meer structuur in het aanbod van preventie en voorlichting gecreëerd kan worden.
  - We stellen een nieuwe integrale onderwijsagenda op, inclusief onderwijsachterstandenbeleid en volwasseneneducatie.



## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

**Beschrijven en communiceren wat binnen het onderwijsveld de rollen zijn van de diverse partijen.**

### **Omschrijving (toelichting)**

We gaan met de diverse partijen binnen het onderwijsveld in gesprek over hun rol en verantwoordelijkheden.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Herijken Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHP) via een koersnotitie.**

### **Omschrijving (toelichting)**

In de raadsvergadering van 24 mei 2023 is het Koersplan onderwijshuisvesting gemeente Nunspeet vastgesteld. Dit Koersplan is de herijking van het Strategisch Huisvestingsplan dat in maart 2017 door de gemeenteraad was vastgesteld. In het Koersplan zijn alle schoolgebouwen herzien voor wat betreft de planning en het begrote bedrag voor verduurzaming, renovatie of nieuwbouw. Het Koersplan bestaat uit een viertal fasen waarbij fase 1 de periode 2023-2026 omvat. Binnen deze fase ligt het accent op de verduurzaming van diverse scholen en de realisatie van IKC Nunspeet Oost en het Junior College. Daarnaast zijn in de eerste fase voorbereidingen voor renovatie en nieuwbouw van diverse schoolgebouwen gepland.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Onderzoeken of meer structuur in het aanbod van preventie en voorlichting gecreëerd kan worden.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Opstellen van een nieuwe integrale onderwijsagenda inclusief onderwijsachterstandenbeleid en volwasseneneducatie.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Wat willen wij bereiken?**

**Nieuw beleid 2024-2027 Programma 2**

**Wat gaan wij doen?**

**Koersplan Onderwijshuisvesting**

**Omschrijving (toelichting)**

Op 1 juni 2023 heeft de gemeenteraad het Koersplan onderwijshuisvesting Nunspeet vastgesteld. Dit plan bestaat uit een drietal fasen waarvan de eerste fase (2023-2026) en het eerste jaar van fase 1 (2027-2030) binnen de scope van de Programmabegroting 2024-2027 valt.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

In Q4 2024 is in het OOGO (bestuurlijk overleg met alle schoolbesturen en wethouder Elskamp) per school/project vastgesteld wat de huidige stand van zaken is. Deze wordt verwerkt in een korte actualisatie welke in Q1 2025 voorgelegd wordt aan het college.

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Wat willen wij bereiken?**

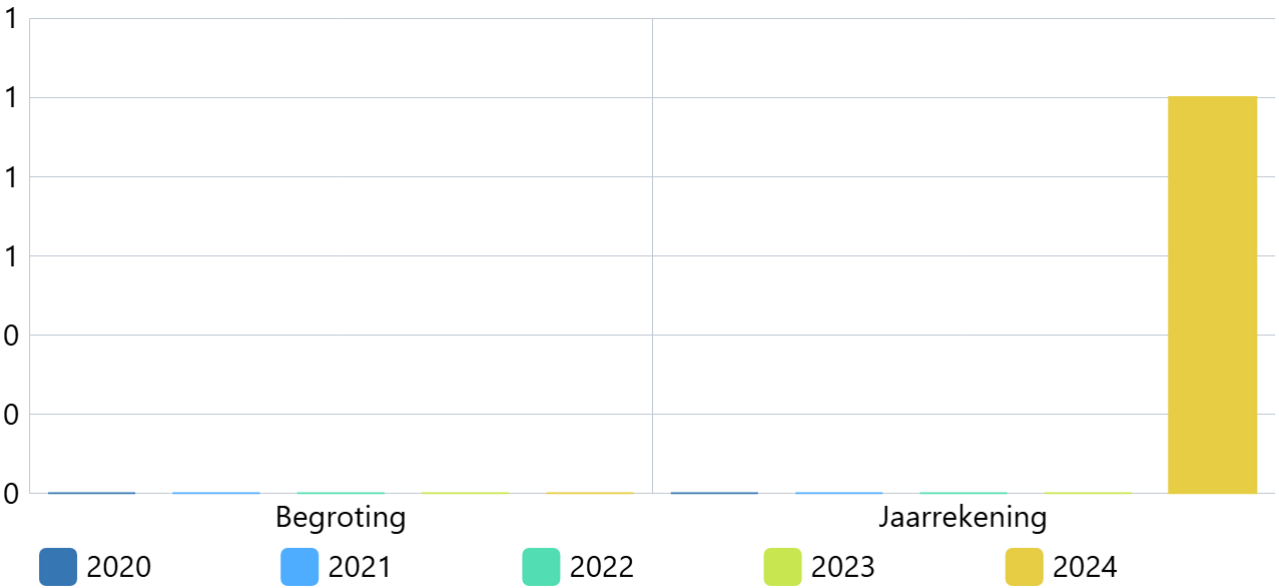
**Wettelijke indicatoren programma 2**

**Indicatoren**

**Absoluut verzuim.**

**Omschrijving (toelichting)**

Aantal per 1.000 leerlingen



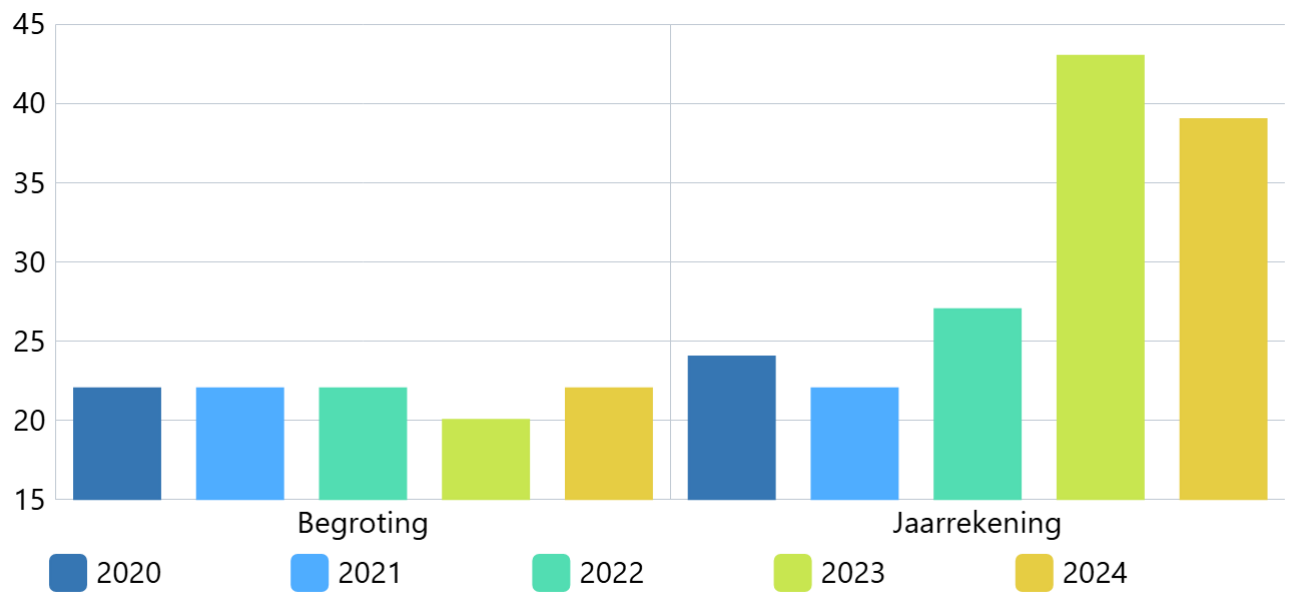
Bron: DUO

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 0         | 0            |
| 2021    | 0         | 0            |
| 2022    | 0         | 0            |
| 2023    | 0         | 0            |
| 2024    | 0         | 1            |

### Relatief verzuim.

#### Omschrijving (toelichting)

Aantal per 1.000 leerlingen



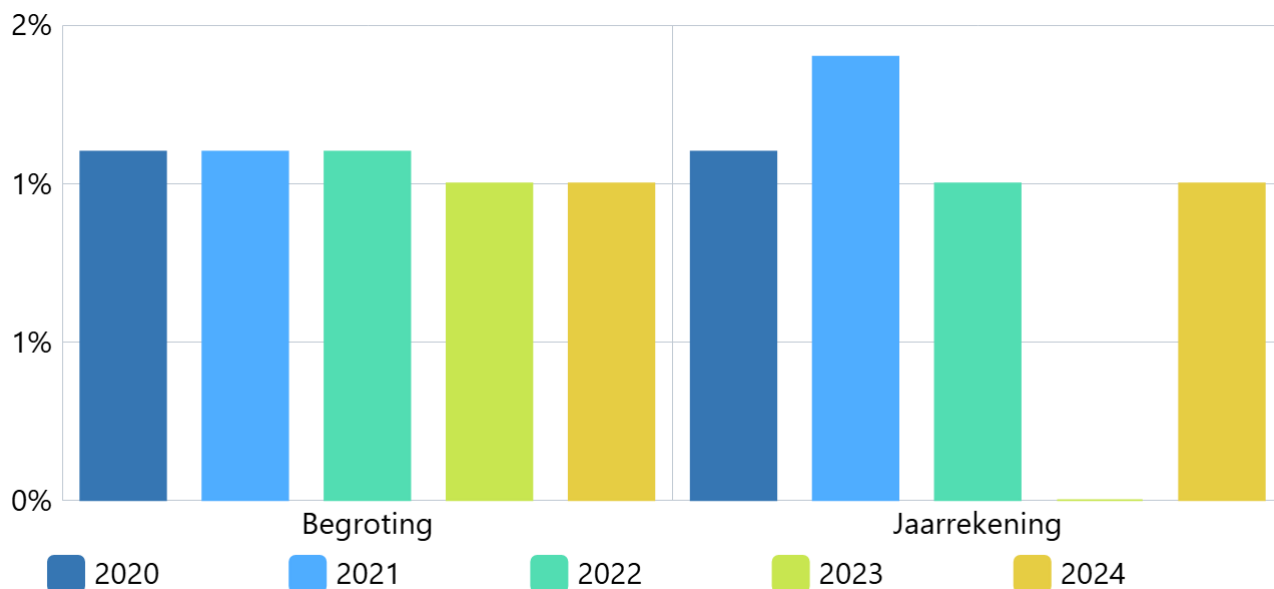
Bron: DUO

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 22        | 24           |
| 2021    | 22        | 22           |
| 2022    | 22        | 27           |
| 2023    | 20        | 43           |
| 2024    | 22        | 39           |

### Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers).

#### Omschrijving (toelichting)

## % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs



Bron: Ingrado

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 1%        | 1%           |
| 2021    | 1%        | 1%           |
| 2022    | 1%        | 1%           |
| 2023    | 1%        | 0%           |
| 2024    | 1%        | 1%           |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                            | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024  |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|-------------|
| Lasten                                 |                |                            |                         |                |             |
| <b>2 Onderwijs</b>                     | <b>3.207</b>   | <b>155</b>                 | <b>3.362</b>            | <b>3.224</b>   | <b>139</b>  |
| Baten                                  |                |                            |                         |                |             |
| <b>2 Onderwijs</b>                     | <b>-517</b>    | <b>-123</b>                | <b>-640</b>             | <b>-319</b>    | <b>-321</b> |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 2.691          | 32                         | 2.723                   | 2.905          | -182        |
| Gerealiseerd resultaat                 | 2.691          | 32                         | 2.723                   | 2.905          | -182        |

## Jaarverslag - Financiële analyse programma 2

### Wat hebben wij bereikt?

#### Taakvelden Programma 2

#### Omschrijving (toelichting)

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en onderschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

### Wat hebben wij gedaan?

#### 2.1.12 Openbaar basisonderwijs

##### Geld



##### Geld (toelichting)

De kosten voor het gym- en zwemvervoer zijn behoorlijk toegenomen. Dit komt o.a.:

- Het wettelijk aantal uren bewegingsonderwijs is toegenomen van één klokuur per week naar twee klokuren per week. Er is vaker vervoer nodig.
- Swim2Play is sinds schooljaar 2023-2024 ingevoerd. (Bijna) iedere school neemt deel aan Swim2play. Voorheen namen niet alle scholen deel aan schoolzwemmen.
- Er wordt meer gebruik gemaakt van busvervoer vanwege de grotere afstand naar De Wiltsangh.

Dit leidt tot een forse overschrijding van ruim € 85.000,- in 2024. Bij de programmabegroting 2025 is hiervoor nieuw beleid aangevraagd en gehonoreerd.

#### 2.2.12 Onderwijshuisvesting

##### Geld



##### Geld (toelichting)

Uit de analyse op het taakveld is gebleken dat de geraamde budgetten voor OZB en verzekeringen fors lager zijn dan de werkelijke kosten. Voor verzekeringen is in 2024 een tekort geconstateerd van € 17.500,-. Voor de OZB bedraagt het tekort € 70.000,-. Het lijkt erop dat de werkelijke kostenstijgingen de afgelopen jaren groter zijn geweest dan de gemeentelijke prijsindexen waardoor beide budgetten uit de pas zijn gaan lopen. In 2025 zal dit tekort via de tussentijdse rapportages worden gerapporteerd en zal een structurele budgetverhoging worden gevraagd.

In het kader van de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor de onderwijshuisvesting heeft in 2024 een asbestsanering bij de Franciscusschool plaatsgevonden. Bij werkzaamheden in de school liep men tegen

asbest aan dat zo snel mogelijk verwijderd moest worden. De onderzoeks- en verwijderingskosten bedroegen totaal circa € 80.000,-.

Binnen dit taakveld is (vanuit het verleden) budget geraamd voor de huur ten behoeve van huisvesting speciaal onderwijs. In het verleden huurde de gemeente gebouwen aan de Elspeterweg voor de huisvesting van De Ambelt en het Juniorcollege. Omdat De Ambelt Nunspeet heeft verlaten en het Juniorcollege in een gemeentelijk gebouw is gehuisvest, is bij vaststelling van het oude huisvestingsplan en het Koersplan besloten de geraamde huurkosten in te zetten als dekking voor de kapitaallasten. Jaarlijks wordt het overschot bepaald en toegevoegd aan de reserve onderwijshuisvesting. Het overschot 2024 dat te betrekken is bij het Koersplan bedraagt € 134.000,-. Via de resultaatsbestemming 2024 zal aan de raad worden voorgesteld dit overschot toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting.

### **2.3.12 Onderwijsbeleid en leerlingzaken**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

##### **Leerlingenvervoer**

De kosten voor het leerlingenvervoer zijn behoorlijk toegenomen. Dit nadeel wordt veroorzaakt door de gestegen salariskosten van de chauffeurs en de fors hogere brandstofkosten. Dit leidt in 2024 tot een forse overschrijding van ruim € 216.000,-. Bij de programmabegroting 2025 is hiervoor nieuw beleid aangevraagd en gehonoreerd.

Deze overschrijding wordt voor een deel opgevangen door een onderschrijding van € 121.000,- op de onderdelen Voorschoolse Educatie, de subsidie voor de reguliere peuterspeelgroepen en een voordelige afrekening subsidie voorleesexpress over de jaren 2021 t/m 2023.

# **Jaarverslag - Programma 3. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)**

## **Jaarverslag - Beleid Programma 3**

### **Inleiding**

“In het ruimtelijke ordeningsbeleid is kwaliteit het uitgangspunt in het ontwerp dat integraal tot stand komt: duurzaam, veilig, verkeersveilig, gezond, verbindend, ruimtelijk, groen en landschappelijke inpassing.”

### **Bestuurlijke kaders**

- Integrale toekomstvisie Nunspeet
- Woonvisie
- Bouwverordening
- Welstandsnota
- Bestemmingsplannen
- Nota Centrumvisie Nunspeet
- Welstandsnota
- Procedureverordening voor advisering tegemoetkoming in planschade 2008
- Verordening Starterslening
- Nota grondbeleid 2017-2021

### **Wat willen wij bereiken?**

#### **Ruimtelijke ordening**

##### **Omschrijving (toelichting)**

- In het ruimtelijke ordeningsbeleid is kwaliteit het uitgangspunt in het ontwerp dat integraal tot stand komt: duurzaam, veilig, verkeersveilig, gezond, verbindend, ruimtelijk, groen en landschappelijke inpassing.

- Flexibele bestemmingsplannen om te kunnen inspelen op (actuele) ontwikkelingen.

- Blijvend ruimte voor inwoners en bedrijven die initiatieven willen nemen, vanuit het principe van 'ja, mits' (in plaats van 'nee, tenzij').

- Initiatiefnemers van nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen voeren actief en transparant overleg met de omgeving en streven hierbij naar een ontwikkeling die zoveel mogelijk draagvlak heeft.

- We ronden de implementatie van de Omgevingswet voortvarend af.
- Er zal ook aandacht zijn voor duurzame bouwconcepten, waarbij een extra bouwlaag (3 lagen en een kap) - daar waar het zinvol en inpasbaar is - de standaard wordt.



- Wij blijven uitgaan van een actieve grondpolitiek, waarbij we met het grondprijnsbeleid een evenwicht proberen te brengen tussen opbrengstmaximalisatie en het bevorderen van een woningbouwprogramma dat een hoge maatschappelijke meerwaarde genereert.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Wat gaan wij daarvoor doen?**

**Continueren 'Woningbouw op Maat'.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

De beleidsregel Woningbouw Op Maat is een continu proces waarin vastgestelde termijnen voor onder andere indiening en realisatie zijn opgenomen.

### **Evalueren verplichte omgevingsdialoog.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Evalueren van de verplichte omgevingsdialoog zoals die wordt gebruikt bij particuliere ruimtelijke initiatieven.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Onderzoeken of de centrumlocatie Feithenhof mogelijkheden biedt voor woningbouw.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Onderzocht wordt of de centrumlocatie Feithenhof mogelijkheden biedt voor woningbouw. Het onderzoek spitst zich toe op financiën, stedenbouw en milieukundige aspecten.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Onderzoeken of in Vierhouten mogelijkheden zijn voor woningbouw.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Aanvullend op de gemeentelijke locatievisies voor Hulshorst en Elspeet wordt ook in Vierhouten onderzocht of er mogelijkheden zijn voor woningbouw.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Opstellen van een gemeentelijke locatievisie voor locaties met vastgelegde fasering woningbouw in Hulshorst en Elspeet.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Het opstellen van de genoemde locatie visies maakt onderdeel uit van het Omgevingsprogramma Volkshuisvesting. Een deel van dit programma is eind mei 2024 vastgesteld door de gemeenteraad.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Periodiek monitoren, evalueren en verantwoorden van de concrete projecten.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De projecten worden via de maandrapportages gemonitord en de financieel relevante projecten via een afzonderlijke financiële rapportage.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Naast dat woningbouwprojecten worden gemonitord v.w.b. de financiën vindt er ook intern een overleg plaats over de voortgang van de verschillende woningbouwprojecten.

### **Periodiek monitoren, evalueren en verantwoorden van de Woonvisie.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De woonvisie wordt jaarlijks gemonitord tijdens een bijeenkomst met het veld zoals bijvoorbeeld makelaars en corporaties.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Recent heeft er een overleg plaatsgevonden met marktpartijen over het woonbeleid binnen de gemeente Nunspeet. De overleggen voor het jaar 2025 zijn inmiddels ook gepland.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Starten / afronden woningbouw in De Kijktuinen, 't Hul Noord, Elspeet Noordwest en uitleglocatie Weversweg te Hulshorst**

### **Omschrijving (toelichting)**

Concrete realisatie van woningen is in deze raadsperiode gepland in De Kijktuinen, 't Hul Noord, Elspeet Noordwest en uitleglocatie Weversweg te Hulshorst.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Wonen**

### **Omschrijving (toelichting)**

- Een woonbeleid met als uitgangspunten 'passend wonen voor passende prijzen' en 'bouwen naar behoefte' en met de nadruk op de doelgroepen woonstarters en senioren.
- Passende huisvesting voor iedereen.
  - Bij woningbouwprojecten waarbij gronden in bezit zijn van de gemeente gaat het percentage sociale woningbouw (sociale koop en sociale huur) omhoog van 20% naar minimaal 35% met daarbij een gezonde mix tot de verschillende aftoppingsgrenzen.
  - De prijsgrens van sociale woningbouw gaan we naar aanleiding van landelijke ontwikkelingen nader bezien en in de woonvisie verder uitwerken.
  - We gaan meer huurwoningen in het middensegment realiseren.
  - We hanteren zelfbewoningsplicht waar dat mogelijk is als norm en leggen dat vast in de woonvisie.
  - Met behulp van provinciale subsidie en het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) zetten we de inzet van de woon- en doorstroomcoach via Omnia Wonen voort. Deze coach is inwoners behulpzaam bij het vinden van een woning die beter past bij de wensen en behoeften. "

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij daarvoor doen?**

**Onderzoek uitvoeren naar creatieve oplossingen om te voldoen aan de huisvestingsvraag van met name starters, senioren en statushouders.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Als uitwerking van de notitie wonen wordt blijvend gezocht naar creatieve oplossingen voor het huisvestingsvraagstuk.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Het merendeel van de maatregelen die zijn voorgesteld voor de korte termijn zijn opgepakt. Met het opstellen van de woningbouwambitie voor de langere termijn is een start gemaakt.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Opstellen beleid huisvesting arbeidsmigranten.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Als uitwerking van het meer 'locatiegerichte' beleid voor huisvesting van arbeidsmigranten wordt beleid opgesteld voor de huisvesting op locatie zelf.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Nieuw beleid 2024-2027 Programma 3**

## **Wat gaan wij daarvoor doen?**

### **Doorstroming sociale huur**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Vanuit het actieplan Wonen van de provincie Gelderland heeft de provincie tijdelijk de rol van aanjager van doorstroming op de sociale huurwoningmarkt, op zich genomen. Dit door vanaf eind 2021 verhuiscoaches in te zetten en door een verhuisvergoeding beschikbaar te stellen. Deze verhuiscoach richt zich op de doelgroep 55+ die in een grote sociale huurwoning woont door met deze huurders het gesprek aan te gaan over een verhuizing naar een kleinere of een gelijkvloerse woning. Naast het gesprek en hulp bij een mogelijke verhuizing kan de huurder aanspraak maken op een verhuiskostenvergoeding ad € 2.000,-.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De pilot vanuit de provincie is succesvol gebleken, de beoogde resultaten zijn behaald. Omdat naar verwachting het aantal ouderen in Nederland de komende 15 jaar met 40% toeneemt en deze groep veelal in een ruime (eengezins)woning woont, hebben gemeenten en woningcorporaties van regio Noord-Veluwe besloten een vervolg te geven aan de inzet van regionale verhuiscoaches. Deze samenwerking is per 1 januari 2024 aangegaan voor een duur van ongeveer 5 jaar. De verhuiscoaches worden deels gefinancierd door gemeenten en deels door de woningcorporaties. We doen dit gezamenlijk omdat alle partijen baat hebben bij doorstroming.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Opstellen Woonzorgvisie**

#### **Omschrijving (toelichting)**

In het programma 'Een thuis voor iedereen' dat onderdeel uitmaakt van de Nationale Woon- en Bouwagenda is opgenomen dat gemeenten onder andere aan zet zijn om een integrale (regionale) woonzorgvisie op te stellen voor aandachtsgroepen en ouderen. Dit met als doel dat er voldoende betaalbare woningen voor alle aandachtsgroepen komen, evenwichtig verdeeld over de gemeenten en met de juiste zorg, ondersteuning en begeleiding. Aandachtsgroepen zijn onder andere, mensen die dak- en thuisloos zijn, mensen die uitstromen uit een intramurale (zorg)instelling of detentie, statushouders en mensen met sociale of medische urgentie. In de wet "versterking regie op de volkshuisvesting" wordt het hebben van een woonzorgvisie wettelijk verankerd.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

In 2025 wordt een start gemaakt met het opstellen van de visie op Wonen, Zorg en Welzijn.

## **Projectleider & Juridisch en beleidsmedewerker RO**

### **Omschrijving (toelichting)**

Er zijn diverse capaciteitsproblemen en projecten die nu niet intern bemenst kunnen worden. De lijst met werkzaamheden is bekend bij de betrokken wethouders. Hoewel nu niet alle vacatures zijn ingevuld is zeer goed mogelijk dat de arbeidsmarkt in 2024 weer iets positiever wordt en mensen kunnen worden aangetrokken.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

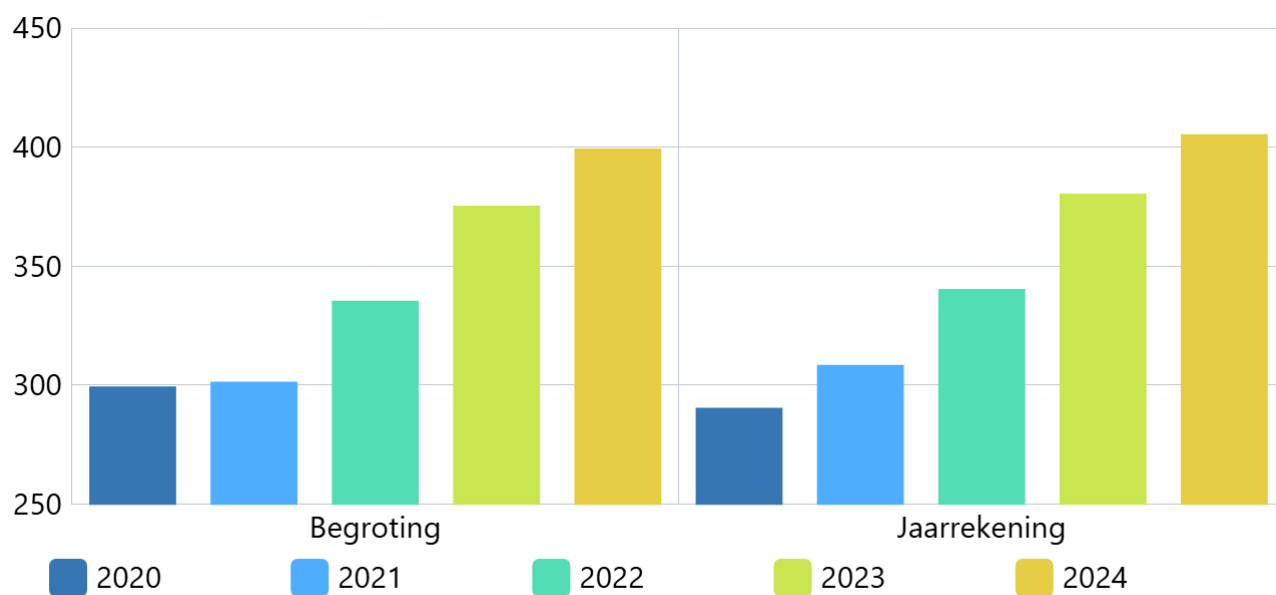
## **Wat willen wij bereiken?**

### **Wettelijke indicatoren programma 3**

## **Gemiddelde WOZ waarde.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Gemiddelde WOZ-waarde woningen (x € 1.000,-)



Bron: CBS

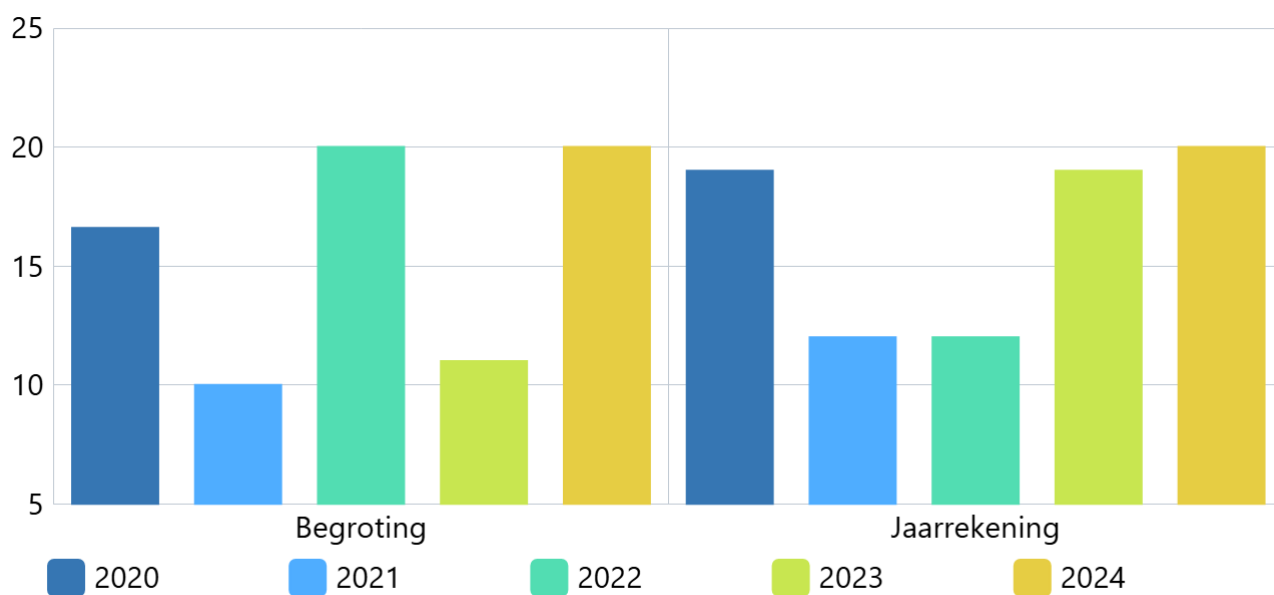
| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 299       | 290          |
| 2021    | 301       | 308          |
| 2022    | 335       | 340          |
| 2023    | 375       | 380          |
| 2024    | 399       | 405          |

## Nieuw gebouwde woningen.

### Omschrijving (toelichting)

Aantal nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen.





Bron: Basisregistratie adressen en gebouwen

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 17        | 19           |
| 2021    | 10        | 12           |
| 2022    | 20        | 12           |
| 2023    | 11        | 19           |
| 2024    | 20        | 20           |

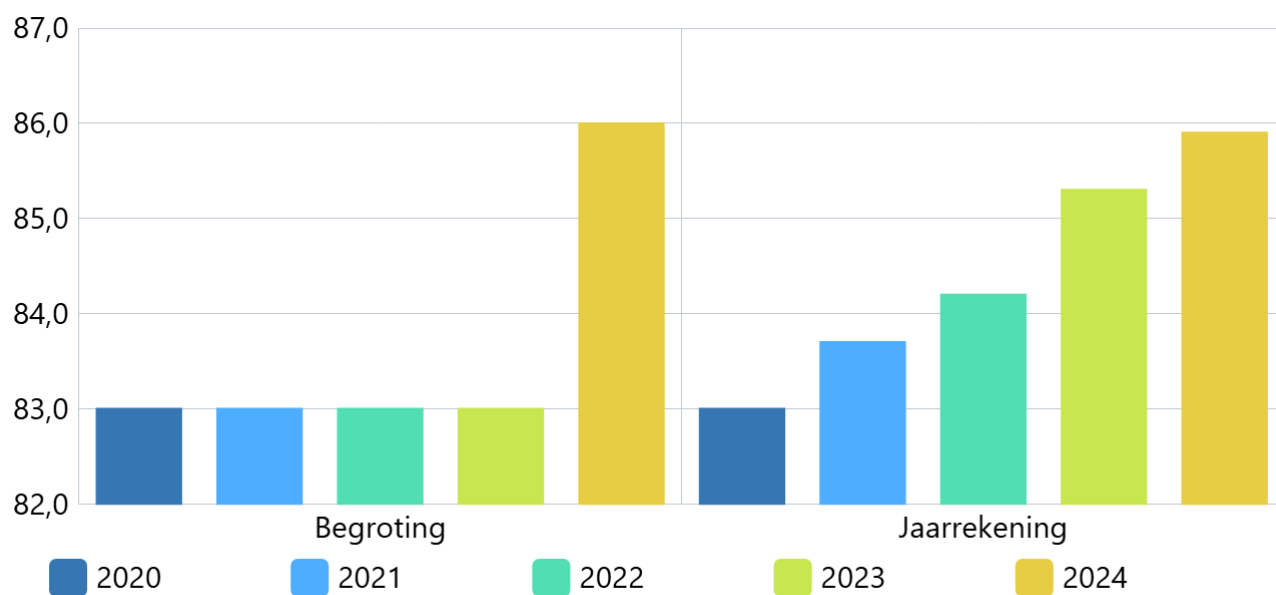
## Demografische druk.

### Omschrijving (toelichting)

Verhouding van aantal inwoners 0-20 jaar en 65+ ten opzichte van het aantal inwoners tussen de 20 en 65 jaar in %.

Dit cijfer geeft inzicht in de verhouding van het niet-werkende deel van de bevolking tot het werkende deel van de bevolking.

bron: Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS)



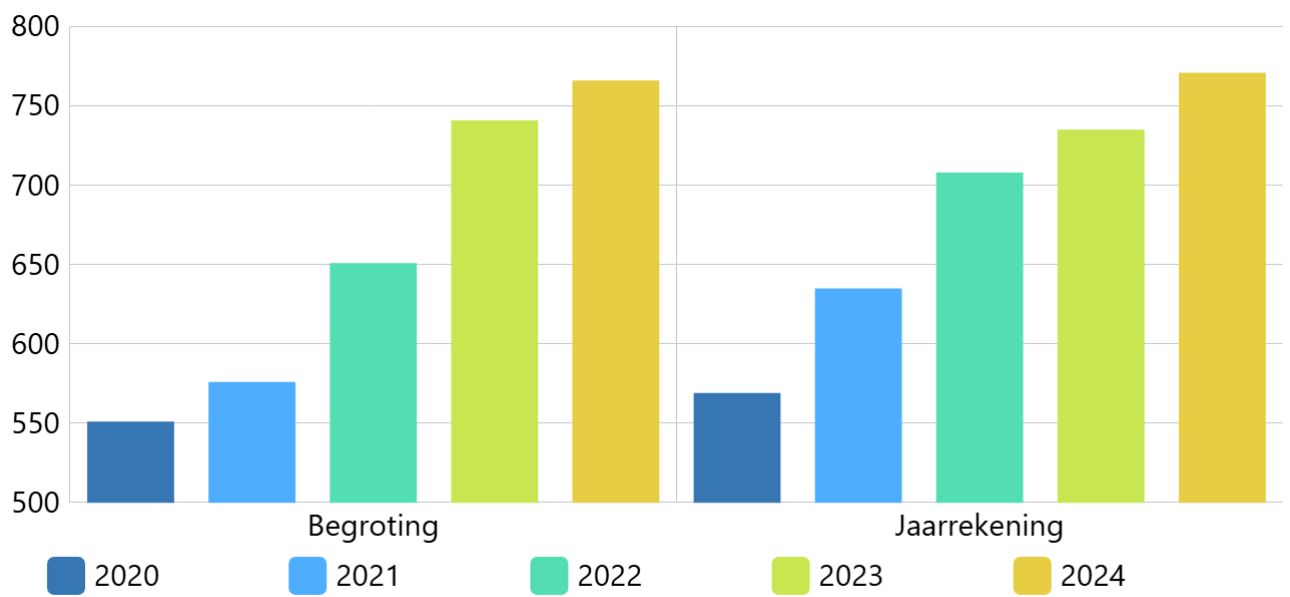
Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS)

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 83,0      | 83,0         |
| 2021    | 83,0      | 83,7         |
| 2022    | 83,0      | 84,2         |
| 2023    | 83,0      | 85,3         |
| 2024    | 86,0      | 85,9         |

## Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden.

### Omschrijving (toelichting)

Eigenaar-bewoner



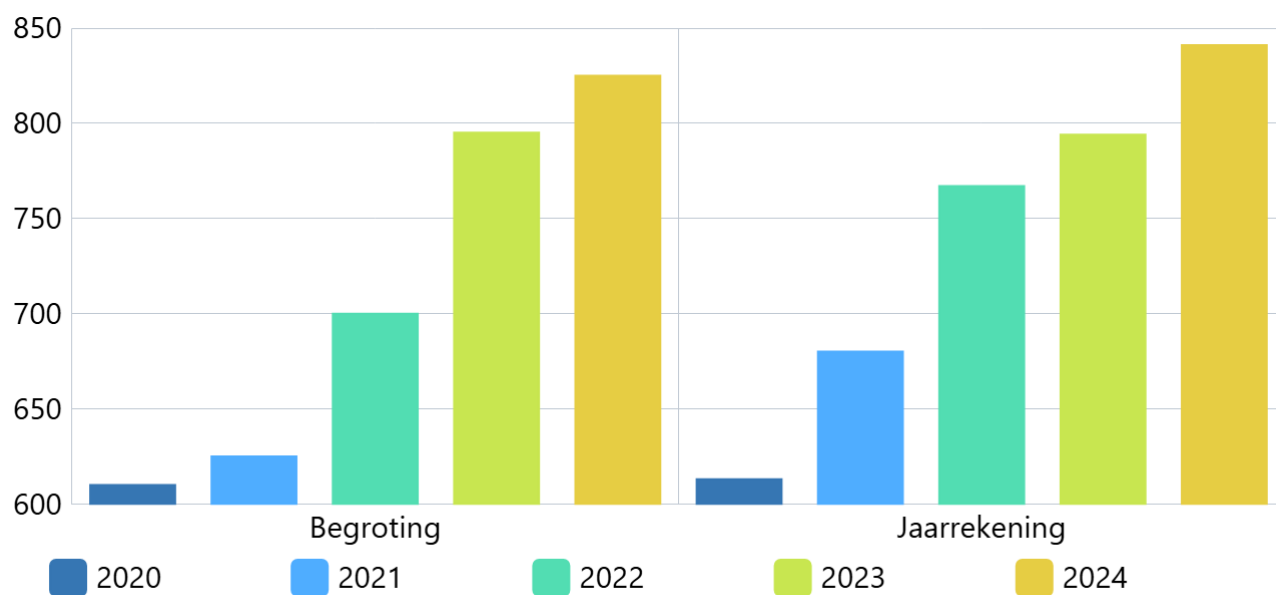
Bron: COELO

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 550       | 568          |
| 2021    | 575       | 634          |
| 2022    | 650       | 707          |
| 2023    | 740       | 734          |
| 2024    | 765       | 770          |

## Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden.

### Omschrijving (toelichting)

Eigenaar-bewoner



Bron: COELO

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 610       | 613          |
| 2021    | 625       | 680          |
| 2022    | 700       | 767          |
| 2023    | 795       | 794          |
| 2024    | 825       | 841          |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                                                                                                 | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| Lasten                                                                                                                      |                |                            |                         |                |              |
| <b>3</b><br><b>Volkshuisvesting,</b><br><b>Ruimtelijke</b><br><b>Ordening en</b><br><b>Stedelijke</b><br><b>Vernieuwing</b> | <b>2.982</b>   | <b>11.037</b>              | <b>14.020</b>           | <b>12.111</b>  | <b>1.909</b> |
| Baten                                                                                                                       |                |                            |                         |                |              |
| <b>3</b><br><b>Volkshuisvesting,</b><br><b>Ruimtelijke</b><br><b>Ordening en</b><br><b>Stedelijke</b><br><b>Vernieuwing</b> | <b>-1.475</b>  | <b>201</b>                 | <b>-1.274</b>           | <b>-4.959</b>  | <b>3.685</b> |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten                                                                                      | 1.507          | 11.238                     | 12.745                  | 7.152          | 5.594        |
| Gerealiseerd resultaat                                                                                                      | 1.507          | 11.238                     | 12.745                  | 7.152          | 5.594        |

## Jaarverslag - Financiële analyse programma 3

### Wat hebben wij bereikt?

#### Taakvelden Programma 3

#### Omschrijving (toelichting)

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en onderschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

### Wat hebben wij gedaan?

#### 3.1.14 Ruimtelijke Ordening

#### Geld



#### Geld (toelichting)

Voor de implementatiewerkzaamheden van de Omgevingswet is een bedrag van € 137.000,- uitgegeven. Deze kosten waren niet begroot. Via de resultaatsbestemming 2024 zal aan de raad worden voorgesteld deze kosten te onttrekken uit de reserve Omgevingswet.

Via een begrotingswijziging was een krediet beschikbaar gesteld voor het project Piersonstraat van € 75.000,- gedekt uit reserve grondexploitatie. Omdat er geen uitgaven zijn geweest heeft deze onttrekking niet plaatsgevonden (taakveld 9.10).

De overschrijding op de bestemmingsplannen algemeen en de uitvoering van de Omgevingswet bedraagt totaal € 315.000,-.

### **3.2.14 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Aan de lopende grondexploitaties wordt rente toegerekend. De rentebaat/last wordt niet begroot in de 'gewone' exploitatie. Dit geeft totaal een negatief rente effect van € 26.000,- bij dit taakveld doordat aan de grondexploitatie Molenbeek rentebaat wordt toegerekend omdat deze exploitatie een positief balanssaldo heeft. Tegenover dit nadeel staat een niet begrote opbrengst verkoop grond voor trafo's van € 21.000,-.

Daarnaast zijn ten aanzien van de grondexploitaties de niet begrote (correcties)winstnemingen (totaal nadeel € 176.000,-) en de vrijval en vorming (totaal voordeel € 5,82 miljoen euro ) van de verliesvoorziening grondexploitatie conform het door de raad vastgestelde Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) 2025 verantwoord op dit taakveld. Dit heeft geen invloed op het jaarrekeningresultaat aangezien hiervoor toevoegingen aan de reserve grondexploitatie bij programma 9 hebben plaatsgevonden.

Bij dit taakveld is de toerekening van loonkosten (eigen personeel) van € 400.000,- aan de grondexploitatie woningbouw begroot. Op basis van werkelijkheid is € 360.000,- toegerekend. Dit geeft een nadeel van € 40.000,-.

De rentelasten op basis van de balanswaarde per 1 januari van strategische aankopen gronden en grondexploitaties wordt toegerekend aan dit taakveld. Aangezien de rentelasten met name voor de grondexploitaties niet worden geraamd, geeft dit voor 2024 een nadeel van € 97.000,-. Dit heeft echter geen effect op het jaarrekeningsaldo omdat deze 'extra' toerekening van rentelasten een voordeel geeft bij taakveld 9.5 Treasury.

### **3.3.14 Wonen en Bouwen**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

De raad heeft in februari 2025 besloten een bedrag van totaal € 173.000,- over te hevelen naar 2025. Dit bedrag is opgebouwd uit een viertal onderdelen, die onderstaand worden toegelicht.

*Uitgaven historisch aanzien (€ 18.000,-)*

Karakteristieke panden en cultuurhistorisch beleid is wel opgestart in 2024 maar is door prioritering in werkzaamheden doorgeschoven naar 2025.

*Toezicht en handhaving vitale vakantieparken (€ 50.000,-)*

Het project heeft een doorstart gemaakt. De verwachting is dat deze clusters in 2025 worden afgerond. Het budget van € 50.000,- voor extra toezicht en handhaving zal in 2025 nodig zijn.

*Volkshuisvestingsbeleid (€ 60.000,-)*

In verband met vacatures is de woonvisie nog niet opgepakt in 2024. De werkzaamheden voor het Programma Wonen zijn ook vertraagd en worden in 2025 uitgevoerd.

*Wet Goed verhuurderschap (€ 45.000,-)*

Via de algemene uitkering worden tijdelijke middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de wet. In 2024 hebben zich nog geen casussen voorgedaan. Vermoedelijk zullen deze in de komende jaren ontstaan. Om die reden is het budget van € 45.000 overgeheveld naar 2025.

Bij de posten huisvestingsbeleid en permanente bewoning zijn de bestedingen lager dan geraamd. Per saldo levert dit een voordeel op van € 146.000.-.

### **3.3.15 Wonen en Bouwen**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Het positief resultaat van ruim € 46.000 is met name het gevolg van lagere salariskosten.

## **Jaarverslag - Programma 4. Volksgezondheid en milieu**

### **Jaarverslag - Beleid Programma 4**

#### **Inleiding**

"Een concrete taak voor gemeenten is het bevorderen van een gezonde leefstijl en dat is ook de komende bestuursperiode voor ons prioriteit. Daarnaast blijft duurzaamheid een belangrijk thema, waarbij we ons verantwoordelijk voelen voor een goed beheer van onze aarde, ook voor de generaties na ons."

#### **Bestuurlijke kaders**

- Milieuactieplan 2012-2015
- Deelverordening duurzaamheid
- Masterplan duurzaamheid
- Beleidskader geluid
- Besluit bodemkwaliteit
- Verordening geurhinder en veehouderij
- Regionaal milieu-uitvoeringprogramma RNV
- Afvalwaterketenplan
- Lozingenbesluit (bodembescherming)
- Beleidsregels laadpalen automobilititeit
- Verordening afvalstoffenheffing 2017
- Verordening rioolheffing 2017
- Verordening rioolaansluitrecht 2017
- Beleidsnota samen voor een gezond Noord-Veluwe 2017-2021
- Preventie en handhavingsplan alcohol 2017-2021
- Hemelwatervisie en uitvoeringsplan

#### **Wat willen wij bereiken?**

##### **(positieve) Gezondheid**

##### **Omschrijving (toelichting)**

- Aandacht voor achterliggende problematiek bij gezondheidsvraagstukken zoals armoede, problemen rondom huisvesting, eenzaamheid etc.

- Brede kijk op gezondheid: Positieve Gezondheid: Interventies gericht op schuldhulpverlening of zingeving zijn soms beter startpunt voor verbeteren van gezondheid dan interventies gericht op een



gezonde leefstijl

- Gezondheid verbeteren in samenwerking met andere sectoren en domeinen: 'Health in All Policies'.

- We zetten in op het in stand houden / creëren van een gezonde fysieke en sociale leefomgeving.
- We zetten in op het verkleinen van gezondheidsachterstanden.
- We stimuleren gezond opgroeien.
- We stimuleren goed ouder worden.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Wat gaan wij doen?**

**Introduceren van kernwaarden in gezondheidsbeleid.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Uiterlijk in 2024 passen we de kernwaarden van de gezonde leefomgeving toe, met voorrang in buurten met gezondheidsachterstanden.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Ondersteunen van initiatieven die de sociale en mentale gezondheid van ouderen positief beïnvloed.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Onderzoek en uitwerking OKO Nunspeet.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Uitwerking OKO Nunspeet, verbreding naar andere thema's.

Gezond gewicht bij jongeren met aandacht voor voeding en beweging.

Ondersteunen van de mentale veerkracht van jongeren.

Verminderen stress bij jongeren.

Preventie van gebroken relaties en echtscheidingen en de impact daarvan op de Nunspeetse jongeren.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **We vertalen de 12 principes vanuit de Amsterdamse gezondheidslogica naar onze gemeentelijke context, voor een Gezonde gemeente Nunspeet.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Uiterlijk in 2023 is gezondheid een vast onderdeel van de belangenafweging in ruimtelijk en sociaal beleid.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Gezondheid vormt nog geen vast onderdeel van de belangenafweging in het ruimtelijk beleid. Hiertoe zijn in 2023 wel stappen gezet.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Duurzaamheid**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- De gemeente Nunspeet heeft een voorbeeldfunctie als het gaat om verduurzaming.
  - Nieuwbouwwoningen zijn energieneutraal.
  - Zoveel mogelijk zonnepanelen op daken, ook op overheidsgebouwen.
  - Geen zonnepanelen op landbouwgronden die geschikt of bestemd zijn voor duurzame exploitatie door de agrarische sector met uitzondering van de afgesproken pilot van 2 hectare.
- We stimuleren de isolatie van woningen, met prioriteit voor mensen met een lager inkomen om energiearmoede te voorkomen.
  - We handhaven de duurzaamheidslening.
  - We voeren een actief beleid om het energieverbruik te beperken, onder andere door inzet van energiecoaches.
  - We gaan een duurzaam samenwerkingsverband aan met lokale partners op het gebied van energie en duurzaamheid.
  - We verduurzamen gemeentelijke gebouwen en het gemeentelijke wagenpark (verder).
  - Samen met ondernemers verkennen we de kansen voor de energietransitie, zoals opslag van waterstof.
  - We stimuleren (bij voorkeur) lokale initiatieven voor grootschalige duurzame energieopwekking met garanties voor minimaal 50%, maar bij voorkeur 100% lokale participatie.

### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

**Onderzoeken of het mogelijk is bestaande parkeerterreinen te voorzien van een overkapping met zonnepanelen.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Dit wordt via het programma Duurzaamheid onderzocht als kansen zich voordoen.

### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Wat willen wij bereiken?**

#### **Milieu**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Vermindering van restafval van de huishoudens.
- Voorkomen zwerfafval en illegale stort.
  - We maken het storten van grof vuil laagdrempelig en zorgen dat recyclebaar afval periodiek gratis ingeleverd kan worden.
  - Naast de vorming van een milieustraat onderzoeken we samen met ondernemers aanvullende maatregelen om het restafval per huishouden verder terug te dringen.
  - Zwerfvuil, onder meer in of bij natuurgebieden waar het vaak druk is, gaan we tegen, bijvoorbeeld door plaatsing van meer prullenbakken. "

#### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Wat gaan wij doen?**

#### **Actualiseren afvalwaterketenplan Nunspeet-Elburg.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Realiseren van een milieustraat.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Uitvoeren haalbaarheidsonderzoek ketenconcept.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Wat willen wij bereiken?**

**Nieuw beleid 2024-2027 Programma 4**

**Wat gaan wij doen?**

**aanleg IT-riool Staverdenseweg**

**Omschrijving (toelichting)**

aanleg IT-riool Staverdenseweg

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

### **Ds. Martiniuslaan + parkeerplaats (aanvullend)**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Ds. Martiniuslaan + parkeerplaats (aanvullend)

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Ondergrondse containers**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Plaatsen ondergrondse containers

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Opstartkosten communicatie OKO (Opgroeien in Kansrijke Omgeving)**

#### **Omschrijving (toelichting)**

In april 2023 is de projectleider OKO voor de gemeente Nunspeet, Elburg en Oldebroek begonnen. De projectleider zal een projectplan OKO opstellen.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



**Tijd (toelichting)**

Plan van aanpak is afgerond.

**Overdracht bodemtaken****Omschrijving (toelichting)****Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Renovatie asfaltpaden begraafplaats Nunspeet-Oost****Omschrijving (toelichting)**

Opknappen asfaltpaden begraafplaats Nunspeet-Oost

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiden rioolareaal****Omschrijving (toelichting)**

De onderhoudswerkzaamheden nemen toe naarmate er meer IT-riolering (wateroverlast Elspeet) is aangelegd.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiding 1 fte rioolbeheerder****Omschrijving (toelichting)**

Extra formatie uitbreiding binnendienst openbare ruimte (rioolbeheerder)

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiding areaal begraafplaatsen****Omschrijving (toelichting)**

Betreft onderhoud vier begraafplaatsen met o.a. areaaluitbreiding en indexering beeld-prestatiebestek begraafplaatsen

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiding formatie Beleidsveld Gezondheid 16 uur****Omschrijving (toelichting)**

Conform besluitvorming in het College van 4 april 2023 wordt voorgesteld om over te gaan tot structurele uitbreiding van de formatie van beleidsveld Gezondheid. Aanleiding van dit verzoek is, naast de reguliere going-concern taken en geborgde bestuurlijke ambities, het structureel borgen van twee (landelijke) ontwikkelingen, waaronder het (projectleiderschap) IZA / GALA en Monitoring en Evaluatie Sociaal Domein.



**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Vervangen bedieningskasten drukrioolgemalen**

**Omschrijving (toelichting)**

Vervangen bedieningskasten drukrioolgemalen

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Vervangen inbraakbeveiliging Werkschuren**

**Omschrijving (toelichting)**

Vervangen inbraak beveiliging systeem werkschuren van de begraafplaats Nunspeet en Elspeet

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Vervanging leidingwerk in drukrioolgemalen**

**Omschrijving (toelichting)**

Vervanging leidingwerk in drukrioolgemalen

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

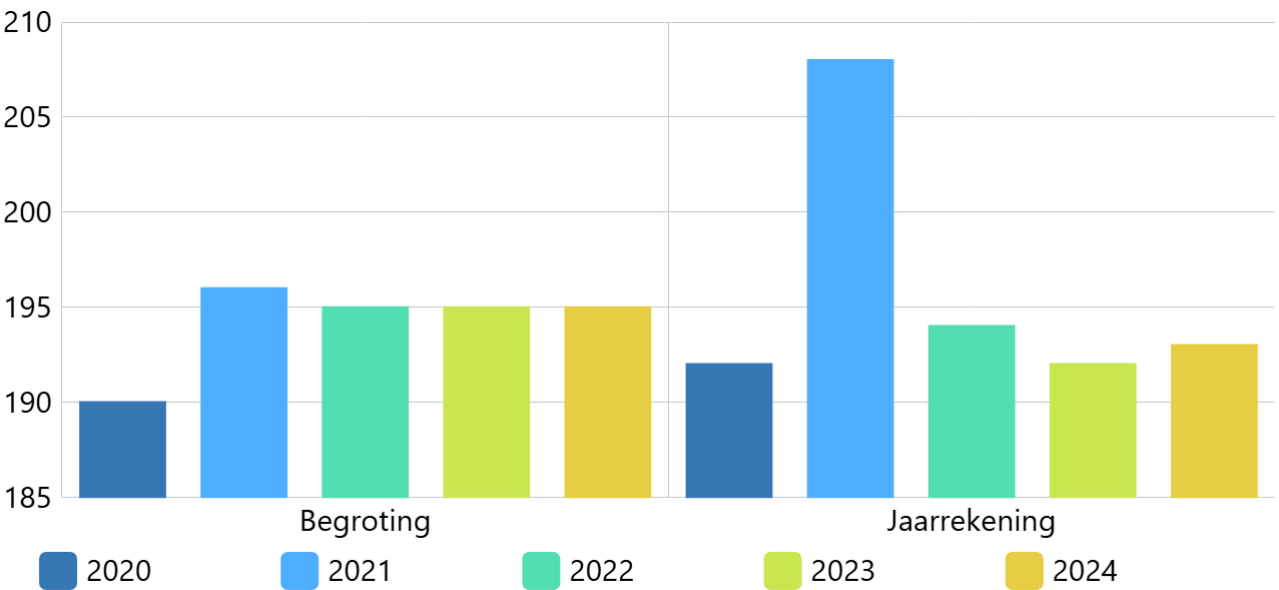
**Wat willen wij bereiken?**

**Wettelijke indicatoren programma 4**

**Omvang huishoudelijk restafval.**

**Omschrijving (toelichting)**

Kg huishoudelijk restafval per inwoner



Bron: CBS

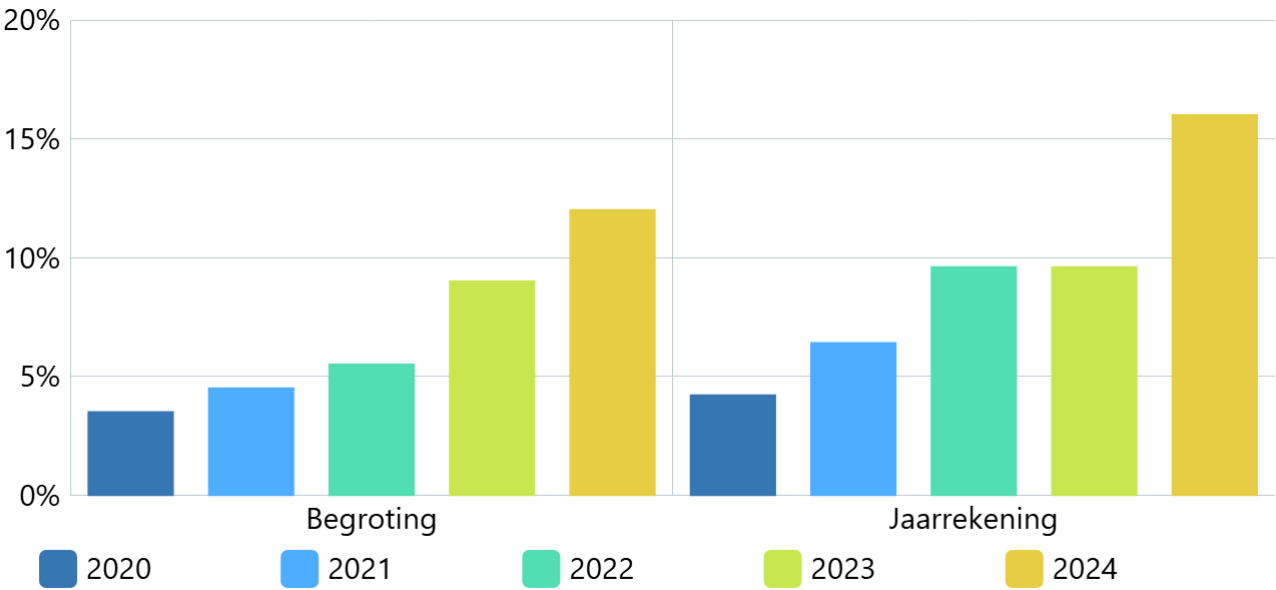
| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 190       | 192          |
| 2021    | 196       | 208          |
| 2022    | 195       | 194          |
| 2023    | 195       | 192          |
| 2024    | 195       | 193          |

### Hernieuwbare elektriciteit.

#### Omschrijving (toelichting)

hernieuwbare elektriciteit in percentage van totale elektriciteit. Cijfers komen circa 2 jaar later beschikbaar.

Bron: [www.klimaatmonitor.databank.nl](http://www.klimaatmonitor.databank.nl)



Bron: Rijkswaterstaat

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 4%        | 4%           |
| 2021    | 5%        | 6%           |
| 2022    | 6%        | 10%          |
| 2023    | 9%        | 10%          |
| 2024    | 12%       | 16%          |

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                            | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024 |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Lasten                                 |                |                            |                         |                |            |
| <b>4 Volksgezondheid en Milieu</b>     | <b>7.775</b>   | <b>1.725</b>               | <b>9.500</b>            | <b>9.029</b>   | <b>471</b> |
| Baten                                  |                |                            |                         |                |            |
| <b>4 Volksgezondheid en Milieu</b>     | <b>-5.405</b>  | <b>-1.305</b>              | <b>-6.710</b>           | <b>-7.110</b>  | <b>400</b> |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 2.370          | 420                        | 2.790                   | 1.919          | 871        |
| Gerealiseerd resultaat                 | 2.370          | 420                        | 2.790                   | 1.919          | 871        |

## Jaarverslag - Financiële analyse programma 4

### Wat hebben wij bereikt?

#### Taakvelden Programma 4

#### Omschrijving (toelichting)

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en onderschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

### Wat hebben wij gedaan?

#### 4.1.12 Volksgezondheid

##### Geld



##### Geld (toelichting)

De onderuitputting op dit taakveld wordt voor een bedrag van € 270.000,- veroorzaakt vanwege ontvangen incidentele middelen (SPUK IZA en GALA). Aan de raad wordt voorgesteld om dit bedrag te storten in een nieuw te vormen reserve Volksgezondheid bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024.

#### 4.2.13 Riolering

##### Geld



### **Geld (toelichting)**

Uitgangspunt voor dit taakveld is dat deze budgettair neutraal in begroting en jaarrekening wordt verwerkt. De totale onderschrijding op dit taakveld (inclusief de baten) is toegevoegd aan de voorziening tarieven rioolheffing.

#### **4.2.18 Riolering**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

In 2024 is € 23.000,- meer rioolheffing ontvangen/verantwoord dat was begroot bij de tarievenberekening rioolheffing. Via de begrotingswijzigingen is € 54.000,- meer opbrengst geraamd dan de berekende begrote rioolheffing. Dit heeft geen effect op het jaarrekeningsaldo omdat het uitgangspunt is dat het totale taakveld Riolering budgettair neutraal wordt verwerkt in de jaarstukken. Overschrijdingen komen ten laste van de voorziening egalisatie tarieven rioolheffing, overschotten komen ten gunste van deze voorziening. Als gevolg van de hogere opbrengst rioolheffing en lagere kosten riolering is per saldo, bij taakveld 4.2.13 € 71.000,- meer toegevoegd aan de voorziening egalisatie tarieven rioolheffing dan was begroot.

#### **4.3.13 Afval**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

Het taakveld wordt budgettair neutraal geraamd. Dit betekent dat over- en onderschrijding op de begrote budgetten onttrokken of toegevoegd worden aan de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing. Per saldo is over 2024 € 136.000,- toegevoegd aan de voorziening.

#### **4.3.18 Afval**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De opbrengst van de afvalstoffenheffing valt hoger (€ 28.000,-) uit dan de raming bij de tarievenberekening afvalstoffenheffing, als gevolg van hogere aantallen dan was begroot. De raming van de primaire begroting was echter (€ 90.000,-) te hoog. Aangezien het uitgangspunt is dat, als de voorziening hierin voorziet, het taakveld Afval budgettair neutraal wordt verwerkt heeft dit geen effect op het jaarrekeningsaldo. Als gevolg van de hogere opbrengst afvalstoffenheffing en lagere kosten afval is (bij taakveld 4.3.13) per saldo € 137.000,- toegevoegd aan de voorziening egalisatie tarieven afvalstoffenheffing. Wel moet opgemerkt worden dat bij de kwartaalrapportages al een nadeel is verwerkt van € 150.000,- als gevolg van lagere opbrengst nascheiding.

#### **4.4.12 Milieubeheer**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

#### **4.4.13 Milieubeheer**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

Door lagere kosten voor ongediartebestrijding is sprake van een onderschrijding (€ 30.000,-) op deze activiteiten.

#### **4.4.14 Milieubeheer**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De raad heeft in februari 2025 besloten een bedrag van totaal € 56.000,- over te hevelen naar 2025. Dit bedrag bestaat uit 2 onderdelen, die onderstaand worden toegelicht.

Bouwstoffenbesluit (€ 28.000,-)

Als gevolg van een vertraagde invoering van de Omgevingswet worden werkzaamheden later uitgevoerd.

Milieu algemeen (€ 28.000,-)

Als gevolg van de vertraagde invoering van de Omgevingswet worden werkzaamheden later uitgevoerd.

In het positief saldo zit ook het effect van de SPUK capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid. Bij deze SPUK kunnen reguliere personeelskosten gedeclareerd worden. Per saldo levert dit een voordeel op van € 352.000,-.

In de begroting is een bedrag van € 206.000,- geraamd voor algemene uitgaven in het kader van duurzaamheid. Hier tegenover stond een onttrekking voor hetzelfde bedrag geraamd vanuit de reserve Duurzaamheid (taakveld 9.10). De werkelijke kosten bedragen € 282.000,-. Hierdoor heeft er een extra onttrekking plaatsgevonden voor een bedrag van € 76.000,- uit de reserve Duurzaamheid (taakveld 9.10), zodat dit per saldo geen effect heeft op het jaarrekeningresultaat.

#### **4.4.15 Milieubeheer**

##### **Geld**



### **Geld (toelichting)**

Het voordelig saldo over 2024 is het gevolg van de positieve eindafrekening van de Omgevingsdienst Noord-Veluwe over 2024.

### **4.5.13 Begraafplaatsen en crematoria**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Onderhoud begraafplaatsen, begraafkosten en gebouwen

De totale overschrijding op deze onderdelen bedraagt € 137.000,-. De belangrijkste oorzaken van deze overschrijding zijn:

- extra kosten opruimwerkzaamheden op begraafplaatsen naar aanleiding van de zomerstorm;
- hogere externe kosten advisering, inbreidingen begraafplaatsen en opstellen nieuw beheerplan begraafplaatsen;
- naar aanleiding van uitgevoerde inboetwerkzaamheden (o.a. verbeterplan begraafplaats Elspeet, vaste plantenborders) zijn extra kosten gemaakt voor vervanging van beplantingen op de begraafplaatsen;
- de onderhoudskosten bestek begraafplaatsen komen in 2024 hoger uit door onder meer areaal uitbreiding op begraafplaats Nunspeet West en door het uitgevoerde verbeterplan op begraafplaats Elspeet, met onder andere gewijzigd assortiment in verband met klimaatbestendigheid. Daarnaast zijn de kosten gestegen door indexering van loonkosten, brandstofkosten en eisen ten aanzien van duurzaamheid.

Tegenover deze overschrijding staan hogere baten begrafenisrechten van € 139.000,- dan was begroot.

## **Jaarverslag - Programma 5. Verkeer, vervoer en waterstaat**

### **Jaarverslag - Beleid Programma 5**

#### **Inleiding**

“Goede verkeersdoorstroming en -veiligheid zijn belangrijk. Het recent vastgestelde gemeentelijk verkeer- en vervoersplan (GVVP) en de uitgangspunten van Duurzaam Veilig zijn daarin leidend. Op basis van de beleidsuitgangspunten van het GVVP zijn actiepunten geformuleerd waarvan we uitwerking volgens de vastgestelde planning tegemoet zien.”

#### **Bestuurlijke kaders**

- Beleidsplan openbare verlichting 2022-2030
- Gemeentelijk verkeer- en vervoersplan (GVVP)
- Parkeerbeleidsplan Nunspeet
- Beleids- en beheerplan wegen 2024-2028

#### **Wat willen wij bereiken?**

##### **Verkeer**

##### **Omschrijving (toelichting)**

- Goede verkeersdoorstroming en -veiligheid, volgens de uitgangspunten van het Gemeentelijk verkeer- en vervoersplan (GVVP) en de uitgangspunten van Duurzaam Veilig.
- Het parkeren in de openbare ruimte blijft in onze gemeente gratis.
- Duidelijke parkeerroutering.
- We houden wegen en paden maximaal open in het belang van optimale doorstroming.
- We zetten in op aanleg van een rotonde op de kruising bij Halfweg.
- We werken aan het Verkeersplan Vierhouten Fase 2 met daarin aanpak van de Gortelseweg.
- We dringen bij Rijkswaterstaat aan op een oplossing via een 'brilconstructie' voor de gevaarlijke situatie bij de twee kruisingen aan de Eperweg bij de A28 (N795).
- We geven extra aandacht aan de trottoirs in de kernen in combinatie met adequate bewegwijzering in het bijzonder voor mensen met een visuele beperking.
- We geven extra aandacht aan de lokale fietsagenda, zoals parkeren, fiets delen, oplaadpunten, veilige fietszones en brede fietspaden.
- We benutten kansen voor uitbreiding van parkeerplaatsen zodat ondernemen en wonen in het centrum van Nunspeet mogelijk blijft.
- Het beleids- en beheerplan wegen actualiseren we in 2022; daarbij beoordelen we of het nodig is om aan het onderhoudsbudget wegen vanaf 2023 (structureel) extra middelen toe te voegen.



- We blijven de inzet van met name de Regio Zwolle voor verbetering van de bereikbaarheid en doorstroming van de A28 ondersteunen."

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Wat gaan wij doen?**

**Actualiseren beleids- en beheerplan wegen.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Onderzoek uitvoeren naar het ontheffingenbeleid van de parkeerduurbepanking in het centrum van Nunspeet en de uitvoering daarvan.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

evalueren van het ontheffingenbeleid

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Onderzoeken van de mogelijkheden om geluidsoverlast van de A28 (kernen Nunspeet en Hulshorst) tegen te gaan.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Opstellen 'laadvisie' voor laadpalen.**

**Omschrijving (toelichting)**

Momenteel wordt er weer gewerkt aan de afronding van de laadvisie, waarbij het streven is om deze eind 2023 gereed te hebben.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

De laadvisie wordt opgesteld door team Openbare Ruimte en is in concept gereed.

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

Als gevolg van netcongestie wordt er terughoudend omgegaan met het pro-actief plaatsen van laadpalen.

**Opstellen plan van aanpak voor uitvoering actiepunten GVVP.**

**Omschrijving (toelichting)**

In het GVVP zijn diverse actiepunten benoemd die meer- of minder tijd en capaciteit vergen. De planning met raming in tijd en kosten wordt nader gespecificeerd.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Uitvoeren verkeersplan Vierhouten fase 2.**

**Omschrijving (toelichting)**

Treffen maatregelen iom bewoners en belanghebbenden. Voorbereiding in 2025, uitvoering in 2026.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Vrij parkeren en de blauwe zone duidelijker aangeven (onder andere met een overzichtskaart op de gemeentelijke website).**

**Omschrijving (toelichting)**

in overleg met team communicatie een duidelijke(re) kaart op de website plaatsen

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Vervoer**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Goede bereikbaarheid van alle kernen met openbaar vervoer.
- Duurzaam openbaar vervoer.
  - We blijven het belang van (duurzaam) openbaar vervoer onder de aandacht brengen bij de overheden die hiervoor verantwoordelijk zijn.
  - Voor onze inwoners voor wie dat nodig is, blijven we gebruik maken van collectief vervoer.
  - We promoten en ondersteunen het gebruik van duurzaam (elektrisch) vervoer."

### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

### **Behouden van een openbaar vervoersysteem**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Zo nodig overleg met regio en vervoerautoriteit (Provincie) over op peil houden openbaar vervoer en/of alternatieven.

### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Nieuw beleid 2024-2027 Programma 5**

## **Wat gaan wij doen?**

## **Extra onderzoek maatregelen Gortelseweg Vierhouten**

### **Omschrijving (toelichting)**

Extra onderzoek maatregelen Gortelseweg Vierhouten

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Project Stationsomgeving, projectreview**

### **Omschrijving (toelichting)**

Werkzaamheden rondom ondertunneling en herinrichting van de stationsomgeving

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Renovatie fietspad Turfbergweg**

### **Omschrijving (toelichting)**

Aanleg betonfietspad

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Structureel uren verkeerszaken 20 > 32 uur (beleid verkeer)**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Extra uren verkeer uitbreiding binnendienst openbare ruimte i.v.m. toename (digitale verkeersbesluiten, opstellen laadvisie, evaluatie- en beleidsvraagstukken verkeerszaken.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding 0,5 fte verkeerszaken (juridisch verkeerszaken)**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Extra fte verkeer uitbreiding binnendienst openbare ruimte i.v.m. toename (aantal laadpalen, verkeerseducatie, PTW overleg, klachten en meldingen, aanvragen transporten)

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding 1 fte autocad tekenaar - werkvoorbereider civiel**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Extra formatie uitbreiding binnendienst openbare ruimte (autocad tekenaar – werkvoorbereider civiel)

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding 1 fte toezichthouder/directievoerder civiele werken**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Extra formatie uitbreiding binnendienst openbare ruimte (toezichthouder/directievoerder civiele werken) i.v.m. veel ruimtelijke opgaves, werken en projecten

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding areaal onkruidbestrijding verhardingen**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Betreft areaal uitbreiding open verhardingen (betonklinkers, tegels, gebakken klinkers)

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding areaal waterlossingen en sloten**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Betreft uitbreiding areaal en indexering loonkosten, brandstof, stortkosten onderhoud watergangen en sloten buitengebied

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Vervangen asfaltzaag**

**Omschrijving (toelichting)**

Vervangen Asfaltzaag

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Vervangen houten brug Beethovenlaan**

**Omschrijving (toelichting)**

Uit bouwkundige inspectie is als advies gekomen dat het houten bruggetje in 2024 geheel moet worden vervangen.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Vervangen lichtmasten**

**Omschrijving (toelichting)**

Vervangen lichtmasten

**Kwaliteit**





**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Vervangen oude verlichtingsarmaturen door LED-armaturen**

**Omschrijving (toelichting)**

Vervangen oude verlichtingsarmaturen door LED-armaturen.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Wat willen wij bereiken?**

**Wettelijke indicatoren programma 5**

**Wat heeft het gekost?**

*Bedragen x €1.000*

| Exploitatie                             | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024 |
|-----------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Lasten                                  |                |                            |                         |                |            |
| <b>5 Verkeer, Vervoer en Waterstaat</b> | <b>4.682</b>   | <b>625</b>                 | <b>5.307</b>            | <b>4.917</b>   | <b>391</b> |
| Baten                                   |                |                            |                         |                |            |
| <b>5 Verkeer, Vervoer en Waterstaat</b> | <b>-95</b>     | <b>0</b>                   | <b>-95</b>              | <b>-127</b>    | <b>32</b>  |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten  | 4.587          | 625                        | 5.212                   | 4.790          | 423        |
| Gerealiseerd resultaat                  | 4.587          | 625                        | 5.212                   | 4.790          | 423        |

## Jaarverslag - Financiële analyse programma 5

### Wat hebben wij bereikt?

#### Taakvelden Programma 5

#### Omschrijving (toelichting)

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en onderschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

### Wat hebben wij gedaan?

#### 5.1.13 Verkeer, Wegen en Water

#### Geld



#### Geld (toelichting)

Gortelseweg Vierhouten; participatie

Vanuit de bewoners Gortelseweg wordt al geruime tijd gevraagd om verkeersmaatregelen op de Gortelseweg. Echter staan de wensen van de verschillende belanghebbenden haaks op elkaar. Om die reden wordt een extern participatietraject uitgezet. Er is voor gekozen om het project Gortelseweg in samenwerking met Gemeente Epe op te pakken. Hierdoor dient meer afstemming van te voren plaats te vinden, dit vergt meer tijd. De raad heeft in februari 2025 besloten een bedrag van € 25.000,- over te hevelen naar 2025.

Markeringen en belijningen

Vanwege personele uitval zijn niet alle werkzaamheden uitgevoerd. Deze werkzaamheden worden in het 1e kwartaal van 2025 (afhankelijk van de weersomstandigheden) uitgevoerd. De raad heeft in februari 2025 besloten een bedrag van € 33.000,- over te hevelen naar 2025.

Naast deze overhevelingen is er een overschrijding van € 97.000,- op dit taakveld. Enerzijds is er een onderschrijding (€ 150.000,-) door lagere kapitaallasten dan begroot. Lopende investeringen zijn later dan geraamd of nog niet opgeleverd waardoor afschrijvingen niet in 2024 zijn gestart. Ook is geld voor nieuw beleid beschikbaar gesteld dat in 2024 niet of niet volledig ten uitvoer is gebracht. Anderzijds zijn de budgetten voor beheer en onderhoud overschreden (€ 53.000,-). In december 2024 heeft de gemeenteraad het nieuwe beleids- en beheerplan vastgesteld. Hierin is aangegeven dat de budgetten door hoge prijsstijgingen achter zijn gebleven ten opzichte van de benodigde budgetten bij het vastgestelde onderhoudsniveau.

#### **5.2.13 Parkeren**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

#### **5.4.13 Economische Havens**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

Meerwerk bestek onderhoud buitengebied (bermen en watergangen)

In 2024 is het meerwerk van 2023 en 2024 afgerekend met het uitvoerend bedrijf. Deze meerkosten hebben betrekking op de onderdelen bermen maaien buiten de bebouwde kom en watergangen. Deze meerkosten zijn verantwoord bij taakveld 7.7, waardoor er een onderschrijding is ontstaan bij dit taakveld voor een bedrag van € 18.000,- voor wat betreft de kosten watergangen.

#### **5.5.11 Openbaar Vervoer**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De onderschrijding op de kosten van het regiovervoer van ruim € 175.000,-- is van incidentele aard. Er is een aantal factoren dat deze onderschrijding veroorzaakt:

- de NEA-indexering wijkt af van de gemeentelijke indexering;
- het gebruik van het regiovervoer fluctueert, is vraagafhankelijk;
- voorliggende voorzieningen zijn een onzekere factor.

#### **5.5.12 Openbaar Vervoer**

##### **Geld**



**Geld (toelichting)**

De bijdrage van SNV verkeer en vervoer is € 13.000,-- lager dan begroot,

**5.5.13 Openbaar Vervoer****Geld****Geld (toelichting)**

## **Jaarverslag - Programma 6. Veiligheid**

### **Jaarverslag - Beleid Programma 6**

#### **Inleiding**

"Veiligheid is een groot goed en een grondrecht. Met betrokken partijen is er een gezamenlijke verantwoordelijkheid om de veiligheid in onze gemeente te waarborgen. In dat kader is er waardering voor de politie die met beperkte capaciteit goed werk verricht. Daarbij is de zichtbaarheid van wijkagenten onmisbaar in onze wijken en kernen."

#### **Bestuurlijke kaders**

- Regionaal beleidsplan rampenbestrijding en crisisbeheersing Noord- en Oost-Gelderland 2021-2024
- Regionaal crisisplan Noord- en Oost-Gelderland 2020-2023
- Regionaal risicoprofiel VNOG 2021 - 2024
- Integraal veiligheidsplan 2024-2027
- Bestuursconvenant horeca 2019-2022
- Veiligheidsstrategie 2024-2027 politie Oost-Nederland
- Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van Politie Oost-Nederland
- Algemene Plaatselijke Verordening gemeente Nunspeet 2024

#### **Wat willen wij bereiken?**

##### **Aanrijtijden**

##### **Omschrijving (toelichting)**

- Het behalen van de (wettelijke) normen voor de aanrijtijden van de hulpdiensten.

- We blijven ons sterk maken voor het door de hulpdiensten bieden van hulp binnen de wettelijke aanrijtijden.
- We zetten ons in voor minimaal het behoud van de tijdelijke ambulancepost in Nunspeet en bij voorkeur voor een definitieve oplossing.
- We handhaven de First Responder in Elspeet."

##### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

De overschrijding van de normtijden voor spoedritten bij ambulances is onverminderd te hoog in onze kernen. Met de ambulancedienst (Witte Kruis) zijn en blijven we in gesprek om de overschrijdingen terug te dringen. Blijvende inzet van de First Responder is gegarandeerd.

## **Wat gaan wij doen?**

**Jaarlijks rapporteren aanrijtijden van de brandweer en de ambulance aan de gemeenteraad (incl. een bestuurlijke reactie en een plan van aanpak om tot verbetering te komen).**

### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Boa's**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Een BOA - capaciteit op het gebied van veiligheid die in overeenstemming is met de taken van de gemeente en de ambities die we op dit vlak hebben.

- We intensiveren de handhaving op de hondenpoepoverlast.
- Indien er door het Ministerie van Veiligheid en Justitie sprake is van uitbreiding van bevoegdheden van BOA's, bijvoorbeeld optreden tegen (lichte) verkeersovertredingen, dan maken we daar gebruik van. "

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

**Onderzoeken van nut en noodzaak vanerschikking c.q. uitbreiding van taken / capaciteit BOA's.**

### **Omschrijving (toelichting)**

## Kwaliteit



## Kwaliteit (toelichting)

## Tijd



## Tijd (toelichting)

## Wat willen wij bereiken?

### Brandweer

#### Omschrijving (toelichting)

- De huidige brandweercapaciteit en de -kazernes in onze gemeente moeten behouden blijven.
- Zoveel als mogelijk voorkomen dat onverhoopte natuurbranden op het grondgebied van de gemeente Nunspeet onbeheersbaar worden.
  - We blijven bij de VNOG aandacht vragen voor positie en toerusting van de brandweervrijwilligers.
  - We blijven aandacht geven aan natuurbrandpreventie en -bestrijding.

## Kwaliteit



## Kwaliteit (toelichting)

## Wat gaan wij doen?

### Actualiseren natuurbrandpreventieplan.

#### Omschrijving (toelichting)

## Kwaliteit



## Kwaliteit (toelichting)

## Tijd



### **Tijd (toelichting)**

#### **Actualiseren regionaal Risicoprofiel, beleids- en crisisplan.**

##### **Omschrijving (toelichting)**

Actualiseren regionaal Risicoprofiel, beleids- en crisisplan zodat ingeval van een crisissituatie juist en adequaat wordt gehandeld.

##### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

regionaal risicoprofiel en regionaal beleids- en crisisplan worden in 2024 geactualiseerd (Q4)

##### **Tijd**



##### **Tijd (toelichting)**

regionaal risicoprofiel en regionaal beleids- en crisisplan is in december 2024 vastgesteld door AB VNOG

#### **Renoveren brandweerkazerne Nunspeet.**

##### **Omschrijving (toelichting)**

##### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

##### **Tijd**



##### **Tijd (toelichting)**

start renovatie naar verwachting in 2025

#### **Wat willen wij bereiken?**

##### **Buurtwacht/buurtpreventie**

##### **Omschrijving (toelichting)**



- Inwoners die zich veilig voelen in hun woning, woonwijk en in de openbare ruimte.
  - We waarderen en ondersteunen de inzet van buurtwacht en buurtpreventie om zich verder te professionaliseren.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Wat gaan wij doen?**

**Facilitair ondersteunen van buurtpreventieinitiatieven, eventueel financieel**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Op aanvraag faciliteren van buurtpreventie-initiatieven.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

#### **Wat willen wij bereiken?**

**Criminaliteit, overlast en ondermijning**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Inwoners die zich veilig voelen in hun woning, woonwijk en in de openbare ruimte.
  - We richten de openbare ruimte in conform de eisen van sociale veiligheid.
  - We faciliteren de training voor jongeren, ouderen en kwetsbare inwoners op (digitale) veiligheid.
  - We gaan meer investeren in het voorkomen dat jongeren afglijden naar de criminaliteit en zetten daarvoor in op een preventieve aanpak, onder meer gericht op het voorkomen van alcoholmisbruik en tegengaan van het gebruik van drugs.
  - Daarvoor geven we actief uitvoering aan het Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs 2022-2025.

- We treden daadkrachtig op tegen crimineel en / of overlast gevend gedrag, met preventie als speerpunt en handhaving als sluitstuk.
- Voor het vast te stellen Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (IVP) gaan we voor dit moment uit van de volgende prioriteiten: zorg en veiligheid, ondermijning en criminaliteit.
- We nemen deel aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (waarschijnlijk vanaf 1-1-2023 vanuit wetgeving verplicht).

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Wat gaan wij doen?**

##### **Aanpak mensenhandel.**

##### **Omschrijving (toelichting)**

Opstellen van plan van aanpak mensenhandel.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Plan van aanpak mensenhandel is vastgesteld.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

Plan van aanpak Mensenhandel is vastgesteld.

#### **Actualiseren Ondermijningsbeleidsplan.**

##### **Omschrijving (toelichting)**

Het in 2021 vastgestelde ondermijningsbeleidsplan actualiseren.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd****Tijd (toelichting)**

Dit staat gepland voor 2025

**Actualiseren standplaatsenbeleidsplan.****Omschrijving (toelichting)****Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)**

Is niet gelukt in 2023. wordt opgepakt na vaststelling terrassenbeleid

**Actualiseren van het Horecaconvenant.****Omschrijving (toelichting)**

Actualiseren van het Horecaconvenant, met o.a. afspraken gericht tegen het gebruik en de handel in drugs en de handhaving van de leeftijdsgrens bij de verstrekking van alcohol.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)**

Concept plan is gereed. In Q1 2025 wordt deze ondertekend

**BIBOB beleidsplan actualiseren.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Evenementenbeleid evalueren en bijstellen.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

Advies is in roulatie.

**Opstellen horecabeleidsplan.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

horecabeleidsplan doorgeschoven naar Q2 2025

### **Opstellen IVP 2024-2027.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 opstellen.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

Het integrale veiligheidsplan is in januari 2024 door de gemeenteraad vastgesteld.

### **Opstellen lokaal plan van aanpak Adreskwaliteit, in afstemming met POC, Fin, Soc en VTH.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Vanaf 2023 is deelname aan LAA (Landelijke Aanpak Adreskwaliteit) verplicht. Dit moet doorvertaald worden naar een lokaal plan van aanpak incl. werkprocessen, rolverdeling en benodigde formatie.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Opstellen terrassenbeleidsplan.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



## **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Niet uitgevoerd, doorgeschoven naar Q2 2025

## **Uitvoeren weerbaarheidsscan ondermijning**

### **Omschrijving (toelichting)**

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

scan is uitgevoerd.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

in 2025 uitvoering weerbaarheid bestuur

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Huiselijk geweld**

### **Omschrijving (toelichting)**

- Inwoners die zich veilig voelen in hun woning, woonwijk en in de openbare ruimte.

- Samen met o.a. Veilig Thuis, lokale teams, welzijnsorganisaties, onderwijs en politie zetten we ons in om huiselijk geweld terug te dringen en vroeg te signaleren.
- We zorgen dat gesubsidieerde en gecontracteerde aanbieders werken met de Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling.
- We werken vanuit één visie op veiligheid: gefaseerd samenwerken aan veiligheid/ TOP3.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

**Meldcode + gefaseerd samenwerken aan veiligheid opnemen in subsidie-afspraken en contracten met aanbieders (jeugd + WMO).**

**Omschrijving (toelichting)**

### **Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Netwerkbijeenkomst Ouderenmishandeling en onderzoek meerwaarde van het realiseren van een Lokale Alliantie voorkomen van financiële uitbuiting ouderen en overbelaste mantelzorg.**

**Omschrijving (toelichting)**

### **Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

In 2023 zijn de Lokale alliantie tegen Ouderenmishandeling Nunspeet en de publiekscampagne Verborgen Leed gestart.

In 2024 zijn er 3 netbijeenkomsten van de Lokale Alliantie gepland en uitgevoerd. De campagne Verborgen leed is 3x uitgevoerd. En er is een activiteitenkalender 2024 opgesteld met een overzicht aan activiteiten voor ouderen/inwoners/professionals gericht op het voorkomen van overbelaste mantelzorg en financiële uitbuiting.

### **Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Uitrol gefaseerd samenwerken aan veiligheid/ TOP3 in de hele keten rondom zorg en veiligheid.**

**Omschrijving (toelichting)**

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

## Tijd



### Tijd (toelichting)

Gefaseerd samenwerken aan veiligheid (en de bijbehorende TOP-3-werkwijze) wordt uitgerold via MDA++ en de Toekomsttuin Noord-Veluwe. Vaste deelnemers uit de expertisepoule Toekomsttuin NV en MDA++ zijn getraind en proberen conform deze visie te werken.

In het 4e kwartaal is daarnaast regionaal een TOP3-training aangeboden aan alle medewerkers van CJG, Wmo, participatie en Stimenz die dat wilden. Ook vanuit Nunspeet heeft een aantal medewerkers deelgenomen vanuit Wmo/participatie en Stimenz. Vanuit het CJG waren er helaas geen deelnemers vanwege onvoldoende (bestuurlijk) draagvlak. Het CJG is een essentiële partner, wat een goede uitrol van gefaseerd samenwerken aan veiligheid, en daarmee het beter kunnen helpen van gezinnen waarin onveiligheid speelt, belemmert zowel lokaal als regionaal. Hierdoor is de uitrol vertraagd en blijft het een belangrijk actiepoint voor 2025 (inclusief creëren van draagvlak op alle niveaus en bij alle betrokken organisaties).

## Veiligheid borgen binnen CJG en Stimenz conform landelijk Kwaliteitskader werken aan veiligheid.

### Omschrijving (toelichting)

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

## Tijd



### Tijd (toelichting)

Op inhoud en in de feitelijke ondersteuning van gezinnen/huishoudens loopt het in Nunspeet over het algemeen goed. Vandaar dat kwaliteit op groen staat. Echter het uitvoeren van een zelfscan en het maken van uniforme afspraken heeft vertraging opgelopen.

In 2024 is er een nieuwe Leidraad Werken aan veiligheid gepresenteerd (dit is het vervolg op het Kwaliteitskader). Het was de bedoeling in 2024 opnieuw een Zelfscan uit te voeren om te bezien in hoeverre Nunspeet volledig werkt conform de nieuwe Leidraad. De landelijk opgestelde Zelfscan kwam echter later dan gepland beschikbaar en er speelden regionaal ontwikkelingen. Er is regionaal een wens om deels samen op te trekken omdat SJNV en Stimenz regionaal werkende organisaties zijn, waarbij niet alle gemeenten hetzelfde tempo volgen. En ook het opstellen van de nieuwe regiovisie Samen tegen



huiselijk geweld vroeg om andere prioriteringen richting de organisaties. Hierdoor moest de planning worden bijgesteld. Dit is verwerkt in de recent vastgestelde nieuwe Uitvoeringsagenda Samen tegen huiselijk geweld 2024-2028, waarin een sterk lokaal team (conform Leidraad) is opgenomen als een belangrijke doelstelling.

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Nieuw beleid 2024-2027 Programma 6**

## **Wat gaan wij doen?**

### **Realisering extra Brandputten**

#### **Omschrijving (toelichting)**

In verband met de sterk toegenomen natuurbrandrisico's komt de vraag of de in onze gemeente aanwezige bluswatervoorzieningen toereikend zijn steeds nadrukkelijker aan de orde. De conclusie van de VNOG is dat het niveau van onze bluswatervoorziening in natuurgebieden "niet slecht" maar zeker voor verbetering vatbaar is. Om met het oog op een adequate natuurbrandbestrijding tot een goede en verantwoorde 'dekkingsgraad' te komen, is de het wenselijk om 9 extra brandputten in / nabij natuurgebieden te realiseren in de komende 4 jaar

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

voor 2024 en 2025 is rijksbijdrage beschikbaar gesteld van in totaal € 180.000

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

In samenwerking met VNOG worden in 2025 en 2026 de extra putten gerealiseerd

### **Uitvoering Natuurbrandpreventiemaatregelen**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Op 16 febr. 2021 is het Natuurbrandpreventieplan Gemeente Nunspeet 2021-2030 vastgesteld. Dit plan voorziet onder meer in de uitvoering van concrete natuurbrandpreventiemaatregelen op bos- en natuurterreinen die eigendom zijn van de gemeente Nunspeet in de periode 2021-2026. In de programmabegroting 2022-2025 zijn hiervoor bedragen opgenomen.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

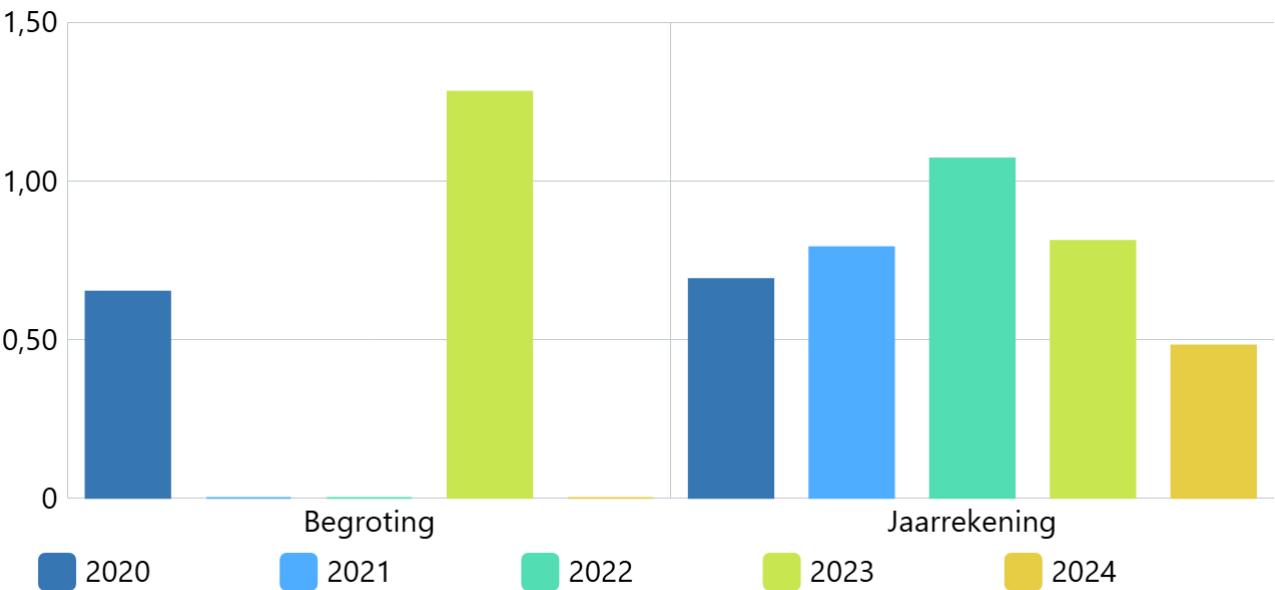
**Wat willen wij bereiken?**

**Wettelijke indicatoren programma 6**

**Verwijzingen Halt.**

**Omschrijving (toelichting)**

Aantal Halt verwijzingen per 1.000 jongeren



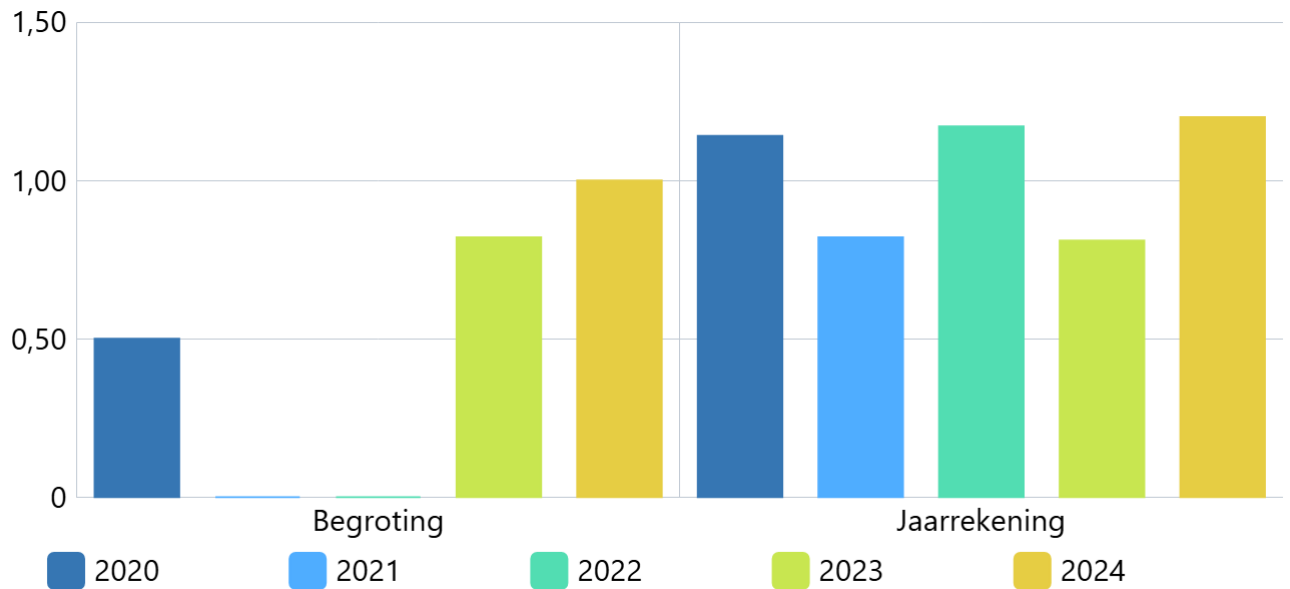
Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 0,65      | 0,69         |
| 2021    | 0,00      | 0,79         |
| 2022    | 0,00      | 1,07         |
| 2023    | 1,28      | 0,81         |
| 2024    | 0,00      | 0,48         |

**Winkeldiefstallen.**

### Omschrijving (toelichting)

Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners



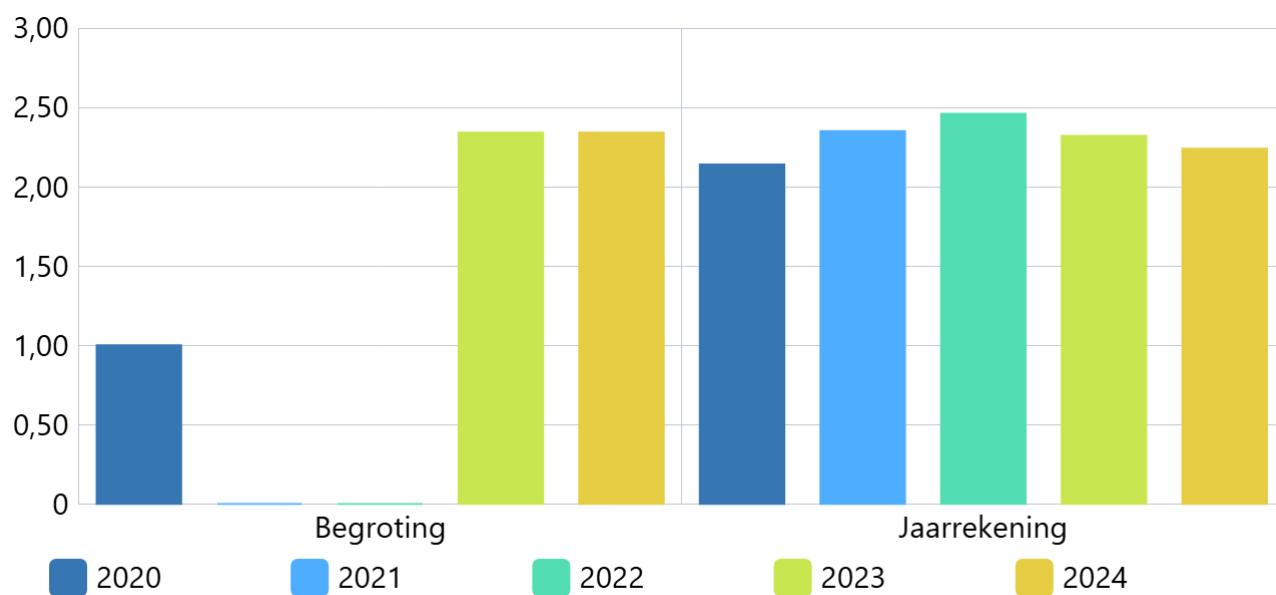
Bron: CBS, jaarcijfers politie

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 0,50      | 1,14         |
| 2021    | 0,00      | 0,82         |
| 2022    | 0,00      | 1,17         |
| 2023    | 0,82      | 0,81         |
| 2024    | 1,00      | 1,20         |

### Geweldsmisdrijven.

#### Omschrijving (toelichting)

Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners.



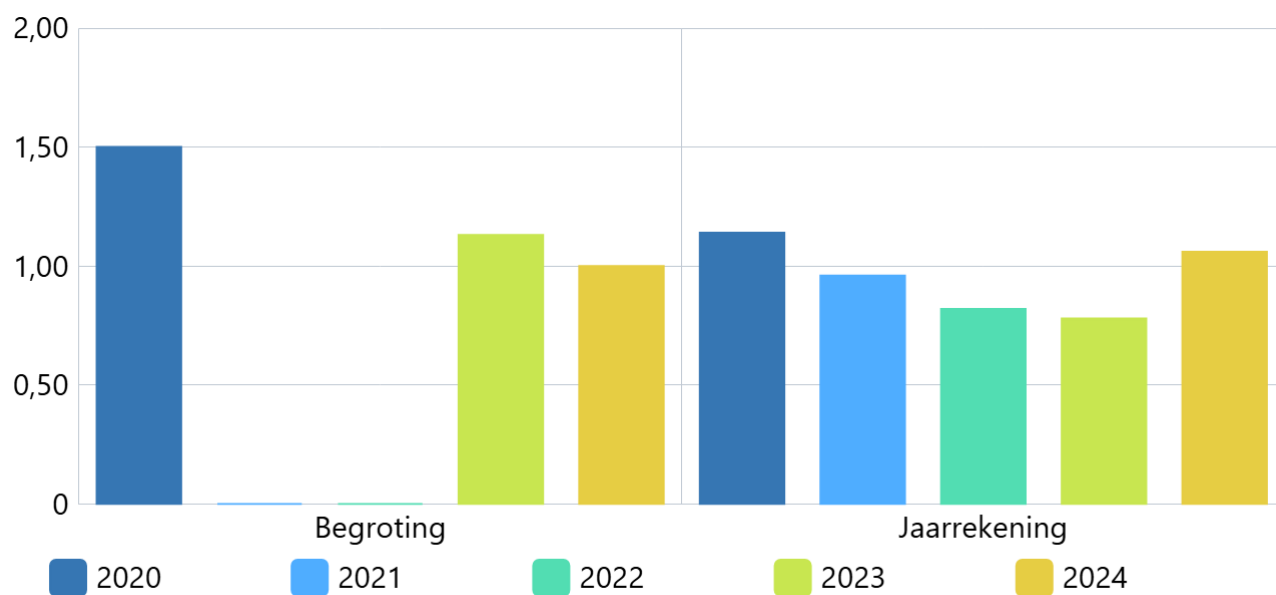
Bron: CBS, jaarcijfers politie

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 1,00      | 2,14         |
| 2021    | 0,00      | 2,35         |
| 2022    | 0,00      | 2,46         |
| 2023    | 2,34      | 2,32         |
| 2024    | 2,34      | 2,24         |

## Diefstallen uit woningen.

### Omschrijving (toelichting)

Aantal woninginbraken gemeente Nunspeet per 1.000 inwoners.



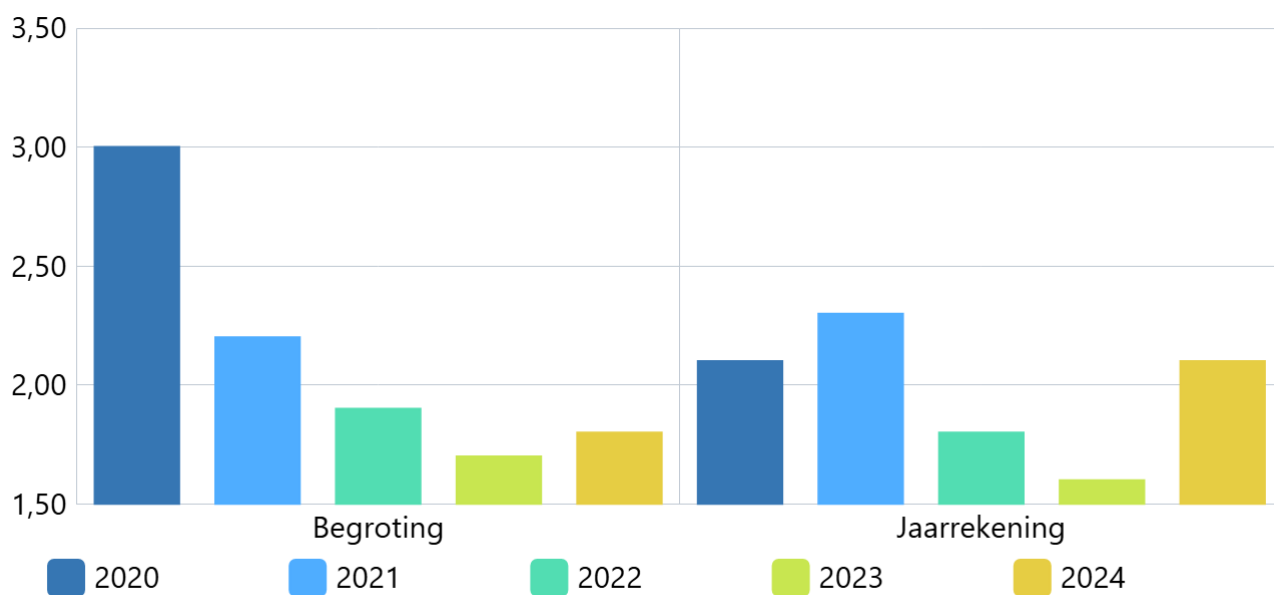
Bron: CBS, jaarcijfers politie

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 1,50      | 1,14         |
| 2021    | 0,00      | 0,96         |
| 2022    | 0,00      | 0,82         |
| 2023    | 1,13      | 0,78         |
| 2024    | 1,00      | 1,06         |

## Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte).

### Omschrijving (toelichting)

Aantal per 1.000 inwoners



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 3,00      | 2,10         |
| 2021    | 2,20      | 2,30         |
| 2022    | 1,90      | 1,80         |
| 2023    | 1,70      | 1,60         |
| 2024    | 1,80      | 2,10         |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                   | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Lasten                                        |                |                            |                         |                |            |
| <b>6 Veiligheid</b>                           | <b>2.806</b>   | <b>151</b>                 | <b>2.957</b>            | <b>2.784</b>   | <b>174</b> |
| Baten                                         |                |                            |                         |                |            |
| <b>6 Veiligheid</b>                           | <b>-29</b>     | <b>-4</b>                  | <b>-33</b>              | <b>36</b>      | <b>-70</b> |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b> | <b>2.777</b>   | <b>147</b>                 | <b>2.924</b>            | <b>2.820</b>   | <b>104</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                 | <b>2.777</b>   | <b>147</b>                 | <b>2.924</b>            | <b>2.820</b>   | <b>104</b> |

## Jaarverslag - Financiële analyse programma 6

### Wat hebben wij bereikt?

## **Taakvelden Programma 6**

### **Omschrijving (toelichting)**

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en overschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

## **Wat hebben wij gedaan?**

### **6.1.14 Crisisbeheersing en Brandweer**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Kosten brandweerkazernes

De overschrijding op dit taakveld bedraagt € 26.000,-. De oorzaken van deze overschrijding zijn de hogere onderhoudskosten brandweerkazernes van € 20.000,- en de hogere verzekeringskosten en OZB van € 6.000,-

### **6.1.20 Crisisbeheersing en Brandweer**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Bluswatervoorzieningen

Voor de aanleg van bluswatervoorzieningen is budget geraamd. Dit budget is in 2024 niet volledig besteed. Om in 2025 de extra werkzaamheden te kunnen uitvoeren heeft de raad in februari 2025 besloten een bedrag van € 37.000,-- over te hevelen naar 2025.

Veiligheidsregio NOG en bijdrage comité Stichting het Veluwe Bosbrandweer

De bijdrage 2024 is € 44.000,- hoger uitgekomen dan is begroot.

### **6.2.15 Openbare Orde en Veiligheid**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

De onderschrijding op dit taakveld bedraagt € 20.000,-.

### **6.2.20 Openbare Orde en Veiligheid**

#### **Geld**

**Geld (toelichting)**

De belangrijkste oorzaken van de onderschijding zijn de lagere salariskosten van € 60.000,- en € 20.000,- lagere externe kosten Openbare orde en veiligheid.



## **Jaarverslag - Programma 7. Sport, cultuur, recreatie en openbaar groen**

### **Jaarverslag - Beleid Programma 7**

#### **Inleiding**

"We hebben in onze gemeente een uitgebreid aanbod aan sportvoorzieningen en dat willen we graag behouden. Op het gebied van kunst en cultuur willen we de komende bestuursperiode onze ambities met betrokken partijen blijven waarmaken. Verder willen we ook in de toekomst een groene gemeente blijven."

#### **Bestuurlijke kaders**

- Kadernota Sportaccommodaties 2018
- Startnotitie Kunst en Cultuur 2023
- Beleidsplan Sociaal Domein 2021
- Subsidienota gemeente Nunspeet 2019
- Groenbeleids- en beheerplan 2019-2022

#### **Wat willen wij bereiken?**

##### **Accommodaties**

##### **Omschrijving (toelichting)**

- Behoud van het uitgebreide aanbod aan sportvoorzieningen dat we in onze gemeente hebben.
  - Voor wat betreft de geraamde vervanging van de toplagen van de kunstgrasvelden in Elspeet en Hulshorst treden we op korte termijn in overleg met de betrokken voetbalverenigingen.
  - We doen onderzoek naar de uitbreiding van sportfaciliteiten in de diverse kernen.

##### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

Bij vv Elspeet is in 2023 een topplaagrenovatie uitgevoerd. Bij vv Hulshorst zal in 2025 het kunstgrasveld omgebouwd worden naar een natuurgasveld.

Aangaande de onderzoeken is voor sportpark Hulshorst een masterplan sportpark Hulshorst opgesteld, die eind 2023 en 2024 in twee fases is voorgelegd aan de gemeenteraad. In 2025 zal een onderzoek volgen naar sportpark op de Heide in Elspeet en in het bijzonder het toekomstperspectief voor sportzaal op de Heide.

#### **Wat gaan wij doen?**

## **Onderzoeken van mogelijkheden van de realisering van een multifunctioneel sportpark in Hulshorst.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Er wordt momenteel een Masterplan sportpark Hulshorst ontwikkeld, dit in nauwe afstemming met de betrokken sportverenigingen, overige organisaties en omwonenden. In het najaar van 2023 is het Masterplan voorgelegd voor bestuurlijk besluitvorming. Aan de hand van deze besluitvorming zal in 2024 hier verder vorm en inhoud aan worden gegeven.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Eind 2023 is een masterplan sportpark Hulshorst voorgelegd aan de gemeenteraad. Met fase 1 is ingestemd (uitbreiding vierde natuurgrasveld en ombouw kunstgras naar natuurgras). Ook met de uitwerking van fase 2 heeft de raad ingestemd (uitbreiding parkeervoorziening en verplaatsing buitenbak). Voor fase 3 zal een businesscase worden uitgewerkt (combinatiebaan schaatsen/skeeleren).

## **Onderzoeken van mogelijkheden van realisering van een beweeg- en beleefstuin in Vierhouten.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Het onderzoek vindt plaats in 2025 en mogelijke uitvoering in 2026.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Is meegenomen als onderdeel bij het opstellen van het uitvoeringsplan speelruimtebeleid (kernplekken). Kernplekken worden verbreed naar spelen, bewegen en ontmoeten. Waar mogelijk wordt bij de uitvoering rekening gehouden met de behoeften van verschillende doelgroepen. Uitvoering van de plannen spelen, bewegen en ontmoeten vindt plaats van 2025-2031, uit participatie zal blijken hoe de plek in Vierhouten het beste ingericht kan worden. De aangenomen motie wordt verder uitgewerkt en in 2025 aangeboden aan de commissie.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Onderzoeken van mogelijkheden van uitbreiding van sportfaciliteiten in de nabijheid van bestaande accommodaties in Elspeet.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Het onderzoek om de mogelijkheden tot uitbreiding van sportfaciliteiten inzichtelijk te maken staat gepland voor het jaar 2025.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Overdragen gemeentelijke buitensportaccommodaties aan het Sportbedrijf.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Eind 2023 wordt een advies ontwikkeld om uiteindelijk te bepalen of we moeten overgaan tot het overdragen van de buitensportaccommodaties aan het Sportbedrijf, en afhankelijk van de uitkomsten hoe en wanneer.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Hetgeen omschreven wordt doorgeschoven naar 2025. Dit advies wordt parallel aan de herijking van de kadernota sport (beleidsplan sport en bewegen) opgepakt, dan wel maakt onderdeel uit van dit beleidsplan.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Bewegen in de openbare ruimte**

### **Omschrijving (toelichting)**

- Naast de reguliere sportaccommodaties en sportverenigingen is er ook voldoende ruimte om in niet-georganiseerd verband sportief bezig te zijn.

- We zorgen voor voldoende en aantrekkelijke inclusieve speelruimtes, voor beweegroutes en voor plekken met beweegelementen.
- Op De Wilsangh maken we niet-georganiseerd sporten mogelijk.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

- De inrichting van de buitenruimte op de Wilsangh maakt niet-georganiseerd sporten mogelijk en nodigt uit tot bewegen.
- Het uitvoeringsplan spelen, bewegen en ontmoeten is door de gemeenteraad vastgesteld. Vanaf 2025 wordt hier invulling aangegeven en vind er een verbreding plaats. Ook is er een onderzoek opgestart naar een beweeg- en beleefstuin nav de ingediende motie 'iedereen verdient een plek om te spelen'.

## **Wat gaan wij doen?**

### **Nota speelruimtebeleid.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Op basis van een vastgestelde startnotitie wordt, middels een participatietraject, gewerkt aan uitvoeringsplannen voor Speelruimtebeleid. Verwacht wordt dat deze plannen in het tweede kwartaal van 2024 voor besluitvorming wordt aangeboden.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Onderzoek en uitvoering realisatie pumptrack / skatebaan.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Onderzoek doen naar de mogelijke realisatie van de pumptrackbaan wordt meegenomen als onderdeel van het opstellen en uitvoeren van de uitvoeringsplannen behorende bij het speelruimtebeleid.

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

Onderzoek doen naar de mogelijke realisatie van de pumptrackbaan wordt meegenomen als onderdeel van de uitvoeringsplannen behorende bij het speelruimtebeleid

## Tijd



### Tijd (toelichting)

## Wat willen wij bereiken?

### Erfgoed

#### Omschrijving (toelichting)

- Bijdragen aan de aantrekkelijkheid van onze gemeente en aan de identiteit van de kernen door ons culturele erfgoed in ere te houden.

- Door het in ere houden van ons culturele erfgoed zoals monumenten wordt het ontstaan en de ontwikkeling van de kernen in beeld gebracht en wordt bijgedragen aan de kwaliteit van de beleving in de kernen.
- We stimuleren de samenwerking tussen organisaties die met erfgoed bezig zijn, zodat er meer samenhang en gemeenschappelijke prioritering voor erfgoed kan ontstaan.

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

## Wat gaan wij doen?

**Activiteiten stimuleren die bijdragen aan het behoud van gemeentelijk cultureel erfgoed.**

#### Omschrijving (toelichting)

We stellen jaarlijks een subsidiebudget beschikbaar voor de instandhoudings- en onderhoudskosten van de gemeentelijke monumenten.

## Kwaliteit



## **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Stimuleren van de samenwerking tussen organisaties die met erfgoed bezig zijn, zodat er meer samenhang en gemeenschappelijke prioritering voor erfgoed kan ontstaan.**

### **Omschrijving (toelichting)**

We brengen organisaties met elkaar in contact waardoor er gezamenlijke activiteiten ontstaan t.b.v. het behoud van het erfgoed.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Kunst en cultuur**

### **Omschrijving (toelichting)**

- Onze ambities op het gebied van kunst en cultuur waar blijven maken.
  - Waar blijven maken dat cultuur bijdraagt aan de ontwikkeling van inwoners, inzetbaar is in het sociaal domein, economische waarde heeft en goed is voor het woon- en leefklimaat van onze kernen.
  - We starten in 2022 met het realiseren van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak en reserveren daarvoor in 2023 de benodigde middelen; daarbij zetten wij in op duurzame instandhouding van de lokale culturele sector.
  - We stellen een nieuwe kunst- en cultuuraanpak op via een participatietraject met onze culturele partners inclusief zangkoren en muziekverenigingen. Daarbij hoort ook het jaarlijks, in overleg met Stichting Nunspeet uit de Kunst, opstellen van een activiteitenplanning.
  - Een kaderstellende startnotitie is de eerste stap die we zetten in het proces om een breed gedragen nieuwe koers en aanpak te ontwikkelen voor kunst en cultuur in de gemeente Nunspeet.

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

De beleidsnotitie en ontwikkelagenda 2024-2027 en het actieplan 2024-2025 van de Kunst- en cultuuraanpak 2024-2027 zijn vastgesteld. Daarmee zetten wij in op duurzame instandhouding van de lokale culturele sector. De nieuwe kunst- en cultuuraanpak is via een participatietraject tot stand gekomen en participatie wordt voortgezet, mede via het Kunst- en Cultuurplatform. De beoogde ontwikkelingen en acties voor de komende periode zijn of worden in gang gezet/opgestart.

## Wat gaan wij doen?

### Betrekken van onze culturele partners via een participatietraject bij het opstellen van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak

#### Omschrijving (toelichting)

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

## Tijd



### Tijd (toelichting)

**De ambities waar blijven maken, waarbij cultuur bijdraagt aan de ontwikkeling van inwoners, inzetbaar is in het sociaal domein, economische waarde heeft en goed is voor het woon- en leefklimaat van onze kernen.**

#### Omschrijving (toelichting)

Deze ambitie - het integraal karakter van het beleidsveld Cultuur - is meegenomen in de vastgestelde startnotitie Cultuurbeleid en krijgt verder vorm in de nieuwe beleidsnota Kunst en Cultuur die in het vierde kwartaal van 2023 wordt behandeld in de gemeenteraad van Nunspeet

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

De nieuwe beleidsnota Kunst en Cultuur is op 29 februari 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. In september 2024 is ook de ontwikkelagenda 2024-2027 en het actieplan 2024-2025 door het college vastgesteld

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Opstellen kaderstellende startnotitie als eerste stap voor een nieuwe kunst- en cultuuraanpak.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De kaderstellende startnotitie opstellen en ter vaststelling voorleggen aan de gemeenteraad als eerste stap in het proces om een breed gedragen aanpak te ontwikkelen voor kunst en cultuur in de gemeente Nunspeet.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De startnotitie Kunst- en Cultuuraanpak 2024-2027 is in april 2023 door de raad vastgesteld.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Realiseren van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak en reserveren van de benodigde middelen.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

We zijn in 2022 gestart met het opstellen en realiseren van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak en reserveren daarvoor de benodigde middelen; daarbij zetten wij in op de duurzame instandhouding van de lokale culturele sector.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De kunst- en cultuuraanpak is in 2024 door de raad (beleid) en door het college (uitvoering) vastgesteld inclusief de benodigde middelen



## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Via Nunspeet uit de Kunst sturing geven aan de activiteitenplanning op het gebied van kunst en cultuur.**

### **Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Maakt onderdeel uit van de uitvoering van de ontwikkelagenda en bijbehorende planning

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Openbaar groen en natuur**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Nunspeet is ook in de toekomst een groene gemeente; als basisregel geldt dat openbaar groen behouden blijft.

- We geven in beleid en beheer van de openbare ruimte meer aandacht aan biodiversiteit; we vervullen daarin een faciliterende rol, ook met betrekking tot sponsoring van het realiseren, behouden of onderhouden van groen in de openbare ruimte, zeker in het centrum van Nunspeet.
- Als basisregel geldt dat de gemeente niet meewerkt aan plannen die de natuur toegankelijkheid van de officiële padenstructuur onnodig en zonder onderbouwing beperken en die regel wordt in natuurbeheerplannen / visie uitgewerkt.
- Om de balans tussen natuurbeleving en natuurbescherming te versterken, maken we waar mogelijk gebruik van extern aanbod wat betreft subsidies en advies in relatie tot de ingestelde recreatiezonering.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

### **Actualiseren bosbeheerplan voor de periode 2022-2032.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Het actualiseren van het huidige bosbeheerplan en -visie met klankbord en werkgroep (raad) en participatietraject met stakeholders.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Nog niet gestart hiermee.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Actualiseren heidebeheervisie voor de periode 2022-2032.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Wordt opgesteld.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Herstelprogramma's Provincie Gelderland voor bossen, heide en stuifzanden, vennen en venen en beken.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Nieuwe landgoedvisie Hulshorst en beheerplan.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Opstarten onderhoudsfonds monumentale bomen.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Uitvoering recreatiezonering Veluwe Provincie Gelderland (onderdeel Masterplan Poort van de Veluwe vanuit recreatie & toerisme / bos- en natuurbeheer).**

**Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Subsidie voor verplaatsen uitkijktoren is toegekend.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Vaststellen lijst monumentale bomen.**

### **Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Sport**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Behoud van het uitgebreide aanbod aan sportmogelijkheden dat we in onze gemeente hebben.
  - We blijven investeren in sport en bewegen.
  - We maken en houden sporten (fysiek en financieel) toegankelijk voor alle inwoners (ouderen, jeugd, kinderen), ook de kwetsbaren in de samenleving.
  - We stimuleren de relatie tussen sport en bewegen en het sociaal domein.
  - Via Nunspeet Beweegt stimuleren we inwoners, waaronder statushouders, arbeidsmigranten, maar ook kwetsbare mensen met mentale problematiek, om deel te nemen aan sportactiviteiten.
  - Vanuit de actiepunten van de inclusie agenda werken we de komende jaren aan diverse onderdelen met betrekking tot inclusief sporten in de gemeente; we gaan onder andere na of deze periode extra ondersteuning voor G-sport geboden kan worden.

- We zetten in op een sterke verbinding tussen sport en bewegen en het thema Positieve Gezondheid; het reeds vastgestelde beleid continueren we.
- In samenwerking met relevante partijen, organisaties en andere beleidsvelden stellen we een nieuwe nota sport en bewegen op; binnen deze nota wordt ook de link gemaakt naar het beleidsplan sociaal domein.
- Door middel van een kaderstellende startnotitie aan de raad en een participatie traject in diverse wijken en buurten stellen we de nieuwe nota speelruimte beleid op.
- We voeren een locatieonderzoek en participatietraject uit om een nieuwe skate- of pump-trackbaan te realiseren; de initiatiefnemers van de handtekeningenactie worden hierbij betrokken.
- Naar aanleiding van het onderzoek aangepast sporten maken we een voorstel voor een nieuwe manier van samenwerking op de Noord-Veluwe voor aangepast sporten."

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Wat gaan wij doen?**

#### **Onderzoeken van mogelijkheden van regionale samenwerking aangepast - / inclusief sporten.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De samenwerking aangepast sporten in de regio is gestart in 2023. Er is een regiocoach aangepast sporten aangesteld voor de periode 9 januari 2023 tot 31 december 2025. De regiocoach wordt ingezet en betaald door de 8 gemeenten van de regio Sport Noord-Veluwe.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De samenwerking aangepast sporten in de regio is gestart in 2023. Er is een regiocoach aangepast sporten aangesteld voor de periode 9 januari 2023 tot 31 december 2025. De regiocoach wordt ingezet en betaald door de 8 gemeenten van de regio Sport Noord-Veluwe.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

#### **Opstellen nieuwe Nota Sport en Bewegen, inclusief herijking kadernota sport.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De herijking van nota (kader)nota sport staat gepland voor 2025.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

De herijking van de kadernota sport stond gepland voor 2025. Het college heeft aangegeven de kadernota sport een jaar naar te voren halen, naar 2024. Dit is ook besproken bij de beraadslaging in de commissie Maatschappij en Middelen over het masterplan multifunctioneel sportpark Hulshorst. De kadernota sport moet mede ingaan op de bekostigingssystematiek en de (niet-) basissporten.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Veluvine**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Duurzame instandhouding van Veluvine stimuleren door in nauwe afstemming te blijven met Veluvine bij het realiseren door Veluvine van de visie.

- We hebben een compacte visie voor een duurzame instandhouding van Veluvine vastgesteld; Veluvine is de komende periode aan zet om in nauwe afstemming met de gemeente deze visie te realiseren.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Momenteel worden nav verschillende signalen bestuurlijke gesprekken gevoerd met veluvine

## **Wat gaan wij doen?**

**We hebben een compacte visie voor een duurzame instandhouding van Veluvine vastgesteld; Veluvine is de komende periode aan zet om in nauwe afstemming met de gemeente deze visie te realiseren.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Wat willen wij bereiken?**

**Nieuw beleid 2024-2027 Programma 7**

**Wat gaan wij doen?**

**Aanvulling exploitatiebijdrage Sportbedrijf Nunspeet**

**Omschrijving (toelichting)**

Namens de gemeente exploiteert Sportbedrijf Nunspeet de binnensportaccommodaties. Voor het exploiteren van deze accommodaties ontvangt het sportbedrijf een jaarlijkse exploitatiebijdrage van €226.000. Deze bijdrage is vanaf 2024 niet meer toereikend na de overgang van Sporthal de Brake naar Sporthal de Wilsangh. De beheerstaken voor de Wilsangh vraagt om een grotere exploitatiebijdrage.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**cofinanciering brede regeling combinatiefuncties**

**Omschrijving (toelichting)**

De brede regeling combinatiefuncties (onderdeel van de nieuwe brede regeling spuk) heeft een nieuwe looptijd van 2023-2026. Net als voorheen geldt de 40%(gemeente) cofinancieringverplichting. Door de herijking van de bedragen vanuit de overheid betekent dit een hoger te leveren cofinanciering vanuit de gemeente

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd****Tijd (toelichting)****Groot onderhoud sporthal Feithenhof****Omschrijving (toelichting)**

Diverse noodzakelijke werkzaamheden betreffende groot onderhoud voor Sporthal Feithenhof. Opgetekend vanuit het MJOP.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)**

Deel van budget wordt in 2025 besteed.

**Groot onderhoud sporthal Op de Heide****Omschrijving (toelichting)**

Diverse noodzakelijke werkzaamheden betreffende groot onderhoud voor Sporthal op de Heide. Opgetekend vanuit het MJOP.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)**

Het budget wordt in 2025 besteed, omdat in 2024 nog niet duidelijk was hoe en of onderdelen wel/niet verduurzaamd moet worden bij vervanging/onderhoud.



## **Implementeren uitvoeringsplan Wet Inburgering en monitoren resultaten Wet Inburgering 2022.**

### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Impuls voor impact Startnotitie Kunst- en Cultuuraanpak 2023-2027**

### **Omschrijving (toelichting)**

Ter uitvoering van het Raadsakkoord 2022-2026 'Samen meer voor elkaar' heeft de gemeenteraad op

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De startnotitie Kunst- en cultuuraanpak 2024-2027 is in april 2023 door de raad vastgesteld.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Onderhoud buitenruimte sportcomplex De Wilsangh**

### **Omschrijving (toelichting)**

Betreft onderhoud buitenruimte sportcomplex De Wilsangh (groenonderhoud, vegen, afvalbakken, maaien wadigebieden)

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

### **Onderhoud skate- of pumptrackbaan Nunspeet Oost**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Op 18 mei 2021 zijn er via een bewonersinitiatief er handtekening aangeboden aan wethouder van de Bunte om aandacht te vragen de mogelijke realisatie van een skate- of pumptrackbaan in Nunspeet Oost en dit op te nemen in het speelruimtebeleid.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

### **Onkruidbeheersing**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Door toename van areaal - onderhoudskosten van o.a. groene geluidwallen/schermen is extra budget nodig voor beheer en onderhoud. Hierbij moet gedacht aan inboet, water geven, bemesting, begeleidingsnoei.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



## **Tijd (toelichting)**

### **Openbaar groen areaal uitbreiding (groenonderhoud, maaien, bomen)**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Betreft areaal uitbreiding + indexering kosten als loonkosten, brandstofkosten, materiaalkosten, stortkosten

#### **Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Opstellen nieuwe faunabeheerplannen (juridisch advies)****Omschrijving (toelichting)**

De faunabeheercontracten moeten opnieuw opgesteld worden. Dit willen we graag door een onafhankelijk adviesbureau laten opstellen.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)**

Ik begreep dat er geen nieuw beleid was toegekend op dit onderwerp.

**Tijd****Tijd (toelichting)****Project Poort van de Veluwe, gemeentedeel****Omschrijving (toelichting)**

De gemeente Nunspeet heeft een Masterplan Poort van de Veluwe Nunspeet ontwikkeld op grond van een RegioDeal. Voor de uitvoering daarvan heeft de gemeente Nunspeet in juli 2022 een Provinciale subsidie ontvangen. In navolging van dit besluit heeft uw college in september 2022 besloten een voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen en, gelet op de onduidelijkheden omtrent de inhoud van de plannen en de (gemeentelijke co)financiering, het Masterplan nader te beoordelen om mogelijkerwijs te komen een herijking van het Masterplan.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)**

Projectperiode loopt volgens subsidiebesluit tot 31 oktober 2024. Inmiddels zijn er gesprekken gaande over de de projectperiode. Gemeente heeft verzoek ingediend deze te verlengen tot 1 oktober 2026.

### **Realisatie nieuwe hondenren Elspeet**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Realisatie nieuwe hondenren Elspeet

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Realisatie nieuwe hondenren Nunspeet Oost**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Realisatie nieuwe hondenren Nunspeet Oost

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding 1 fte adviseur groen**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Extra formatie uitbreiding binnendienst openbare ruimte (adviseur groen), bomenbeleid, groenbeleid, landschappelijke beplantingen, begraafplaatsen, speelruimte, P&C cyclus, contractbeheer, inkoop & aanbesteding.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiding 3 fte / BBL traject bos en natuur, begraafplaatsen, civiel - groen****Omschrijving (toelichting)**

Extra formatie uitbreiding buitendienst openbare ruimte (3 jarig BBL traject bos- en natuurbeheer, begraafplaatsen en buitendienst)

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiding brede regeling combinatiefuncties, 0,5fte****Omschrijving (toelichting)**

De brede regeling combinatiefuncties heeft een nieuwe looptijd van 2023-2026. Een verplicht onderdeel is de coördinator sport en preventie, hierdoor wordt er met de uitwerking van het plan van aanpak voor de brede spuk, extra taken en werkzaamheden voor de functionarissen verwacht. Onderdeel van de cofinanciering is tevens de inzet van de combinatiefuncties bij welzijn en cultuur.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiding formatie Admin.medew. Soc.Domein Samenleving****Omschrijving (toelichting)**

Met deze uitbreiding van de formatie willen we twee knelpunten binnen het Sociaal Domein / Samenleving oplossen.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

## **Uitbreiding formatie Toerisme en Recreatie**

### **Omschrijving (toelichting)**

Binnen het beleidsveld Toerisme en Recreatie is sprake van een omvangrijk takenpakket met lokale en regionale ambities. In de afgelopen periode heeft hierop – in afstemming met de portefeuillehouder – een prioritering plaatsgevonden. De uitkomst van deze prioritering (waarbij rekening is gehouden met bestuurlijke en politieke ambities) is dat taken -met een totale omvang van 18-24u vooralsnog niet wordt uitgevoerd, deze taken hebben betrekking op opstellen van diverse beleidsnotitie (camperbeleid, natuur en onderwijs, MBT netwerk). Gelet op de voortgang is dit een onwenselijke situatie. Daarnaast zien we dat aanverwante projecten, waaronder Vitale Vakantieparken, steeds meer beroep gaan doen op dit beleidsveld. Met deze aanvraag nieuw beleid willen we inspelen op drie ontwikkelingen/situatie.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

## **Vervangen 3x kantonniersvoertuig begraafplaatsen**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vervangen 3 stuks Piaggio (kantonniersvoertuig inclusief opbouw)

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

## **Vervanging aanhanger Bos en natuurterreinen**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vervanging aanhanger Bos en natuurterreinen

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Vervanging houten uitkijktoren speelweide De Stakenberg**

### **Omschrijving (toelichting)**

Het bureau Westenberg heeft in 2021 inspecties uitgevoerd aan de uitkijktoren. Vanwege de conditie van de zuidelijke paal in combinatie met de algehele conditie van het toegepast Douglas pine is het advies om de vervanging van het object te vervroegen en die uiterlijk in 2024 te laten plaatsvinden. Het trappenhuis en de fundering kunnen worden hergebruikt. Deze zorg is noodzakelijk voor een veilig bezoek aan de uitkijktoren Stakenberg.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Uitvoering vindt plaats in 2025.

## **Vervanging kantonniersvoertuigen (aanvullend i.v.m. verduurzaaming)**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vervanging kantonniersvoertuigen (aanvullend i.v.m. verduurzaaming)

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd****Tijd (toelichting)****Vervanging Skoda Yeti (aanvullend i.v.m. verduurzaming)****Omschrijving (toelichting)**

Vervanging Skoda Yeti (aanvullend i.v.m. verduurzaming)

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Vitale vakantieparken (VVP); externe onderzoeken****Omschrijving (toelichting)**

In het kader van vitale vakantieparken zijn er projecten waar extern onderzoek en rapportage nodig is.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)**

Er is gestart met een verkeersonderzoek naar de toegangswegen tot het randmeergebied.

**Tijd****Tijd (toelichting)****VVP ondersteuning energietransitie****Omschrijving (toelichting)**

Faciliteren van ondernemers om versneld van het gas af te kunnen, energie combinaties te maken, kennis te delen over subsidies maatregelen nemen op gebied klimaat en energietransitie



## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Vanwege netcongestie is het op dit moment niet verstandig om vakantieparken actief te informeren en adviseren over het aanleggen van zonnepanelen en warmtepompen.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **VVP; toezicht en handhaving permanente bewoning**

### **Omschrijving (toelichting)**

Binnen het project Vitale Vakantieparken is de komende jaren extra inzet nodig voor toezicht en handhaving op de parken die zijn aangemerkt als vitaal toeristisch recreatiepark en toekomstbestendig recreatiepark. Onrechtmatige bewoning op deze parken is namelijk ongewenst.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Wettelijke indicatoren programma 7**

#### **Niet sporters (19 jaar en ouder).**

### **Omschrijving (toelichting)**

Omschrijving: Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doen.

Deze indicator is in 2023 toegevoegd en wordt vanaf begrotingsjaar 2024 opgenomen. Laatste onderzoek was in 2020.

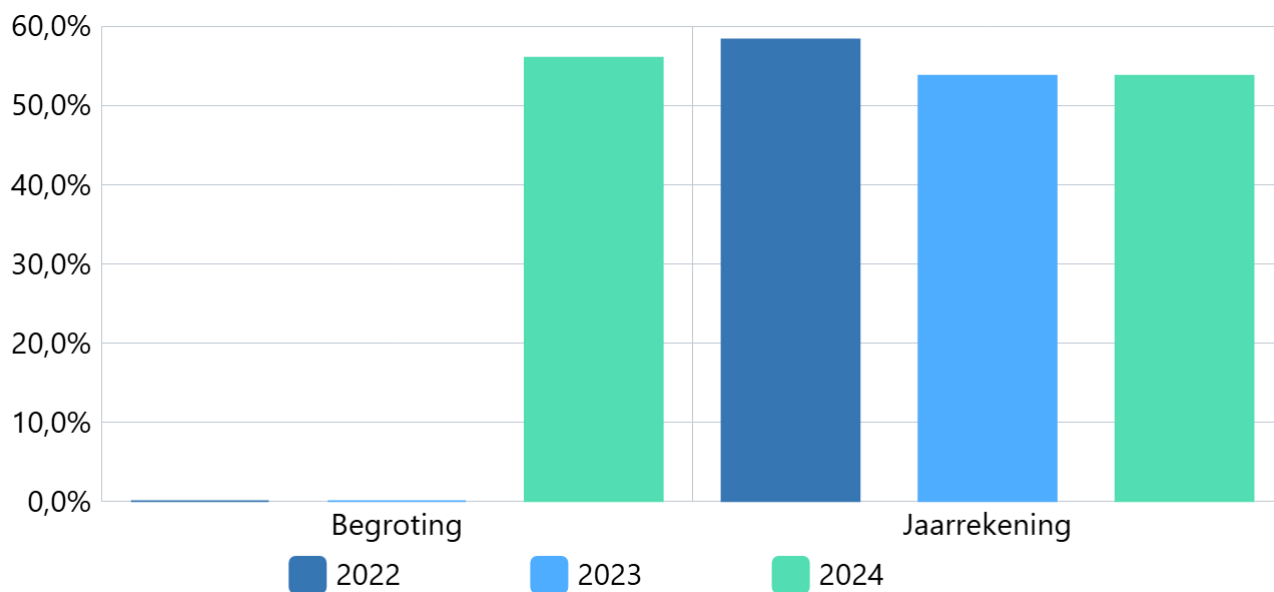
Bron:

Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM: Elke vier jaar organiseren de

GGD'en in samenwerking met het RIVM en het CBS een gezamenlijke Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen. Deze bestaat uit een landelijke basisvragenlijst. Iedere GGD kan deze basisvragenlijst aanvullen met extra vragen.

Peildatum; gegevens over de afgelopen 4 jaar

Actualiteit: Cijfers komen anderhalf jaar na dato beschikbaar



Bron: CBS, RIVM

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2022    | 0,0%      | 58,3%        |
| 2023    | 0,0%      | 53,7%        |
| 2024    | 56,0%     | 53,7%        |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                   | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024  |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|-------------|
| Lasten                                        |                |                            |                         |                |             |
| <b>7 Sport, Cultuur en Recreatie</b>          | <b>6.813</b>   | <b>2.366</b>               | <b>9.179</b>            | <b>8.821</b>   | <b>358</b>  |
| Baten                                         |                |                            |                         |                |             |
| <b>7 Sport, Cultuur en Recreatie</b>          | <b>-957</b>    | <b>-743</b>                | <b>-1.699</b>           | <b>-1.553</b>  | <b>-146</b> |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b> | <b>5.856</b>   | <b>1.623</b>               | <b>7.480</b>            | <b>7.268</b>   | <b>212</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                 | <b>5.856</b>   | <b>1.623</b>               | <b>7.480</b>            | <b>7.268</b>   | <b>212</b>  |

## Jaarverslag - Financiële analyse programma 7

### Wat hebben wij bereikt?

#### Taakvelden Programma 7

#### Omschrijving (toelichting)

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en onderschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

### Wat hebben wij gedaan?

#### 7.1.12 Sportbeleid en Activering

##### Geld



##### Geld (toelichting)

.

#### 7.2.12 Sportaccommodaties

##### Geld



##### Geld (toelichting)

Door frictiekosten vanwege de overgang van sportcomplex De Brake naar De Wiltsangh, gestegen personeels-, onderhouds- en schoonmaakkosten alsmede hoger uitgevallen energiekosten verwacht het Sportbedrijf een negatief bedrijfsresultaat over 2024. Hierdoor stond de financiële en liquiditeitspositie van het Sportbedrijf onder druk. In verband hiermee heeft de gemeente een aanvullend budget van € 200.000,- verstrekt.

Vanwege enerzijds nog niet volledige realisatie van delen van het sportpark De Wiltasangh en anderzijds doordat de financiële afwikkeling nog niet volledig heeft plaatsgevonden is er een onderuitputting op de kapitaallasten van € 423.000,-.

De aanleg van een nieuw vierde natuurgrasveld bij VV Hulshorst laat nog op zich wachten. Hoewel het huidige kunstgrasveld aan vervanging toe is, is er in overleg toch voor gekozen om de ombouw van het hoofdveld in 2025 vorm te geven. Dat begint met de afvoer van het huidige kunstgrasveld. De hiermee gemoeide kosten voor afvoer van € 185.000,- en de extra afschrijvingslasten van € 82.000,- zullen in 2025 worden onttrokken aan de reserves zoals in eerdere besluitvorming al is opgenomen. Omdat de overige uitvoering van het masterplan in 2025 gaat plaatsvinden is er in 2024 sprake van een onderuitputting van de kapitaallasten van € 43.000,-.

De overige onderschijding op de kapitaallasten bedraagt € 32.000,-. Dit houdt verband met latere uitvoering van nieuw beleid.

Op de post onderhoudskosten sportaccommodaties is per abuis € 50.000,- geboekt dat betrekking heeft op taakveld 7.7.13 Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie.

### **7.3.12 Cultuur-Presentatie-Productie-Participatie**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

### **7.4.12 Musea**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

### **7.5.12 Cultureel Erfgoed Samenleving**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

### **7.5.14 Cultureel Erfgoed**

**Geld**



**Geld (toelichting)**

#### Onderhoud Monumenten

De betreffende aannemer/restaurateur had onvoldoende capaciteit beschikbaar voor onderhoud en herstelwerkzaamheden in 2024. In verband hiermee heeft de raad in februari 2025 besloten een bedrag van € 40.000,- over te hevelen naar 2025.

#### Monumenten; uitvoering cultuurhistorische panden

De overschrijding op deze post heeft betrekking op de uitvoering van cultuurhistorische panden, die vanwege vacatures en externe factoren in 2024 niet kon worden opgepakt. In verband met voorgaande heeft de raad in februari 2025 besloten een bedrag van € 34.000,- over te hevelen naar 2025.

#### Monumentensubsidies

Als gevolg van nabetaling van subsidies 2023 bedraagt de overschrijding € 38.000,-. Tegenover deze overschrijding staat een extra onttrekking van € 38.000,- bij taakveld 9.2 vanuit de reserve restauratie gemeentelijke monumenten. Hiermee heeft dit geen effect op het jaarrekeningsaldo.

### 7.6.12 Media

#### Geld



#### Geld (toelichting)

### 7.7.12 Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie

#### Geld



#### Geld (toelichting)

### 7.7.13 Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie

#### Geld



#### Geld (toelichting)

#### Maaien, beplanting en beheer plantsoenen

De overschrijding van het maaien van bermen, gazons, kosten beplanting en uitgaven plantsoenen bedraagt totaal € 242.000,-. De belangrijkste oorzaken van deze overschrijding zijn het gevolg van forse areaal uitbreiding (o.a. Molenbeek), stijgende loon- en brandstofkosten en extra kosten van opruimwerkzaamheden in verband met een zomerstorm, het verwijderen van dood hout in verband met monumentale bomenbestand en achterstallige herplant van kapplannen uitgevoerd in buitengebied.

#### Kosten materieel en voertuigen

De gestegen kosten van brandstof, onderhoud en verzekeringen hebben geleid tot een overschrijding van € 97.000,-.

#### Inkomsten hout bossen

Wegens lagere opbrengsten verkoop hout heeft dit geleid tot lagere baten van € 124.000,-.

Meerwerk bestek onderhoud buitengebied (bermen en watergangen)

In 2024 is het meerwerk van 2023 en 2024 afgerekend met het uitvoerend bedrijf. Deze meerkosten hebben betrekking op de onderdelen bermen maaien buiten de kom en watergangen. Deze meerkosten hadden verantwoord moeten worden op taakveld 5.4, waardoor er een overschrijding is ontstaan bij dit taakveld voor een bedrag van € 18.000 voor wat betreft de kosten watergangen.

Op taakveld 7.2 is op de post onderhoudskosten sportaccommodaties per abuis € 50.000,- verantwoord dat betrekking heeft op Maaien en onkruidbestrijding van dit taakveld.

## **Jaarverslag - Programma 8. Economische zaken**

### **Jaarverslag - Beleid Programma 8**

#### **Inleiding**

"Wij streven naar een profiel van kwaliteit voor recreatie en toerisme in onze mooie gemeente. Daarbij bewaken we de balans tussen toeristische druk en draagkracht, een duurzame en verantwoorde groei. We gaan aan de slag met een lokale visie op het gebied van economie. Met onder meer aandacht voor brede welvaart, sociaal domein, omgevingsvisie, arbeidsmarkt, dienstverlening en samenwerking. Daarnaast bouwen we voort op de koers voor recreatie en toerisme: '4 seizoenen uit de kunst'."

#### **Bestuurlijke kaders**

- Integrale Toekomstvisie Nunspeet 2030
- Provinciale omgevingsvisie
- Nota bestemmingen en beheer van de bossen
- Beheerevaluatie en visie heideterreinen gemeente Nunspeet
- Omgevingsvisie gemeente Nunspeet
- Samenwerking Veluwe op 1
- Regionaal bestuursakkoord Vitale Vakantieparken en lokaal stappenplan
- Koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst'

#### **Wat willen wij bereiken?**

##### **Agrarische sector**

##### **Omschrijving (toelichting)**

- Een toekomstbestendige agrarische sector met ruimte voor duurzame landbouw.

- We blijven agrariërs de ruimte geven om te komen met initiatieven tot functieverbreiding of -verandering, die passen bij de oorspronkelijke hoofdfunctie en niet ten koste gaan van de landschappelijke kwaliteit.
- Waar mogelijk gaan we in die herontwikkeling in dialoog met de agrariërs kansen verkennen van toekomstbestendige duurzame landbouw.

##### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Ondernemers**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Ruimte voor ondernemers om te ondernemen.
- Goede en constructieve contacten met onze ondernemers.
- Een bijdrage leveren aan een vitale arbeidsmarkt
  - We investeren in een professionele ondernemersdienstverlening. We onderhouden proactief en uitnodigend contacten met onze ondernemers, zowel bestuurlijk als via de bedrijfscontactfunctionaris en de accountmanager werkgeversdienstverlening.
  - We zorgen dat ondernemers die bezig zijn met nieuwe ontwikkelingen laagdrempelig en toegankelijk via één ingang alle zaken kunnen doen met de gemeente.
  - We bieden maatwerk door experts voor schuldhulpverlening bij bedrijfsbeëindiging of doorstart.
  - We werken samen met onze partners in de Regio Zwolle om een werkende en toekomstbestendige arbeidsmarkt te realiseren.
  - We willen toe naar een beleid waarin de nadruk ligt op lokaal en duurzaam aanbesteden en inkopen.
  - In ons inkoopbeleid stimuleren we ook sociaal ondernemerschap.
  - Bij aanbestedingstrajecten willen we dat lokale ondernemers zoveel mogelijk mee kunnen doen; onnodige drempels – ook bij regionale aanbestedingen – halen we indien mogelijk aan de voorkant weg.
  - We steunen het opzetten van een ondernemersfonds.
  - We ondersteunen de Inclusief Groep en onderzoeken samen met de aandeelhoudende gemeenten de toekomstige rol als sociaal ontwikkelbedrijf.

### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Aan de doelstellingen en maatregelen voor ondernemers uit de begroting 2024, wordt continu gewerkt. In 2024 is de Lokale Economische Agenda 2024-2028 vastgesteld waarin met de ondernemers gezamenlijke doelen zijn vertaald naar acties.

## **Wat gaan wij doen?**

### **Continueren dienstverlening aan zelfstandigen bij financiële problemen en schulden.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Continueren dienstverlening aan zelfstandigen bij financiële problemen en schulden.



**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Deelname aan de programma's HCA, Crisis- en herstelaanpak en Werkbedrijf Regio Zwolle.****Omschrijving (toelichting)**

De gemeente Nunspeet zal in 2024 deelnemen aan de verschillende programma's rondom HCA, Crisis- en herstelaanpak en Werkbedrijf Regio Zwolle.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Herijken inkoop- en aanbestedingsbeleid.****Omschrijving (toelichting)****Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)**

Het inkoopbeleid is in december 2023 definitief vastgesteld door het college. Het gewijzigde inkoopbeleid is van kracht vanaf 1 januari 2024.

**Tijd****Tijd (toelichting)**

## **Uitbreiden capaciteit van de bedrijfscontactfunctionaris.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Per 1 januari 2023 is de capaciteit voor bedrijfscontactfunctionaris/accountmanager bedrijven uitgebreid.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Vaststellen visie op het gebied van de lokale economie (met onder meer aandacht aan de aspecten brede welvaart, sociaal domein, omgevingsvisie, arbeidsmarkt, dienstverlening en samenwerking).**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vaststellen visie op het gebied van de lokale economie (met onder meer aandacht aan de aspecten brede welvaart, sociaal domein, omgevingsvisie, arbeidsmarkt, dienstverlening en samenwerking).

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Recreatie en toerisme**

### **Omschrijving (toelichting)**

- "Nunspeet vier seizoenen uit de kunst" (koersnotitie vastgesteld in 2020)
- Balans tussen toeristische druk en draagkracht; een duurzame en verantwoorde ontwikkeling
- Spreiding en begeleiding van bezoekers.
  - We geven uitvoering aan de koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst' met de daarin genoemde opgaven:
    1. Toegangspoort Noord Veluwe

- De reeds in gang gezette ontwikkelingen rond "Poort van de Veluwe (Regiodeal) ontvangstlocatie Transferium" geven we concreet gestalte.
  - Inzet op toekomstige ontwikkelingen rondom de Regiodeal.
  - 2. Unieke robuuste Natuurbeleving
    - Ontwikkeling en aansluiting Veluws wandelroutenetwerk.
    - We blijven ons inzetten voor goed ontsloten en onderhouden wandel- en fietsroutes en ruiterroutes, de toegankelijkheid van de bossen en de paarse heide.
    - We streven naar realisering van een nieuwe schaapskooi in de directe omgeving van Elspeet met ruimte voor uitbreiding.
  - 3. Water als unieke kans
    - Gezamenlijk plan met alle stakeholders voor Nunspeet aan Zee (ambitieniveau bepalen, overeenstemming Leisurelands, betrekken stakeholders etc.).
    - Inzetten op veilige fiets en wandel verbinding tussen centrum en randmeerkust.
  - 4. Diversiteit in verblijf
    - Uitvoeringsstrategie Vitale Vakantieparken vaststellen.
  - 5. Breed kunstzinnig palet
    - Sterke verbinding houden met de kunst- en culturele sector vanwege het DNA en de uitstraling van Nunspeet.
    - Onderzoek naar herkenbaarheid vanaf de A28 door middel van kunstzinnige uiting.
  - 6. Samen (als dorpen) sterker
    - We hechten belang aan de samenwerking op de Veluwe (Veluwe op 1) en sluiten aan bij projecten die hieruit voort komen.
  - 7. Vier seizoenen een unieke beleving aanbieden
    - De promotie c.q. de branding van onze gemeente en activiteiten die daarmee samenhangen van onder meer culturele instellingen, bedrijven, winkels en horeca, blijven we gebundeld en actief vorm geven onder de paraplu van Nunspeet uit de Kunst.
  - 8. Gezellig en Gastvrij
- We blijven investeren in een aantrekkelijk en toegankelijk centrum van Nunspeet, mede in het belang van onze lokale ondernemers.
  - Onderzoek naar toegankelijkheid van recreatie en toerisme in de gemeente Nunspeet inclusief behoefte aan openbare toiletten"

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

## Wat gaan wij doen?

**Masterplan ontwikkelen en uitvoering geven aan "Nunspeet aan Zee".**

### Omschrijving (toelichting)

Leisure Lands is de gelegenheid geboden om, binnen bepaalde kaders, te komen met een planontwikkeling met betrekking tot Nunspeet aan Zee. We zijn in afwachting van hun planvorming. In

2024 verwachten we op basis van verkregen planvorming van Leisure Lands hier meer vorm en inhoud aan te kunnen geven.

#### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

Dit is een meerjarig proces. In de aanvraag Regio Deal is de ontwikkeling van Nunspeet aan Zee meegenomen. Uiterlijk oktober 2024 wordt het convenant ondertekend van de Regio Deal, daarna is de deadline voor de financiële doorrekening januari 2025

#### **Tijd**



##### **Tijd (toelichting)**

In december 2024 komt er een terugkoppeling of en welke gelden er voor dit project vanuit de Regio Deal Veluwe in Balans beschikbaar komen. Samen met Leisurelands zal Nunspeet aan zee in 2025 verder worden uitgewerkt, al dan niet met de gelden vanuit de Regio Deal.

#### **Onderzoek doen naar betere ontsluiting centrum en randmeerkust.**

##### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



##### **Kwaliteit (toelichting)**

Onderzoek naar verkeersdrukke (aanrijroute) Randmeerkust is net afgerond door Sweco. In vervolg hierop zal ook het centrum nog moeten worden onderzocht.

#### **Tijd**



##### **Tijd (toelichting)**

Onderzoek naar verkeersdrukke (aanrijroute) Randmeerkust is net afgerond door Sweco. In vervolg hierop zal ook het centrum nog moeten worden onderzocht.

#### **Onderzoek naar herkenningspunt langs de A28.**

##### **Omschrijving (toelichting)**

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

Gesprekken hierover met Rijkswaterstaat (eigenaar gronden langs A28) zijn momenteel gaande om te bezien wat de mogelijkheden hiervoor zijn.

## Tijd



### Tijd (toelichting)

Gesprekken hierover met Rijkswaterstaat (eigenaar gronden langs A28) zijn momenteel gaande om te bezien wat de mogelijkheden hiervoor zijn.

## Onderzoek naar toegankelijkheid van Recreatie en Toerisme in de gemeente Nunspeet inclusief behoefte aan openbare toiletten.

### Omschrijving (toelichting)

## Kwaliteit



### Kwaliteit (toelichting)

<https://vng.nl/nieuws/west-maas-en-waal-opnieuw-meest-toiletvriendelijke-gemeente>

De gemeente Nunspeet komt in het onderzoek van de Maag Lever Darm stichting goed uit de bus, een twaalfde plek met als cijfer een 7,1.

## Tijd



### Tijd (toelichting)

## Opstellen onderbouwing van de realisatie van een centraal en permanent evenemententerrein.

### Omschrijving (toelichting)

Er is opdracht gegeven om in eerste instantie te komen tot een onderzoek en onderbouwing van nut en noodzaak van een activiteitenterrein. Afhankelijk van de uitkomsten van dit onderzoek en de bestuurlijke besluitvorming wordt de haalbaarheidsstudie vervolgd met een ruimtelijke onderbouwing van een activiteitenterrein.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Het nut en noodzaak onderzoek zou in Q3 2024 aan de commissie en gemeenteraad voorgelegd worden. In de commissie M&M van september 2024 is het voorstel onderzoek aangehouden en teruggelegd aan het college voor een nadere uitwerking.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Realiseren van een nieuwe schaapskooi in de directe omgeving van Elspeet.**

### **Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Uitvoering geven aan "Poort van de Veluwe" (Regiodeal).**

### **Omschrijving (toelichting)**

Voor het project is in juli 2023 een voorbereidingskrediet vrijgegeven. Daarmee start de voorbereiding van het ontwerp en de benodigde onderzoeken. In de loop van 2024 zal de uitvoering plaatsvinden. De oplevering van het werk vindt in oktober 2025 plaats.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Uitvoering geven aan lokale ontwikkeling Veluws wandelroutenetwerk.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Deze is 12-12-24 in opdracht gegeven, het wandelroutenetwerk wordt voorjaar 2025 opgeleverd.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Uitvoering lokaal programma Vitale Vakantieparken.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Er is een opzet voor plan van aanpak van projecten waarvan de prioritering in de Stuurgroep VVP zijn goedgekeurd.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

De kadernotitie met pakketten is afgerond. Ontwikkelkaarten voor de eerste 2 clusters zijn afgerond en beiden geaccordeerd door de raad. De start van de projecten van de ontwikkelkaarten is in Q1 en Q2 van 2024.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

Er is gestart met het in kaart brengen en bezoeken van parken in cluster 3 & 4

#### **Wat willen wij bereiken?**

## **Werklocaties**

### **Omschrijving (toelichting)**

- We zetten in op het behoud van kwalitatief voldoende bedrijventerreinen en werklocaties voor met name met lokale bedrijven met lokale werkgelegenheid.

- We geven meer ruimte aan kleinschalige bedrijvigheid in Hulshorst in de zones die daarvoor in het verleden (2017) zijn aangewezen.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

### **Evaluatie en nieuw RPW Noord Veluwe.**

### **Omschrijving (toelichting)**

De gemeenten op de Noord-Veluwe zijn bezig om met de provincie Gelderland een nieuw RPW op te stellen. Naar verwachting is dit in 2024 klaar.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Onderzoek uitvoeren naar nieuwe werklocaties als vervolg op het bedrijventerrein De Kolk. Kleinschalige bedrijvigheid in Hulshorst en WVG op locatie Feithenhof hierin meenemen.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Voor het nieuwe Regionaal Plan Werklocaties (RPW) zullen genoemde onderzoeken worden ingesteld.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**



**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Onderzoeken wenselijkheid / mogelijkheid van uitbreiding van bestaande bedrijven of nieuwe bedrijvigheid.**

**Omschrijving (toelichting)**

Voor het nieuwe Regionaal Plan Werklocaties (RPW) zullen genoemde onderzoeken worden uitgevoerd.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Realiseren bedrijventerrein Elspeet.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Wat willen wij bereiken?**

**Nieuw beleid 2024-2027 Programma 8**

**Wat gaan wij doen?**

**Economische agenda 2024-2027**

**Omschrijving (toelichting)**

In het collegeprogramma en raadsakkoord is opgenomen dat er een visie komt op het gebied van de lokale economie. In het 3e kwartaal 2023 zal een startnotitie worden opgesteld, in 2024 zal de visie/economische agenda ter vaststelling worden aangeboden.

### Kwaliteit



#### Kwaliteit (toelichting)

### Tijd



#### Tijd (toelichting)

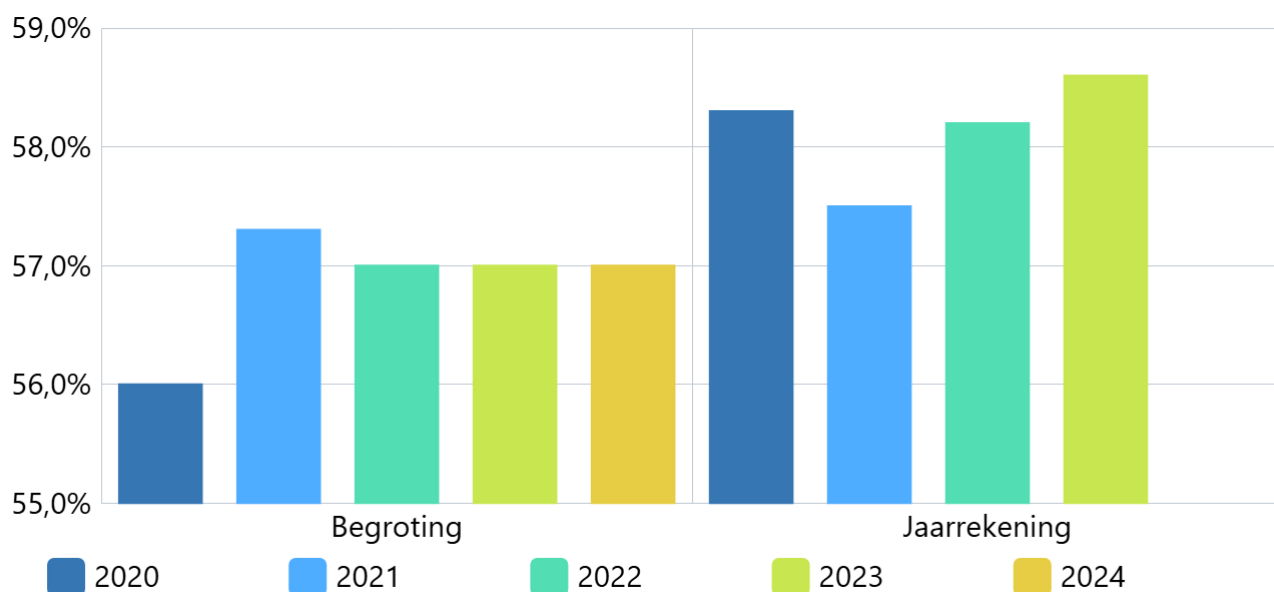
## Wat willen wij bereiken?

### Wettelijke indicatoren programma 8

#### Functiemenging.

#### Omschrijving (toelichting)

De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.

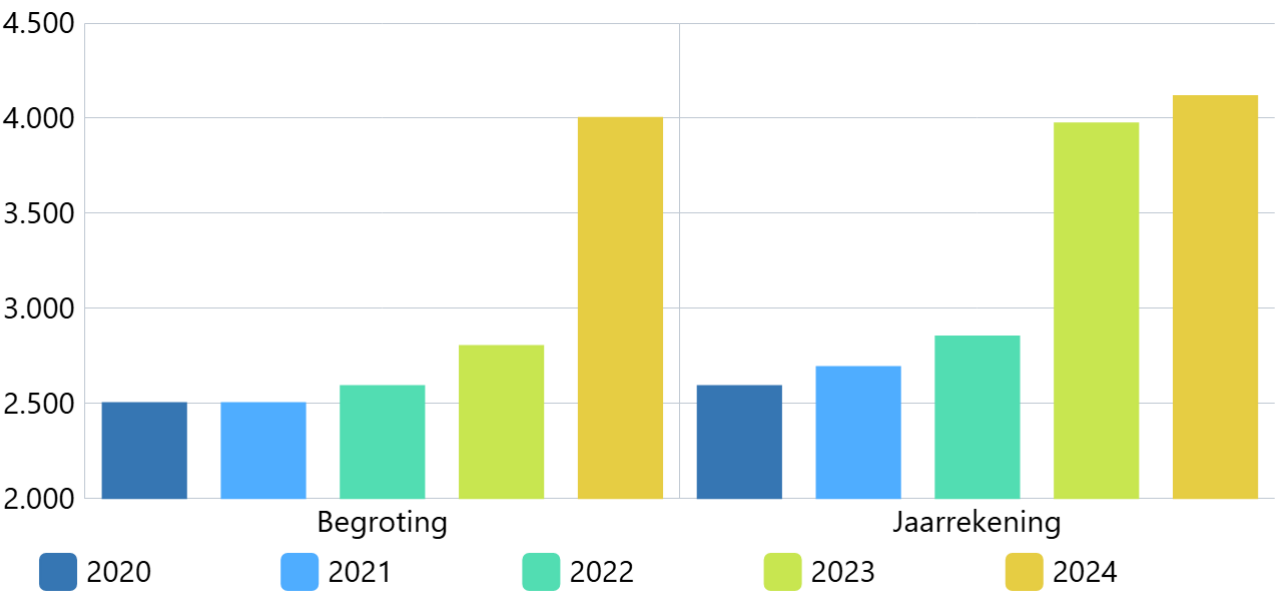


Bron: GDINDEX.NL, St. LISA

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 56,0%     | 58,3%        |
| 2021    | 57,3%     | 57,5%        |
| 2022    | 57,0%     | 58,2%        |
| 2023    | 57,0%     | 58,6%        |
| 2024    | 57,0%     |              |

# Vestigingen van bedrijven.

## Omschrijving (toelichting)



Bron: St. LISA

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 2.500     | 2.590        |
| 2021    | 2.500     | 2.690        |
| 2022    | 2.590     | 2.850        |
| 2023    | 2.800     | 3.972        |
| 2024    | 4.001     | 4.115        |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                   | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Lasten                                        |                |                            |                         |                |            |
| <b>8 Economische Zaken</b>                    | <b>937</b>     | <b>268</b>                 | <b>1.206</b>            | <b>1.118</b>   | <b>88</b>  |
| Baten                                         |                |                            |                         |                |            |
| <b>8 Economische Zaken</b>                    | <b>-2.184</b>  | <b>-114</b>                | <b>-2.298</b>           | <b>-2.554</b>  | <b>256</b> |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b> | <b>-1.247</b>  | <b>154</b>                 | <b>-1.092</b>           | <b>-1.437</b>  | <b>344</b> |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                 | <b>-1.247</b>  | <b>154</b>                 | <b>-1.092</b>           | <b>-1.437</b>  | <b>344</b> |

## Jaarverslag - Financiële analyse programma 8

### Wat hebben wij bereikt?

#### Taakvelden Programma 8

#### Omschrijving (toelichting)

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en onderschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

### Wat hebben wij gedaan?

#### 8.1.12 Economische Ontwikkeling

##### Geld



##### Geld (toelichting)

Lokale economische agenda

Op 28 november 2024 heeft de gemeenteraad een besluit genomen over de lokale economische agenda 2024-2028. In de voorstel is voorgesteld de volgende budgetten over te hevelen naar 2025:

- Onderzoek naar uitbreiding werklocaties: € 10.000,-
- Vestigingsbeleid overige paragrafen (o.a. cofinanciering subsidietraject onderzoek doen naar financiële mogelijkheden, opstellen werkplan centrum): € 20.000,-

De raad heeft in haar vergadering van februari 2025 besloten deze budgetten over te hevelen naar 2025.

#### 8.1.18 Economische Ontwikkeling

##### Geld



## **Geld (toelichting)**

### **8.2.14 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Aan de lopende grondexploitaties wordt rente toegerekend. Bij dit taakveld voor de grondexploitaties bedrijventerreinen (niet-woningbouw). De rentebaat wordt niet begroot in de 'gewone' exploitatie. Dit geeft een positief effect van € 138.000,- bij dit taakveld.

Bij dit taakveld is de toerekening van de totale loonkosten (eigen personeel) aan de grondexploitaties niet-woningbouw begroot. Begroot was een toerekening van € 230.000,-. Op basis van werkelijkheid is € 205.000,- toegerekend aan de grondexploitaties niet-woningbouw. Dit heeft een nadeel bij dit taakveld van € 25.000,-.

### **8.3.12 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

De totale onderschrijding op dit taakveld bedraagt € 39.000,-. Deze onderschrijding is met name het gevolg van de lagere kosten voor de weekmarkt, lagere salariskosten en een hogere opbrengst voor marktgeden .

### **8.4.12 Economische Promotie**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Bevordering toerisme

De onderschrijding op deze post bedraagt € 20.000,-.

### **8.4.18 Economische Promotie**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Voor de forensenbelasting 2024 is een 'nog te ontvangen bedrag' van € 886.000,- opgenomen. Dit is € 36.000,- hoger dan was begroot. Afhankelijk van de werkelijke opgave van de aantallen en mogelijk een effect naar aanleiding van controles kan de opbrengst van de forensenbelasting bij de oplegging in 2025

anders uitvallen. Daarnaast is op basis van de aanslagen forensenbelasting 2023 de werkelijke opbrengst 2023 € 12.000,- hoger dan het 'nog te ontvangen bedrag' zoals is opgenomen in de jaarrekening 2023. De hogere opbrengst komt ten gunste van 2024.

Op basis van de werkelijke aanslagen 2023 is voor de toeristenbelasting 2024 een 'nog te ontvangen bedrag' van 1,12 miljoen euro opgenomen. Afhankelijk van de werkelijke opgave van de aantallen en mogelijk een effect naar aanleiding van controles kan de opbrengst van de toeristenbelasting bij de oplegging in 2025 anders uitvallen. Daarnaast is een nog te ontvangen bedrag opgenomen voor de laatste aanslagen toeristenbelasting 2023. Per saldo is € 50.000,- meer opbrengst verantwoord dan was begroot.

## **Jaarverslag - Programma 9. Bestuur en ondersteuning**

### **Jaarverslag - Beleid Programma 9**

#### **Inleiding**

“We willen ook in de toekomst een sterke zelfstandige gemeente blijven die dicht bij de inwoners in de samenleving staat. Daarvoor zullen we moeten samenwerken met andere gemeenten in de regio. Uitgangspunt is dat we niet alleen samenwerken uit eigen belang, maar ook van waarde en nut willen zijn voor andere gemeenten in de regio. Gezonde gemeentelijke financiën in combinatie met beperkte lastendruk voor inwoners en bedrijven blijft het uitgangspunt van ons beleid.”

#### **Bestuurlijke kaders**

- Integrale Toekomst Visie Nunspeet 2030
- Collegeprogramma 2022-2026
- Beleidsagenda gemeenteraad
- Communicatienota
- Informatiebeleidsplan 2023-2026
- Strategisch Gemeentelijk Informatiebeveiligingsbeleid 2021-2024
- Kwaliteitsjaarplan
- Treasurystatuut
- Financiële verordening 2024

#### **Wat willen wij bereiken?**

##### **Bestuursstijl en vernieuwing**

##### **Omschrijving (toelichting)**

- Een transparante en betrouwbare bestuursstijl richting de samenleving.
- Versterking van de lokale democratie.
  - We blijven werken aan een transparante en betrouwbare bestuursstijl richting de samenleving en staan open voor vernieuwing.
  - We gaan het vastgestelde beleid op het gebied van inwonersparticipatie daadwerkelijk uitvoeren onder meer door stakeholdersanalyses uit te voeren, vanuit de basishouding dat Nunspeet de inwoners, waaronder de jongeren, serieus neemt.
  - Er wordt een raadswerkgroep Bestuur en Dienstverlening ingesteld die met ondersteuning van de griffie gaat onderzoeken op welke wijze we de lokale democratie richting de toekomst kunnen versterken.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

### **Instellen raads werkgroep Bestuur en Dienstverlening.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De raads werkgroep is opgericht. Dienstverlening maakt geen deel meer uit van deze werkgroep

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Communicatie**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- Onze diverse doelgroepen zijn goed geïnformeerd, de bestuurscultuur is open en transparant.
  - We staan in verbinding met de Nunspeetse samenleving. We weten wat er leeft en speelt, en gebruiken dat bij onze actieve, tijdige, begrijpelijke en eerlijke communicatie met de diverse doelgroepen via diverse mediakanalen.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

We geven dagelijks uitvoering aan de vastgestelde Communicatievisie

## **Wat gaan wij doen?**



**Het gemeentelijk communicatiebeleid waar nodig actualiseren en extra aandacht schenken aan 'raadscommunicatie'.**

**Omschrijving (toelichting)**

Een plan opstellen voor – waar nodig – verbreding en vernieuwing van de communicatie van de gemeente, met daarin aandacht voor de communicatie van de gemeenteraad.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Wat willen wij bereiken?**

**Dienstverlening**

**Omschrijving (toelichting)**

- We zijn een gemeente die dicht bij de inwoners in de samenleving staat.

- De in te stellen raadswerkgroep Bestuur en Dienstverlening gaat vanuit haar volksvertegenwoordigende rol een bijdrage leveren aan de verbetering van de gemeentelijke dienstverlening, met name door signalen vanuit de samenleving onder de aandacht te brengen en het college gevraagd en ongevraagd van advies te dienen.
- Uit oogpunt van goed werkgeverschap besteden we blijvend aandacht aan het aspect werkdruk in de gemeentelijke organisatie en nemen we waar nodig passende maatregelen.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Wat gaan wij doen?**

**Herijken en evalueren van onze dienstverleningsvisie.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Herijken KPI's voor servicelevels (i.o.m. raads werkgroep, directie en MO) zoals benoemd in 6.4.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Er zijn passende KPI's die kortcyclisch gemeten kunnen worden en een goed beeld geven van de kwaliteit van dienstverlening.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Gericht op telefonie en nog niet de servicelevels van de teams zelf qua bereikbaarheid

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Klantfeedback verzamelen balie burgerzaken + opstarten verbetercyclus.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Deze klantfeedback verzamelen om te zien wat mensen erg prettig vinden in onze dienstverlening en dit verder uitbreiden.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Feedback systeem geïmplementeerd voor balie burgerzaken, website en webformulieren.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Meten en extern terugkoppelen behaalde servicelevels.**

### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Gericht op het servicelevel telefonie. De nieuwe telefooncentrale wordt in februari 2025 geïmplementeerd. Behaalde servicelevels kunnen dan worden gemeten en teruggekoppeld.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

## **Opstellen plan van aanpak optimaliseren telefonische bereikbaarheid.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Dit is zowel de telefonische bereikbaarheid van het algemene nummer als van de backoffice.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Bewustwording is gecreëerd (blijft continu proces) en de telefonische bereikbaarheid is getoetst door een extern onderzoeksbureau. De resultaten van het onderzoek worden half januari 2025 bekendgemaakt.

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

De bewustwordingscampagne #Benjijbereikbaar is weer opgepakt om de interne bereikbaarheid binnen onze organisatie te vergroten. De medewerkers van het KCC gaan de afdelingen langs om meer bewustwording te realiseren op bereikbaarheid en om op te halen of zaken kunnen worden verbeterd. Het KCC geeft tips door middel van publicaties op Markt 1.

**Realiseren participatieplatform voor onderzoeken onder inwoners (b.v. inwonerspanel) + uitvoeren onderzoek naar openingstijden balie burgerzaken.**

**Omschrijving (toelichting)**

Op dit platform ook inwoners laten participeren op vragen rondom dienstverlening, hierin starten met burgerzaken en KCC.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

Volgend jaar opstarten.

**Wat willen wij bereiken?**

**Financiën**

**Omschrijving (toelichting)**

- Gezonde gemeentelijke financiën in combinatie met beperkte lastendruk voor inwoners en bedrijven.
  - Vanwege de vele onzekerheden blijven we uitgaan van een voorzichtig begrotingsbeleid.
  - We hanteren als uitgangspunt dat we de onroerendezaakbelastingen (ozb) met de inflatiecorrectie en trendmatig verhogen waarbij we de eventuele meeropbrengsten ten opzichte van de begroting jaarlijks reserveren, zodat die middelen ten goede komen aan specifiek te benoemen projecten.
  - Intensivering van beleid doen we door zoveel mogelijk te herprioriteren of door nieuw-voor-oud beleidskeuzes.
  - Als we autonoom aanmerkelijk minder inkomsten of veel hogere kosten krijgen, bezien we primair of we uitgaven door scherpere keuzes in balans kunnen brengen met de inkomsten.
  - Wanneer de genoemde instrumenten niet werken en het onwenselijk is als bijvoorbeeld de dienstverlening aan de inwoners beneden een bepaald minimumniveau zou zakken of dat voorgenomen projecten in de knel komen, kan een verhoging van de ozb in beeld komen.
  - Voor de rioolheffing, afvalstoffenheffing en rechten en leges hanteren we het uitgangspunt van kostendeckendheid.
  - We blijven kritisch op de doelmatigheid, zodat de tarieven niet hoger zijn dan nodig is.
  - We monitoren goed of het beleid effectief is, of de uitvoering doelmatig is en of de efficiency op een goed peil is.

- We zijn open en transparant over onze financiën, ook in begrijpelijke taal naar onze inwoners.
- We gaan verder werken aan de reeds verbeterde informatieve waarde van de (digitale) rapportages.
- Speciale aandacht blijft er voor indicatoren met ondersteuning van de Commissie Planning & Control. "

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Wat gaan wij doen?**

**Bij opstellen vakinhoudelijk beleidsnota's (waar nodig in samenspraak met commissie P&C) indicatoren opnemen.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Voordat een vakinhoudelijke beleidsnota wordt vastgesteld.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

**Intensivering van (nieuw) beleid door herprioriteren of door nieuw-voor-oud beleidskeuzes en als dienstverlening beneden een bepaald minimumniveau door verhoging van OZB.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Inzichtelijk brengen van de kostdekkendheid van de heffingen, rechten en leges.**

### **Omschrijving (toelichting)**

3e kwartaal 2022, via externe ondersteuning, eerste aanzet op basis van jaarrekening 2021.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Inzichtelijk brengen van de kostdekkendheid van de heffingen, rechten en leges.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vanaf 4e kwartaal 2022, verdere uitwerking op basis van begroting 2023.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

**Inzichtelijk brengen van de kostdekkendheid van de heffingen, rechten en leges.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vanaf begroting 2024 vast onderdeel van P&C-proces.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Onroerendezaakbelastingen (OZB) met inflatiecorrectie en trendmatig verhogen.**

**Omschrijving (toelichting)**

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Periodiek huidige indicatoren beoordelen met ondersteuning van de commissie P&C.**

**Omschrijving (toelichting)**

In afstemming met griffie/commissie P&C periodiek agenderen.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Wat willen wij bereiken?**

**Informatiebeleid**

**Omschrijving (toelichting)**

- Toekomstbestendige en betrouwbare informatievoorziening die aansluit op wettelijke, maatschappelijke en technologische ontwikkelingen en op de (informatie)behoefte van inwoners en van de gemeentelijke organisatie.

- De informatie en dienstverlening van de gemeente voldoet minimaal aan de wettelijke eisen voor digitale toegankelijkheid.
- We benutten data om ons beleid en investeringskeuzes te onderbouwen en nieuwe oplossingen voor maatschappelijke uitdagingen te ontwikkelen.
- We optimaliseren de regievoering (Governance) en prioritering van ICT-projecten om de continuïteit, kwaliteit en kosten van de informatievoorziening te borgen.
- We verbeteren onze opslag en ontsluiting van gegevens om te voldoen aan de Wet open overheid (Woo) en de archiefwet.
- We investeren in juiste capaciteit en competenties van ICT-personeel en organisatiebreed bewustzijn van digitale vaardigheid, privacy en informatieveiligheid.
- We onderzoeken de kansen en mogelijkheden voor regionale samenwerking in H2ONE-verband op het gebied van informatisering en automatisering."

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Wat gaan wij doen?**

#### **Opstellen uitvoeringsprogramma informatiebeleidsplan voor de periode 2022-2026.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Op de moment wordt het informatiebeleidsplan proces doorlopen voor de gemeente Nunspeet en na de zomer zal deze vastgesteld worden inclusief een afwegingskader waarmee goed de prioriteiten afgewogen kunnen worden voor de komende jaren.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**



## **Uitvoeren onderzoek naar I&A samenwerking in H2ONE-verband.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Het Onderzoek in H2ONE-verband loopt op dit moment en zal in 2023 - naar verwachting - afgerond worden. Voornamelijk de aanpak van het proces en de communicatie daarover verlopen soms stroef waardoor het lastig inschatten is wat de uitkomst zal gaan worden.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Projecten**

### **Omschrijving (toelichting)**

- Afronding en kostenbeheersing van de opgestarte projecten: Sportpark de Wiltsang, Onderwijshuisvesting, Stationsomgeving en Duurzaamheid

- We berekenen de begrotingen van de projecten periodiek door om de gemeenteraad minimaal 1 x per jaar voorafgaande aan de opstelling van de Perspectievennota inzicht te geven in de veranderende omstandigheden.
- Via de reguliere P&C-cyclus leggen we periodiek verantwoording af over de voortgang en de kostenontwikkeling van de projecten.
- Zo nodig maken we op grond van de beschikbare financiële middelen integraal keuzes over gefaseerde uitvoering van de projecten."

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Wat gaan wij doen?**

### **Periodieke doorrekening projectbegrotingen.**

### **Omschrijving (toelichting)**

Nunspeet heeft meerdere grote projecten onder handen. Hierbij kan gedacht worden aan de herinrichting van het Stationsgebied, de onderwijshuisvesting en lopende grondexploitaties. Om zicht te houden op de stand van zaken qua voortgang, financiën en risico's, vindt periodiek een doorrekening van de diverse projecten plaats. Daarbij wordt niet alleen gekeken naar de gedane investeringen maar ook naar een goede inschatting van de toekomstige investeringen ten opzichte van het beschikbare krediet.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Wat willen wij bereiken?**

#### **Samenwerking**

#### **Omschrijving (toelichting)**

- De gemeente Nunspeet blijft ook in de toekomst een sterke zelfstandige gemeente.
- Een goede samenwerking met andere gemeenten in de regio, niet alleen uit eigen belang, maar ook om van waarde en nut te kunnen zijn voor andere gemeenten in de regio.
  - Binnen de Kop van de Veluwe gaan we met een open houding het gesprek aan om tot overeenstemming over de status van de samenwerking in de Kop van de Veluwe en de relatie tot de Regio Zwolle te komen.
  - We houden oog voor de profilering en positionering van onze gemeente als samenwerkingspartner voor de zuidelijke buurgemeenten.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Wat gaan wij doen?**

**Bepalen positie van de gemeente Nunspeet in de regio en herijken van onze samenwerkingsstrategie.**

#### **Omschrijving (toelichting)**

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Wat willen wij bereiken?**

### **Nieuw beleid 2024-2028 Programma 9**

## **Wat gaan wij doen?**

### **(digitaal) Beveiligingsbudget**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Je ziet bij veel gemeenten steeds meer dat ze gaan werken met een beveiligingsbudget om snel te kunnen schakelen indien je bijvoorbeeld wordt aangevallen (dus om dit met externe hulp te onderzoeken) en te beschermen (direct verbeteringen doorvoeren).

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Er wordt een beveiligingspakket aangeschaft. De implementatie van het nieuwe pakket is gestart in 2024. De optimalisering van de inrichting en de technische ondersteuning staat gepland voor 2025 (€ 60.000,-).

## **Aanbesteding Nedbrowser en Nedglobe**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De huidige applicatie is end-of-life en wordt niet langer ondersteund. Een update kost 25.000. Onderzoek via de inkoopadviseur loopt nog, maar waarschijnlijk kunnen we niet nogmaals voor een update gaan en zal het product opnieuw (Europees) aanbesteedt moeten worden.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd****Tijd (toelichting)****Aanschaf Schilderijen****Omschrijving (toelichting)**

In het gemeentehuis zijn nog veel muren waar geen schilderijen of prints hangen. De wens vanuit de organisatie is om de muren iets meer aan te kleden met schilderijen of prints zodat het minder klinisch oogt. In een mooie, nette en aangeklede ruimte is de ervaring dat het prettiger werken is. Geadviseerd wordt om een aantal witte muren op te leuken met een schilderij of een print.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Digitale dienstverlening organisatiebreed****Omschrijving (toelichting)**

In het kader van verbeteren van de (digitale) dienstverlening zijn er een aantal initiatieven, waardoor de structurele lasten van het softwarebudget van Team Informatie hoger worden. Voor 2024 betreft dit o.a. JCC naar de cloud, Participatieplatform: Het platform biedt tools om de verschillende participatie trajecten die plaatsvinden binnen de gemeente Nunspeet te ondersteunen, Feedbacksysteem Klant in Focus (KIF), Tim Webapp: De buitendienst wil gebruik maken van o.a. mobiele app.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)**

## **Digitale dienstverlening organisatiebreed, wpg audit + iBurgerzaken**

### **Omschrijving (toelichting)**

WPG audit: in 2022 is hier nieuw beleid voor WPG audit aangevraagd structureel. De kosten vallen iets hoger uit. iBurgerzaken modules om de dienstverlening te verbeteren en/of de veiligheid rondom de verbinding tussen ons en iBurgerzaken te versterken. Deze modules zijn: Digitale dienstverlening in het Engels, Samen Veilig Programma, OpenBurgerzaken.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Digitalisering burgerzaken**

### **Omschrijving (toelichting)**

Alle aanvragen voor burgerzaken worden via iBurgerzaken verwerkt. Gedurende het jaar worden hier nieuwe modules en/of verbeteringen aan toegevoegd om daarmee de dienstverlening verder te digitaliseren. Klanten kunnen hierbij met een DigiD hun aanvraag doen.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Facilitair medewerker**

### **Omschrijving (toelichting)**

Eén van de facilitaire medewerkers is niet volledig inzetbaar.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd****Tijd (toelichting)****Functie record manager inclusief WOO-taken****Omschrijving (toelichting)**

De huidige medewerker Administratief en Secretarieel (16 uur) binnen het cluster Proces en Zaken van team Informatie gaat per september 2023 met pensioen. Voorsortierend op het toekomstig vertrek (ivm pensioen) van nog twee medewerkers willen we alvast nadenken over de toekomst. Daarnaast komen er extra uitvoerende taken vanuit de WOO (eerst vanuit het project WOO, daarna structureel). Dit alles wordt gezamenlijk in deze functie meegenomen.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Gegevensmanagement/RPA/proces en zaken****Omschrijving (toelichting)**

In het kader van het informatiebeleid wat nu loopt, worden meerdere ontwikkelingen gezien waar we op voor willen sorteren. De projecten nemen elkaar toe en we hebben de afgelopen twee jaar op deze functie ingehuurd om de projecten per jaar te realiseren. De conclusie kan na twee jaar getrokken worden dat we uitbreiding op deze taak nodig hebben. Al projecten die lopen, die groeiende organisatie en daarmee de steeds complexer worden IT-architectuur vergroot de behoefte om de architectuurplaten meer gestructureerd te maken om op deze manier meer grip op je IT te krijgen.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)**

## **gem.huis; 2 belcellen**

### **Omschrijving (toelichting)**

In het gemeentehuis wordt gewerkt in kantoortuinen. In de praktijk ervaart men in het algemeen dat er veel ruis is op de werkvloer. Als er meerdere medewerkers tegelijk aan het bellen zijn geeft dit vaak geluidsoverlast. Daarnaast heb je ook telefoongesprekken die gevoelig liggen. Denk aan P&O, sociaal domein en sociale recherche. Een oplossing hiervoor zou zijn om op een aantal plaatsen in het gebouw belcellen te plaatsen zodat je geconcentreerd kunt bellen, vrijuit kan spreken en zodoende andere medewerkers hiermee niet belast.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Gem.huis; uitbreiding middelen en uren schoonmaak**

### **Omschrijving (toelichting)**

Om het gemeentehuis schoon, netjes en toekomstgericht te houden is er uitbreiding nodig van uren en middelen. Op dit moment wordt het gemeentehuis schoongemaakt door schoonmaakbedrijf CSU. Binnenkort komt er een nieuwe aanbesteding van de schoonmaak. Belangrijk is dat de medewerkers van het schoonmaakbedrijf 8 uur erbij krijgen om de werkzaamheden beter te kunnen uitvoeren.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Gem.huis; vervangen 3 dakventilatoren**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vervangen van 3 stuks dak ventilatoren (1998), deze zijn aan het einde van hun technisch levensduur

### **Kwaliteit**



## **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Dit wordt meegenomen in de 'grote' verbouwing van het gemeentehuis.

## **Gem.huis; vervangen diverse brandmelders**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vervangen diverse melders van de Brandmeldinstallatie

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Gem.huis; vervangen glas (kunstwerk) raadzaal**

### **Omschrijving (toelichting)**

Vervangen/herplaatsen glas (kunstwerk) in raadsaal voor geïsoleerd glas + nieuw kozijn i.h.k.v. verduurzaming

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Dit wordt meegenomen in de 'grote' verbouwing van het gemeentehuis.

## **Gem.huis; vervangen regelapparatuur luchtbehandeling**

### **Omschrijving (toelichting)**



Vervangen regelapparatuur v.d. luchtbehandeling + laagspanningsmaterialen in de regelkasten

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

**Huisstijl gem. Nunspeet**

**Omschrijving (toelichting)**

De huisstijl van de gemeente Nunspeet bestaat momenteel uit niet veel meer dan een logo dat wordt gebruikt sinds 1997. Toen bestond een huisstijl uit niet meer dan wat offline middelen zoals briefpapier, envelop en een basiswebsite met wat algemene informatie (vnl. zenden). Inmiddels is het aantal communicatiemiddelen enorm toegenomen, zowel offline als online. Een huisstijlhandboek is er niet, er is geen vastgesteld lettertype en er is dus ook geen lijn in de verdere uitstraling waardoor uiteenlopende brieven, formulieren en uitnodigingen gebruikt worden. Elk communicatiemiddel (plannen, notities, presentaties, posters, etc.) moet qua opmaak opnieuw worden bedacht. Externe partijen krijgen enkel een logo toegestuurd als zij een document in stijl van de gemeente willen vormgeven. De online uitingen baseren we op een kleur uit het logo, maar er zit geen gedachte achter. We digitaliseren in hoog tempo, maar onze uitstraling blijft hierop achter. Er is geen structuur, geen uniformiteit, het werkt niet efficiënt (zowel qua tijd als kosten) en past niet bij de professionele en ambitieuze organisatie die de gemeente Nunspeet wil zijn. De visuele identiteit ontbreekt

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

Project is opgestart, maar de uitvoering vindt plaats in 2025

**Juridisch adviseur**

**Omschrijving (toelichting)**

De beschikbare juridisch capaciteit is door de overplaatsing van een medewerker verminderd, daar tegenover staat de toename van het aantal Woo verzoeken, klachten en bezwaren. Voor 2023 is de juridische capaciteit financieel geregeld door het aantrekken van een tijdelijke medewerker.

## **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Leegstandbeheer gebouwen**

### **Omschrijving (toelichting)**

Kosten t.b.v. beheer leegstaande gebouwen (Sportcomplex De Brake, Piersonstraat e.a.)

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

Er is minimaal begroot vanwege grote onduidelijkheid rond de leegstaande gebouwen.

Momenteel is er spraken van een overschrijding van 80.000, dit wordt veroorzaakt door langere leegstand dan voorzien van verschillende gebouwen zoals De Brake, Apeldoornseweg 80 Elspeet, Elspeterweg 38 Nunspeet, etc.

In 2025 zullen deze kosten doorlopen.

## **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Licenties uitbreidingen**

### **Omschrijving (toelichting)**

De organisatie is gegroeid en blijft groeiende. Dit betekent voor team Informatie op diverse vlakken structurele uitbreiding van de licenties. Op onderdelen is dit in 2023 ook gebeurd, maar we zijn wederom sterk gegroeid.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

## **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Monitoring en Response**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Het doel van de aanbesteding Monitoring & Response is gemeenten te ondersteunen in het voorkomen van inbreuken, schade en overlast als gevolg van ongewenste activiteiten in de ICT-infrastructuur waarvan gebruik wordt gemaakt

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Motion**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Voor de personeelsadministratie wordt gebruik gemaakt van het programma Motion. De leverancier is Centric. Het programma ontwikkelt zich steeds. Om aan de behoeften van de medewerkers en management te kunnen maken we gebruik van de nieuw ontwikkelmogelijkheden.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Noodaggregaat UPS**

#### **Omschrijving (toelichting)**

UPS vangt 'stroomonderbrekingen' op. Als het stroom uit valt, ga je over op je noodaggregaat. Er zit helaas tijd tussen de uitval en inwerkingtreding van je noodaggregaat. Daarvoor is je UPS. Deze moet vervangen worden, maar ook door een zwaardere machine ivm groei van de organisatie.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Parkeerkelder; aanleggen 4 electr.laadpunten**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Het aanleggen van een basis laadstation met 4 elektrische oplaadpunten in de parkeerkelder

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

Dit project gaat niet door vanwege aanscherpende veiligheidsmaatregelen.

### **Privacy officer 24 uur**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Privacy wordt steeds belangrijker, de werkzaamheden nemen toe. Tot nu toe zijn de werkzaamheden van de Ciso, de privacy officer en de klachtencoordinator ondergebracht bij één persoon. Deze werkzaamheden zijn teveel voor één persoon. Daarnaast moet rekening gehouden worden met de nadering van de pensioengerechtigde leeftijd van de privacy officer, waarbij rekening gehouden moet worden met een warme overdacht. Voorgesteld wordt om iemand in dienst te nemen voor 24 uur.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Privileged accountmanagement**

#### **Omschrijving (toelichting)**

In zijn algemeenheid past Nunspeet 2FA toe. De huidige oplossing is niet werkbaar voor de accounts met hoge rechten. Gelet op de grote risico's met deze accounts is hier een deugdelijke oplossing noodzakelijk

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Deze activiteit staat gepland voor implementatie in 2025 in verband met de start van de nieuwe CISO. Voorgesteld wordt dit te combineren met de start van de nieuwe CISO omdat dit een inrichtingsvraagstuk betreft voor de toekomst. Hiervoor wordt een overheveling van € 5.000,- voorgesteld.

### **Rechtmatigheidsverantwoording software**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Vanaf 1-1-2023 moet er een rechtmatigheidsverantwoording worden afgelegd door het College. Om dit in goede banen te leiden is er software (Key2control) nodig. Deze software wordt gebruikt om over de rechtmatigheid te kunnen rapporteren.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

Het voorstel voor de aanschaf van Key2tocontrol is in roulatie.

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

De aanschaf van het kwaliteitsmanagementsysteem is uitgesteld naar 2025. In 2025 wordt op dit onderwerp beleid gemaakt waarna over wordt gegaan tot aanschaf van het softwarepakket (€ 15.000,-).

## **Regionale samenwerking Kop vd Veluwe**

### **Omschrijving (toelichting)**

In het samenwerkingsverband Kop van de Veluwe gaat de komende jaren meer tijd (en dus ook geld) zitten omdat met name de Ruimtelijke tafel wordt benut om grote ruimtelijke opgaven gezamenlijk met de buurgemeenten op te pakken. De samenwerking is gestart als lichte netwerksamenwerking, en inmiddels uitgegroeid tot een vaster verband. Dit vraagt meer van de ondersteuning (governance). Hierin zal de komende jaren meer geïnvesteerd moeten worden. De personele inzet is deels op te lossen met interne medewerkers en zal deels met externe inhuur moeten gebeuren. Naast loonkosten zijn ook overige organisatiekosten te verwachten. Met name op Public Affaires wordt de komende jaren meer ingezet dan in de afgelopen jaren het geval was.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Regionale samenwerking Regio Zwolle**

### **Omschrijving (toelichting)**

In het samenwerkingsverband Regio Zwolle gaat de komende jaren meer tijd (en dus ook geld) zitten omdat met name de Ruimtelijke tafel wordt benut om grote ruimtelijke opgaven gezamenlijk met de buurgemeenten op te pakken. De samenwerking is gestart als lichte netwerksamenwerking, en inmiddels uitgegroeid tot een vaster verband. Dit vraagt meer van de ondersteuning (governance). Ook hierin zal de komende jaren meer geïnvesteerd moeten worden. Naast loonkosten zijn ook overige organisatiekosten te verwachten. Met name op Public Affaires wordt de komende jaren meer ingezet dan in de afgelopen jaren het geval was. In de afgelopen jaren zijn loonkosten niet geïndexeerd. Hierdoor is een gat in de begroting ontstaan, dit moet worden ingelopen.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **RVU**

### **Omschrijving (toelichting)**

In de Cao gemeenten 2023 is de RVU regeling opgenomen. De RVU staat voor regeling vervroegd uittreden. Twee jaar voorafgaand aan de AOW datum heeft een medewerker het recht, wanneer hij aan bepaalde voorwaarden voldoet gebruik te maken van de RVU regeling. Hiervoor is een berekening gemaakt van de verwachte kosten wanneer de medewerkers die aan bovengenoemde voorwaarden voldoen gebruik gaan maken van deze regeling.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Salarisadministrateur**

### **Omschrijving (toelichting)**

De salarisadministrateur maakt per 1 juli 2024 gebruik van de RVU. Omdat een ruime inwerkperiode nodig wordt geacht, vindt er een separaat voorstel plaats voor de vervanging gedurende het jaar 2023. Voor 2024 worden de extra kosten hierbij meegenomen. Huidige formatie uren van 24 uur naar 28

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Subsidievolgsysteem**

### **Omschrijving (toelichting)**

De huidige subsidie-informatie via VIND Subsidies (, voorheen Hezelburcht) kent vanaf 1-1-2023 een andere kostenstructuur waarbij niet meer per gebruiker, maar naar aantal inwoners wordt gerekend. Voor Nunspeet betekend dit een verhoging van de jaarlijkse kosten. Daarnaast kan de module afgenomen worden om subsidie-aanvragen te volgen en de afwikkeling beter te monitoren voor de ssa-verantwoording.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Trainee**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Als gemeente Nunspeet willen we investeren in het aantrekken van jongeren. Het inzetten van trainees in onze organisatie draagt bij aan het geven van impulsen aan onze bestaande medewerkers en aan een positief werkgeversimago. We willen laten zien dat gemeente Nunspeet open staat voor de ideeën van jonge ambtenaren waardoor we binnen jongere leeftijdsgroepen meer instroom te realiseren. Daarnaast wordt bij een aantal teams een verhoogde werkdruk gesignaleerd daarom opteren wij voor de inzet van een trainee. De inzet van trainees om bij te dragen aan het verlagen van de werkdruk is een relatief goedkoop oplossing, bovendien kunnen de trainees binnen het programma van Talentenregio elkaar versterken door te sparren, van elkaar te leren en ervaringen te delen. Verder kan het inzetten van trainees een besparing op inhuur opleveren en een manier zijn waarop we een moeilijk invulbare vacature invullen. Binnen Talentenregio bestaat een traineeprogramma waarbij wij kunnen aansluiten. Het duur van een traineeprogramma is maximaal 2 jaar en de invulling ervan is in overleg met Talentenregio flexibel.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding formatie applicatiebeheerder MS Office365**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Formatief betekent deze aanpak ook iets en vraagt het 1 extra fte bij Automatisering voor het applicatiebeheer van MS Teams en Office365

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**



**Tijd****Tijd (toelichting)****uitbreiding HR-capaciteit****Omschrijving (toelichting)**

Het aantal medewerkers is de laatste jaren fors toegenomen waardoor de druk op de HR adviseur is toegenomen. We staan aan de vooravond van een aantal ontwikkelingen binnen de organisatie. Verder merken we dat in een onstuimige periode verkeren waardoor er veel van de HR adviseurs wordt gevraagd. De HR adviseur lopen op hun tenen. Tenslotte is de functie van de salarisadministrateur een kwetsbare functie. Door de accountant is al diverse malen via de managementletter gewezen op het gebrek aan functiescheiding, met dit voorstel kan opvolging worden gegeven aan de aanbeveling van de accountant.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiding licenties en opslag data MS teams/ MS office365****Omschrijving (toelichting)**

Structureel betekent dit organisatiebreed de licenties voor M365 & opslag (data) op die accounts voor je documenten.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****uitbreiding Personeelsadministratie****Omschrijving (toelichting)**

Het aantal medewerkers is de laatste jaren fors toegenomen. Daarnaast neemt het aantal mutaties (medewerkers die gaan en komen) enorm toe. De behoefte aan administratieve ondersteuning neemt daardoor ook toe. Voorgesteld wordt om de uren van de personeelsondersteuner met 4 uur per week uit te breiden.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding projectmatig werken teams**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De vraag naar het gebruik van Microsoft 365 applicaties is de afgelopen periode binnen de gemeente Nunspeet toegenomen. Momenteel wordt alleen Teams gebruikt voor videobellen, maar Microsoft biedt nog een scala aan andere mogelijkheden. Deze applicaties kunnen via de cloud aangeboden worden, waardoor medewerkers tijd- en plaats onafhankelijk kunnen werken en zo effectief mogelijk het werk kunnen doen

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

### **Uitbreiding uren banenafpraak**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Binnen team informatie, cluster Proces en Zaken, zijn er twee medewerkers vanuit de banenafpraak. Eén daarvan wil graag per januari 2024 urenuitbreiding van 4 uur (van 28 uur naar 32 uur). Taaktechnisch zijn er deze mogelijkheden.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreiding uren processenadviseur****Omschrijving (toelichting)**

Sinds 2022 hebben wij een processenadviseur in dienst. De processen worden samen met de teams opnieuw beschreven. Daarnaast worden er onder haar begeleiding aanpassingen gedaan in de huidige uitvoering van de processen. De aanpak van de procesadviseur slaat zo aan dat er steeds vaker en door steeds meer teams een beroep gedaan wordt op haar. Het voorstel is om het functiehuis voor deze functie met 4 uur structureel uit te breiden.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Uitbreidingen mobiele telefoons en laptops****Omschrijving (toelichting)**

De organisatie is gegroeid en blijft groeiende. Dit betekent voor team Informatie op diverse vlakken structurele uitbreiding van de licenties. Op onderdelen is dit in 2023 ook gebeurd, maar we zijn wederom sterk gegroeid.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Uitwijkmogelijkheid digitaal werken****Omschrijving (toelichting)**

In het kader van meerdere beveiligingsincidenten van de afgelopen jaren zijn we druk bezig om ons beveiligingsbeleid uit te daten, de maatregelen te verscherpen (MFA, Monitoring en Response), de processen beter te beschrijven, maar ook door aan de slag te gaan met het continuïteitsplan en de daarbijbehorende uitwijk. Elk team maakt zijn eigen continuïteitsplan voor de bedrijfskritische processen (nav het hoofdplan wat nu geactualiseerd is). Op basis van deze plannen maakt cluster Automatisering het uitwijkplan (waar gaan we naar toe uitwijken als door een incident het gemeentehuis niet toegankelijk is of de systemen niet bereikbaar zijn).

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

#### **Veilig Mailen**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De organisatie maakt veelvuldig gebruik van de e-mail om informatie te delen. Voor het delen van persoonsgegevens is dit alleen toegestaan als hier afdoende beveiligingsmaatregelen voor worden getroffen. De huidige oplossing van Filecap wordt slecht gebruikt en kent de nodige beperkingen. Ander oplossingen kosten substantieel meer geld en zullen onderzocht moeten worden.

#### **Kwaliteit**



#### **Kwaliteit (toelichting)**

#### **Tijd**



#### **Tijd (toelichting)**

Wordt uitgevoerd in 2025.

#### **Verbouwing serverruimte**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Door de groei van de organisatie wordt de serverruimte steeds meer uitgebreid met kabels (die onder de vloer lopen) om alles met elkaar te verbinden. De vloer moet volgend jaar minimaal 15cm opgehoogd worden (en verplaatsing van alle kasten in de serverruimte) om ruimte te maken voor de kabels. Nu begint de vloer te drukken op de kabels, waardoor de kans ontstaat dat kabels in de knel komen (en daardoor het netwerk kan uitvallen).

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Verhoging bijdrage streekarchivaat Noordwest Veluwe****Omschrijving (toelichting)**

Om de wettelijk en maatschappelijke taken te kunnen uitvoeren en de taakstelling te kunnen halen is het functiehuis van het streekarchivariaat uitgebreid. Hierbij is uitgegaan van de minimaal benodigde formatie. Dit betekent dat de bijdragen voor de deelnemende gemeenten zullen stijgen. Deze stijging is op dit moment niet opgenomen in de gemeentelijke begroting.

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)****Vervangen kozijnen/glas Kolmansweg 22****Omschrijving (toelichting)**

Enkele kozijnen zijn verrot en moeten vervangen worden incl. HR++ glas

**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)****Tijd****Tijd (toelichting)**

Wordt door geschoven naar 2025.

## **Vervangen productieservers**

### **Omschrijving (toelichting)**

In 2022 & 2023 zijn de eerste servers en switches vervangen (test), dit jaar zijn de productieservers aan de beurt. Servers zorgen ervoor dat de applicaties (systemen en software) optimaal uitgevoerd kunnen worden en dat iedereen zijn werk op een effectieve en veilige manier kan blijven doen.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Vervanging systeem helpdesk**

### **Omschrijving (toelichting)**

Volgend jaar moet het systeem van de helpdesk vervangen worden. Kosten worden ingeschat op 30.000 structureel uit een eerste marktverkenning.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

## **Vervanging taxatiepakket**

### **Omschrijving (toelichting)**

Het huidige taxatiepakket staat op de rol om opnieuw aanbesteedt te worden. Vanuit de kosten van het huidige pakket is een eerste inschatting gemaakt voor de vervanging en implementatie.

### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **Vitaliteit**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Zowel uit het PMO (periodiek medisch onderzoek gehouden in 2022) als uit binden & boeien is gebleken dat vitaliteit een belangrijke pijler is voor gezond en gelukkig personeel. Uit het PMO is gebleken dat werkdruk en gezondheid binnen gemeente Nunspeet het grootste risico vormen op uitval, dit willen we waar mogelijk voorkomen door het aanbod van workshops ten behoeve van fysieke en mentale gezondheid en sportactiviteiten verder uit te breiden in 2024 om nog meer medewerkers te bereiken.

#### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

### **voorzet beglazing Harderwijkerweg 370**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Plaatsen voorzet beglazing i.v.m. klachten tocht en warmteverlies woning

#### **Kwaliteit**



### **Kwaliteit (toelichting)**

### **Tijd**



### **Tijd (toelichting)**

Dit project wordt niet uitgevoerd.

### **Wachtwoordkluis**

#### **Omschrijving (toelichting)**

Het aantal wachtwoorden dat medewerkers moeten onthouden om hun werk te kunnen doen neemt hand over hand toe. Hierdoor wordt het hergebruik van wachtwoorden en het gebruik van simpele (niet sterke) wachtwoorden in de hand gewerkt. In de begroting is budget opgenomen voor de aanschaf van

een wachtwoordkluis. Bij de marktverkenning is gebleken dat deze middelen niet toereikend zijn voor het aantal accounts dat gefaciliteerd moet worden.

**Kwaliteit**



**Kwaliteit (toelichting)**

**Tijd**



**Tijd (toelichting)**

Wordt uitgevoerd in 2025.

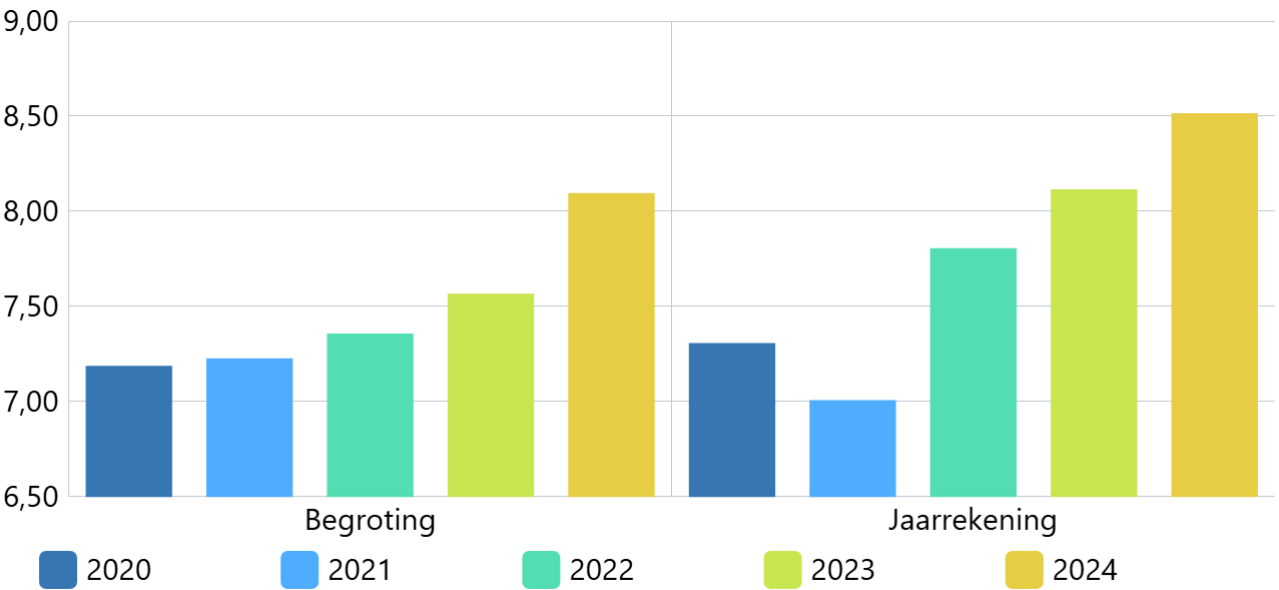
**Wat willen wij bereiken?**

**Wettelijke indicatoren programma 9**

**Formatie.**

**Omschrijving (toelichting)**

Fte per 1.000 inwoners



*Bron: Eigen gegevens.*

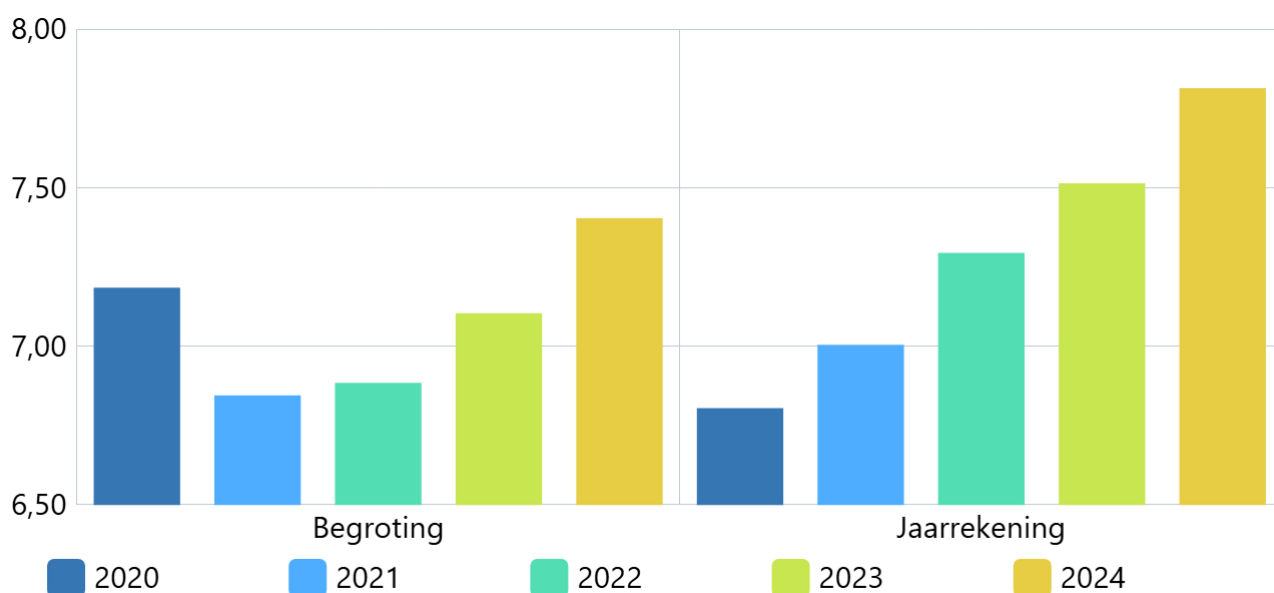


| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 7,18      | 7,30         |
| 2021    | 7,22      | 7,00         |
| 2022    | 7,35      | 7,80         |
| 2023    | 7,56      | 8,11         |
| 2024    | 8,09      | 8,51         |

## Bezetting.

### Omschrijving (toelichting)

Fte per 1.000 inwoners



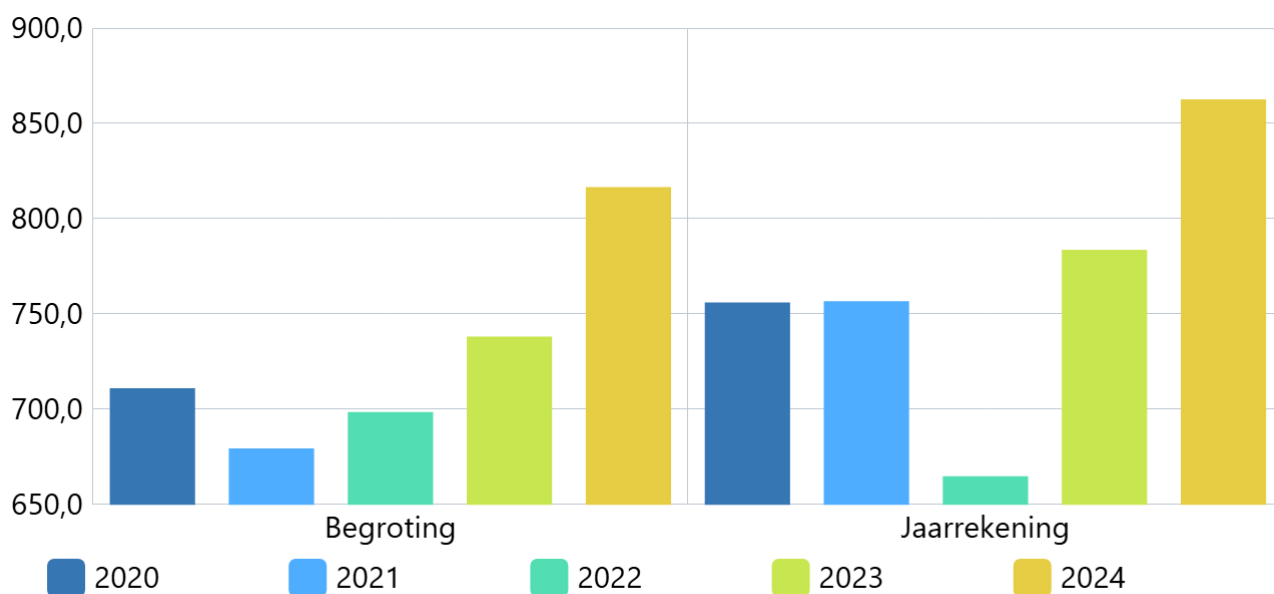
Bron: Eigen gegevens.

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 7,18      | 6,80         |
| 2021    | 6,84      | 7,00         |
| 2022    | 6,88      | 7,29         |
| 2023    | 7,10      | 7,51         |
| 2024    | 7,40      | 7,81         |

## Apparaatskosten.

### Omschrijving (toelichting)

Kosten per inwoner



Bron: Eigen gegevens.

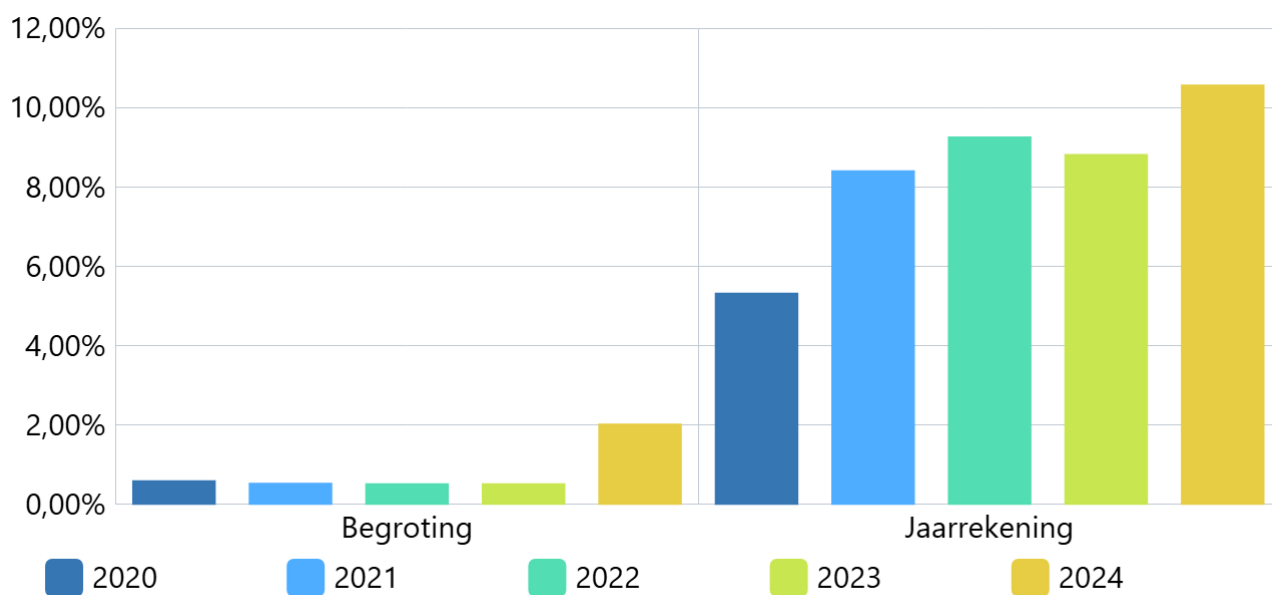
| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 710,3     | 755,4        |
| 2021    | 678,7     | 756,0        |
| 2022    | 697,8     | 664,0        |
| 2023    | 737,4     | 783,0        |
| 2024    | 816,0     | 862,0        |

## Externe inhuur.

### Omschrijving (toelichting)

Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen.

Bij de begroting wordt o.a. inhuur voor grote projecten niet meegenomen, terwijl dit bij de jaarrekening wel gebeurt.



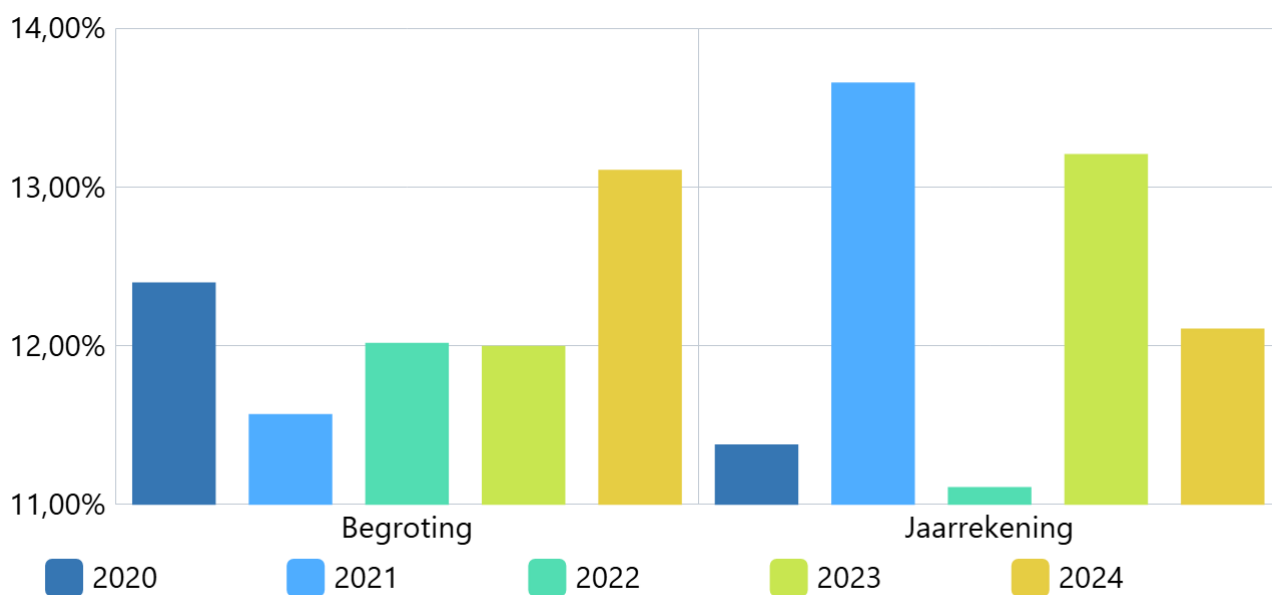
Bron: Eigen begroting/jaarrekening.

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 0,57%     | 5,30%        |
| 2021    | 0,51%     | 8,39%        |
| 2022    | 0,50%     | 9,24%        |
| 2023    | 0,50%     | 8,80%        |
| 2024    | 2,00%     | 10,55%       |

## Overhead.

### Omschrijving (toelichting)

% van taakveld 9.4 ten opzichte van de totale lasten



Bron: Eigen begroting/jaarrekening.

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2020    | 12,39%    | 11,37%       |
| 2021    | 11,56%    | 13,65%       |
| 2022    | 12,01%    | 11,10%       |
| 2023    | 11,99%    | 13,20%       |
| 2024    | 13,10%    | 12,10%       |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                            | Begroting 2024 | Begrotingswijzigingen 2024 | Begroting 2024 na wijz. | Werkelijk 2024 | Saldo 2024    |
|----------------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| Lasten                                 |                |                            |                         |                |               |
| <b>9 Bestuur en Ondersteuning</b>      | <b>21.558</b>  | <b>7.219</b>               | <b>28.778</b>           | <b>29.519</b>  | <b>-741</b>   |
| Baten                                  |                |                            |                         |                |               |
| <b>9 Bestuur en Ondersteuning</b>      | <b>-66.155</b> | <b>-21.987</b>             | <b>-88.143</b>          | <b>-83.180</b> | <b>-4.963</b> |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -44.597        | -14.768                    | -59.365                 | -53.661        | -5.704        |
| Gerealiseerd resultaat                 | -44.597        | -14.768                    | -59.365                 | -53.661        | -5.704        |

## **Wat hebben wij bereikt?**

### **Taakvelden Programma 9**

#### **Omschrijving (toelichting)**

De financiële analyse bevat verklaringen van over- en onderschrijdingen groter dan € 25.000,- op de taakvelden.

## **Wat hebben wij gedaan?**

### **9.1.20 Bestuur**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Voor de wachtgeldverplichtingen heeft de gemeente een voorziening gevormd. De werkelijke wachtgeldverplichtingen 2024 zijn financieel gedekt met een onttrekking aan de voorziening wachtgeldverplichtingen. Deze onttrekking was niet geraamd in de begroting waardoor een financieel voordeel van € 126.000,- in de jaarrekening ontstaat.

Voor de storting in de voorziening pensioenaanspraken wethouders wordt een jaarlijkse dotatie van € 75.000,- geraamd. Echter op basis van de actuariële berekening van de pensioenen is dit niet voldoende. De totale dotatie aan de voorziening pensioenaanspraken wethouders bedraagt in 2024 € 439.000,-. Dit betekent een niet-voorzien nadeel van € 364.000,-.

Per 1 januari 2024 is de administratie voor de omgevingsdienst (ODNV) formeel over gegaan naar Omgevingsdienst Veluwe. De ICT dienstverlening is in 2024 nog doorgelopen maar deze inkomsten zijn niet meer geraamd in 2024. Verder hebben er in 2024 voor ODNV nog ondersteunende werkzaamheden plaatsgevonden door P&O en Financiën. Totaal leidt dit tot een voordeel van € 212.000,-.

#### **Veilig wonen bestuurders**

Via de Algemene uitkering Gemeentefonds heeft onze gemeente geld ontvangen voor veilig wonen bestuurders. De raad heeft in februari 2025 besloten het restbudget van € 9.000,- over te hevelen naar 2025 om maatregelen te kunnen uitvoeren.

De werkelijke kosten voor het bestuur zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Dit leidt tot een nadeel van afgerond € 77.000,-.

### **9.10.18 Mutaties reserves**

#### **Geld**



#### **Geld (toelichting)**

Het taakveld heeft de volgende afwijkingen ten opzichte van de begroting:

### Stortingen

Op basis van de verslaggevingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording; BBV) moeten (voorlopige) winstneming op grondexploitaties via de exploitatie lopen. Voor grondexploitaties Kijktuinen (€ 371.000,-) en Molenbeek (€ 42.000,-) zijn via taakveld 3.2 Grondexploitaties winsten verantwoord. Via taakveld 9.10 Mutaties reserves zijn deze winstnemingen ten gunste van de reserve Grondexploitatie geboekt. Dit is conform het raadsbesluit van de Meerjaren Perspectief Grondexploitatie (MPG) 2025.

Op basis van de verslaggevingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording; BBV) moeten voorzieningen gevormd worden voor verwachte verliezen op grondexploitaties. Voor grondexploitatie Weversweg (€ 434.000,-) en Elspeterbosweg (€ 23.000,-) zijn de begrote resultaten verbeterd. Hierdoor kan een deel van de gevormde voorzieningen vrijvallen. Deze vrijval is verantwoord op taakveld 3.2 Grondexploitaties. Via taakveld 9.10 Mutaties reserves zijn deze posten ten gunste van de reserve Grondexploitatie geboekt. Dit is conform het raadsbesluit van de MPG 2025.

Het project Elspeet Noord West is afgesloten. Het projectsaldo (€ 27.000,-) is via de taakveld 9.10 ten laste van de reserve Grondexploitatie geboekt.

In de nota reserves en voorzieningen is vastgelegd dat op sommige reserves (voornamelijk de algemene reserve en de reserve grondexploitatie) een inflatiecorrectie wordt toegepast. Dit betekent dat aan deze reserves jaarlijks een bedrag wordt toegevoegd voor inflatie. Het totale bedrag 2024 bedraagt afgerond € 710.000,-.

Ten behoeve van de vervanging uitkijktoren Stakenbergweg is in 2024 een krediet ten laste van de Algemene reserve geraamd van € 235.000,-. Omdat vervanging in 2024 niet heeft plaatsgevonden heeft de onttrekking aan de reserve niet plaatsgevonden.

### Onttrekkingen

Voor dekking kapitaallasten van onderwijshuisvesting is een jaarlijkse onttrekking (€ 125.000,-) aan de reserve grote projecten geraamd. Omdat de betreffende projecten nog niet zijn afgerond is onttrekking aan de reserve in 2024 nog niet aan de orde geweest.

Op basis van de verslaggevingsregels (Besluit Begroting en Verantwoording; BBV) moeten voorzieningen gevormd worden voor verwachte verliezen op grondexploitaties. Voor grondexploitatie 't Hul Noord was bij vaststelling van het bestemmings- en exploitatieplan een verliesvoorziening van € 9,9 miljoen vastgesteld. Deze voorziening is gevormd vanuit reserves. De onttrekking aan de reserves is verwerkt op taakveld 9.10 Mutaties reserves. De storting in de voorziening is verantwoord op taakveld 3.2 Grondexploitaties. Per jaareinde is vastgesteld dat het verwachte resultaat op dit plan aanzienlijk verbeterd is door onder meer een toegezegde subsidie. Hierdoor is de werkelijk benodigde voorziening bepaald op € 2,9 miljoen. De werkelijke onttrekking aan de reserves is hierdoor € 6,9 miljoen lager. Dit is conform het raadsbesluit van de MPG 2025.

Voor bedrijventerrein Elspeet is een verliesvoorziening gevormd van € 1,5 miljoen. De voorziening is gevormd door een (niet begrote) onttrekking aan de reserve grondexploitatie. Dit is conform het raadsbesluit van de MPG 2025.

Voor bedrijventerreinen De Kolk en Elspeet zijn in het verleden verwachte winsten genomen. Nu worden de resultaten op deze grondexploitaties negatiever ingeschat en moet een deel van de genomen winstneming (€ 567.000,- en € 22.000,-) worden teruggedraaid. Hiervoor is een niet begrote onttrekking aan de reserve grondexploitatie geboekt op taakveld 9.10 mutaties reserves en via taakveld 3.2 Grondexploitaties toegevoegd aan de grondexploitatie. Dit is conform het raadsbesluit van de MPG 2025.

Bij de vaststelling van de grondexploitatie Weversweg fase 2 was een verliesvoorziening geraamd van € 506.000,-. Bij de MPG 2024 was besloten dat deze verliesvoorziening € 557.000,- moest zijn. Deze

voorziening is gevormd door een onttrekking aan de reserve grondexploitatie.

Via een begrotingswijziging was een krediet beschikbaar gesteld voor project Piersonstraat van € 75.000,- gedekt uit reserve grondexploitatie. Omdat er geen uitgaven zijn geweest heeft deze onttrekking niet plaatsgevonden.

Voor het programma Duurzaam Nunspeet was een onttrekking geraamd van € 206.000,- ten laste van de reserve Duurzaamheid. De werkelijke onttrekking is € 282.000,- geweest. Voor de sanering Berkenhorst is in 2022 een raadsbesluit genomen en € 500.000,- beschikbaar gesteld uit de reserve bodemsanering. In 2024 is voor de werkelijk gemaakte kosten bijna € 26.000,- onttrokken aan de reserve.

In de begrote reservemutaties is rekening gehouden met een onttrekking voor kapitaallasten rotonde Halfweg en Poort van de Veluwe. Beide projecten zijn in 2024 niet afgerond. Daarom heeft geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden.

De gemeenteraad heeft vanuit de reserve restauratie gemeentelijke monumenten een jaarlijkse onttrekking van € 75.000,- beschikbaar gesteld ter dekking van monumentensubsidies. In 2023 heeft geen onttrekking plaatsgevonden. In 2024 zijn diverse subsidies van 2023 nabetaald. De totale onttrekking aan de reserve in 2024 is € 113.000,- geweest.

In 2024 heeft de gemeenteraad besluiten genomen over de uitkijktoren Stakenberg en masterplan sportpark Hulshorst. Voor beide projecten (€ 234.000,- resp. € 278.000,-) zijn onttrekkingen aan reserves vastgesteld. Omdat beide projecten in 2024 niet zijn afgerond hebben de onttrekkingen ook niet plaatsgevonden.

In het dekkingsplan Programmabegroting 2024-2027 is voor de kapitaallasten van Poort van de Veluwe een onttrekking uit de reserve grote projecten geraamd. Omdat dit project niet is afgerond in 2024 heeft deze onttrekking niet plaatsgevonden.

In de primaire begroting 2024 is een onttrekking aan een reserve geraamd van € 204.000,-.

Geconstateerd is dat deze raming niet juist is geweest. Deze onttrekking moet betrekking hebben op de dekkingsplannen van voorgaande jaren die totaal € 15.000,- bedragen.

#### **9.11.18 Resultaat rekening van baten en lasten**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

#### **9.2.10 Burgerzaken**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

Door langdurige uitval door ziekte van een medewerker zijn werkzaamheden in de backoffice waaronder op het gebied van begraven blijven liggen. Door tijdelijke inhuur van een medewerker op de front office wordt ruimte vrijgemaakt om deze achterstanden weg te werken. De raad heeft in februari 2025 besloten een bedrag van van € 9.000,- over te hevelen naar 2025.

#### **9.3.14 Beheer overige Gebouwen en Gronden**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

Gemeentelijk onroerend goed

Het onderhoudsbudget is niet volledig besteed in 2024, omdat diverse werkzaamheden zijn uitgesteld vanwege o.a. personeelstekort bij aannemers en geen ruimte op de planning bij aannemers/schilders. Bij de meerjarig-onderhoudsplannen 2025 ev. is ervan uitgegaan dat deze werkzaamheden in 2024 plaats zouden vinden en maken geen onderdeel uit van de meerjarig-onderhoudsplannen.

Met het oog op bovenstaande heeft de raad in februari 2025 besloten een bedrag van € 33.000,- over te hevelen naar 2025.

#### **9.4.13 Overhead**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De onderschrijving heeft voor een bedrag van € 25.000,- betrekking op meer legesopbrengsten inzake telecomwet dan was begroot. Daarnaast is bij dit taakveld voor een bedrag van € 78.000,- salariskosten buitendienst geraamd. Deze kosten worden echter verantwoord op andere taakvelden.

#### **9.4.14 Overhead**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

#### **9.4.15 Overhead**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

#### **9.4.18 Overhead**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**



Het resultaat van dit taakveld is € 67.000,- negatief. Dit wordt met name veroorzaakt door de volgende onderdelen.

De beheerkosten van de bankrekeningen inzake de SVN-leningen zijn op dit taakveld verantwoord. Deze waren niet begroot en leidt bij dit taakveld tot een overschrijding van € 29.000,-. Hiertegenover staat een positief renteresultaat SVN-leningen € 39.000,- op taakveld 9.5. Treasury.

Voor de uitvoering van werkzaamheden in het kader van de Vennootschapsbelasting is een beperkt budget geraamd van externe ondersteuning. In verband met deze complexe materie heeft ook in 2024 inhuur van externe expertise plaatsgevonden. Dit heeft mede geleid tot het negatief resultaat van dit taakveld.

#### **9.4.19 Overhead**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De raad heeft in februari 2025 besloten voor een bedrag van € 139.500,- over te hevelen naar 2025. Deze overhevelingen worden hieronder per onderdeel toegelicht,

##### **Infrastructuur en bekabeling**

Ten behoeve van het project Straathoekwerk wordt voorgesteld voor de infrastructuur/bekabeling een budget over te hevelen (€ 45.000,-). De werkzaamheden zullen in 2025 uitgevoerd worden. Daarnaast moet de bekabeling in het gemeentehuis en gemeentewerf aangepast worden om netwerkproblemen op te lossen.

##### **Inhuur support automatisering**

In 2024 is een urenpakket afgenomen voor ondersteuning op automatisering. Niet-ingezette uren (€ 12.500,-) worden overgeheveld naar 2025.

##### **Vergaderfaciliteiten**

De geplande uitbreiding en vervanging van vergaderfaciliteiten heeft in 2024 niet plaatsgevonden. Het gaat hierbij om uitbreiding van Teamsfaciliteiten in vergaderkamers (€ 24.000,-), 2 digitale schermen die vervangen moeten worden (€ 10.000,-) en 3 digitale flipovers (€ 18.000,-).

##### **Privileged accountmanagement**

Deze activiteit staat gepland voor implementatie in 2025 in verband met de start van de nieuwe CISO. Voorgesteld wordt dit te combineren met de start van de nieuwe CISO omdat dit een inrichtingsvraagstuk betreft voor de toekomst. Hiervoor wordt een overheveling van € 5.000,- voorgesteld.

##### **Huisstijl gemeente Nunspeet**

De voorbereidingen zijn in volle gang. De uitvoering van dit onderwerp gaat in 2025 plaatsvinden (€ 25.000,-).

Naast deze overhevelingen bedraagt het positieve resultaat op dit taakveld € 188.000,-. De belangrijkste redenen van dit voordelige saldo zijn:

- lagere onderhoudskosten in verband met een aantal aanbestedingen/vervangingen in de afgelopen 2 jaar;

- lagere kosten aanschaf van een aantal softwarepakketten in verband met een aanbesteding.

#### **9.4.20 Overhead**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

De raad heeft in februari 2025 besloten voor een bedrag van € 313.300,- over te hevelen naar 2025. Deze overhevelingen worden hieronder per onderdeel toegelicht.

##### **Loon naar werken**

Conform de regeling mag er maximaal 50% van het jaarbudget worden overgeheveld. Ten opzichte van voorgaande jaren is deze overheveling (€ 10.300,-) fors verlaagd.

##### **Inhuur team Informatie**

Voorgesteld wordt een budget van € 223.000,- over te hevelen. Het gaat hierbij om de volgende onderdelen:

- Datagedreven werken € 30.000,-
- Milieuarchief achterstanden inhuur € 30.000,-
- Inhuur cluster gegevens € 73.000,-
- Inhuur cluster Automatisering € 90.000,-

Het zijn nieuw beleidsaanvragen voor incidenteel geld (datagedreven werken en achterstand milieuarchief) én structurele vacatures die op dit moment nog niet zijn ingevuld (inhuur cluster Gegevens en cluster Automatisering). De werkzaamheden zijn nog niet geheel uitgevoerd of worden opgestart in 2025.

##### **Aanschaf schilderijen**

Voor de aanschaf van schilderijen is via nieuw beleid 2024 een budget van € 5.000,- beschikbaar gesteld. De verbouwing van de publieke ruimte is op dit moment in voorbereiding en de aanschaf van schilderijen vormt hier een onderdeel van. Daarom wordt voorgesteld dit budget over te hevelen.

##### **Informatiebeveiliging & privacy**

Er wordt een beveiligingspakket aangeschaft. De implementatie van het nieuwe pakket is gestart in 2024. De optimalisering van de inrichting en de technische ondersteuning staat gepland voor 2025 (€ 60.000,-).

##### **Kwaliteitsmanagementsysteem**

De aanschaf van het kwaliteitsmanagementsysteem is uitgesteld naar 2025. In 2025 wordt op dit onderwerp beleid gemaakt waarna over wordt gegaan tot aanschaf van het softwarepakket (€ 15.000,-).

#### **9.5.18 Treasury**

##### **Geld**



##### **Geld (toelichting)**

Het positief saldo op dit taakveld bedraagt ruim € 465.000,-. Op hoofdlijnen is dit saldo als volgt te verklaren:

## Rente

Nadat bij de 2e en 3e kwartaalrapportage 2024 de rentebaten en -lasten zijn aangepast, komt het resterende renteresultaat over 2024 bij de jaarrekening ruim € 192.000,- hoger uit. De belangrijkste redenen hiervoor zijn dat enerzijds over het saldo van het schatkistbankieren een hogere rente is vergoed dan de rente die wordt betaald over de langlopende lening, die begin februari 2023 is aangetrokken. Anderzijds is het saldo van het Schatkistbankieren aanmerkelijk hoger dan ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 is aangenomen. Dit komt o.a. door latere planning en uitvoering van grotere projecten en ontvangen subsidies van het rijk. De rente van geldleningen wordt verantwoord op basis van de berekende transitorische rente. Dit geeft een positief effect ten opzichte van de begrote rentelast. Voor een bedrag van ruim € 39.000,- heeft het positieve renteresultaat betrekking op rente van SVN-leningen en de lening van Alliander. Hiertegenover staan de niet begrote beheerskosten SVN van € 29.000,- die bij bankkosten onder taakveld 9.4 zijn verantwoord.

## Doorbelaste rente

In verband met een hogere balanswaarde per 1 januari 2024 ten opzichte van de begroting, is er in 2024 een hogere dekking van ruim € 273.000,- van de doorbelaste rente gerealiseerd. Tegenover deze hogere doorbelaste rente staat ook een hogere kapitaallast bij de diverse taakvelden. Per saldo geeft dit geen financieel effect op de totale exploitatie.

## 9.61.18 OZB Woningen

### Geld



#### Geld (toelichting)

De opbrengst ozb voor de woningen, inclusief de niet begrote opbrengst aanmanings- en dwangbevelkosten, ligt hoger (€ 10.000,-) dan de aangepaste raming als gevolg van een hogere waardevaststelling dan waar rekening mee was gehouden. Tevens waren er meer objecten gereed gekomen en was er minder leegstand dan geraamd. Ook waren er minder waardemutaties als gevolg van gegronde bezwaarschriften.

## 9.62.18 OZB NIET Woningen

### Geld



#### Geld (toelichting)

De opbrengst ozb voor de niet-woningen ligt hoger (€ 18.000,-) dan de aangepaste geraamd als gevolg van een hogere waardevaststelling dan waar rekening mee was gehouden. Tevens waren er meer objecten gereed gekomen en was er minder leegstand dan geraamd. Ook waren er minder waardemutaties als gevolg van gegronde bezwaarschriften.

## 9.64.18 Belastingen Overig

### Geld

## Geld (toelichting)

### 9.7.18 Algemene Uitkeringen& ovg.Uitkerering GemFnds

#### Geld

#### Geld (toelichting)

De financiële effecten uit de decembercirculaire zijn niet in de begroting 2024 verwerkt. De bedragen die hiermee gemoeid zijn vormen een onderdeel van het jaarrekeningresultaat. Voor deze circulaire gaat het om een bedrag van € 554.000,-. Dit verklaart een groot deel van het verschil in de baten. Van deze middelen heeft de raad in februari 2025 besloten om een bedrag van € 283.600,- als stelpost over te hevelen naar 2025. Daarnaast is met deze circulaire geld (€ 210.000,-) ontvangen voor de vangnetconstructie energietoelage. De hiermee samenhangende kosten zijn een onderdeel van taakveld 1.3 Inkomensregelingen. Voor de berekening van de uitkering Gemeentefonds hanteert het Rijk diverse rekeneenheden en gewichten. Deze kunnen in de loop van het jaar wijzigen met als gevolg een bijstelling in de hoogte van de uitkering. Het resterende negatieve verschil van circa € 170.000,- in de baten ten opzichte van de begroting is hiervan grotendeels het gevolg.

In 2024 is voor de invoeringskosten Omgevingswet € 169.000,- meer algemene uitkering ontvangen en was als stelpost opgenomen. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat wordt, evenals vorig jaar, aan de raad voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Omgevingswet.

Aan het Gemeentefonds worden bedragen toegevoegd voor onderwerpen die voor de gemeenten extra uitgaven betekenen. Niet altijd is volledig duidelijk op welke wijze deze zullen worden ingezet en moet (nadere) besluitvorming worden afgewacht. Voor een bedrag van € 69.000,- is er geen noodzaak dit over te hevelen naar 2025. Per 31 december 2024 stond nog een restant bedrag van € 589.000,- 'geparkeerd', waarover de raad in februari 2025 al heeft besloten deze over te hevelen naar 2025. Het betreft middelen voor:

|                                               |                |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Donorwet                                      | 8.000          |
| Robuuste rechtsbescherming                    | 166.953 *      |
| Versterking omgevingsveiligheidsdiensten      | 24.000         |
| Wet open overheid                             | 76.050         |
| Uitvoeringskosten klimaatakkoord              | 2.265          |
| Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) (DU)         | 30.465         |
| Asiel en landelijke vreemdelingenvoorziening  | 142.707        |
| Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak      | 41.825         |
| Meerkosten Oekraïne sociaal domein            | 47.591         |
| Nederlands-Soedanese repatrianten             | 6.030          |
| Kerkenvisies                                  | 25.000         |
| Vroegsignalering/Bijzondere bijstand          | 9.015 *        |
| Aanpak armoede en schulden                    | 4.999 *        |
| Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen | 4.033          |
|                                               | <u>588.933</u> |

De met een \* geormerkte onderdelen zijn al in een eerdere fase aan het college ter besluitvorming voorgelegd.

Ook in de september- en decembercircularre 2024 is weer een aantal incidentele bedragen toegekend waarvan de raad in februari 2025 heeft besloten om deze als overheveling in 2025 in te zetten. Het gaat om een totaalbedrag van € 283.600,--. Het betreft middelen voor:

|                                                      |                |
|------------------------------------------------------|----------------|
| Wet betaalbare huur                                  | 2.389          |
| Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven | 89.335         |
| Natuurbrandpreventie en -mitigatie                   | 90.000         |
| Register Externe veiligheidsrisico's                 | 10.000         |
| Spreidingswet                                        | 34.717         |
| Meerkosten Oekraïne sociaal domein                   | 57.167         |
|                                                      | <u>283.608</u> |

### 9.8.18 Overige Baten en Lasten

#### Geld



#### Geld (toelichting)

Binnen dit taakveld is een aantal inkomsten verwerkt dat niet voorzien was. In het kader van de specifieke uitkering stimulering sport heeft de gemeente in 2023 een aanvraag gedaan. Deze aanvraag is in 2024 beschikt. Omdat hierin ook exploitatiekosten en afgeronde investeringen zijn verwerkt, is dit deel van de ontvangen bijdrage (€ 74.000,-) als inkomst in 2024 verantwoord. Daarnaast is compensabele BTW vanuit de GGD doorgeschoven naar de gemeente. Deze BTW is verwerkt in de BTW-aangifte en de opbrengst hiervan (€ 20.000,-) is als inkomst in 2024 verantwoord.

Voor onvoorziene uitgaven worden jaarlijks budgetten geraamd. In 2024 is voor enkele subsidies gebruik gemaakt van deze post. Hierdoor is er een onderschrijving van € 69.000,- op deze post.

Op het taakveld overige baten en lasten worden de kapitaallasten voor nieuw beleid uit de Programmabegroting verwerkt. Omdat een deel van het aangevraagde nieuwe beleid nog niet is gestart/aangevraagd is sprake van een onderschrijving van € 142.000,- op de gereserveerde kapitaallasten.

### 9.9.18 Vennootschapsbelasting (VpB)

#### Geld



#### Geld (toelichting)

Op basis van voorgaande jaren is een voorlopige aanslag Vennootschapsbelasting (VPB) 2024 ontvangen van de Belastingdienst en betaald. Vooruitlopend op de definitieve aangifte 2024 is, via een berekening, een inschatting gemaakt voor de aanslag VPB 2024. Het geschat bedrag van € 182.400,- is verantwoord in 2024. Daarnaast is € 27.400,- verantwoord over voorgaande jaren.

## Jaarverslag - Paragrafen

### Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

#### Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De gemeente Nunspeet is qua oppervlakte uitgestrekt (ruim 12.500 ha) en een groot deel hiervan is bij de gemeente als openbare ruimte in beheer. Veel activiteiten vinden plaats zoals wonen, werken en recreëren. Voor de activiteiten zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, verlichting, openbaar groen, gebouwen en bossen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan zijn bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Het beleid van de gemeente Nunspeet voor het onderhoud van de kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in de nota's:

- 'Beleids- en beheerplan Water en Riolering'(2023-2025);
- Afvalwaterketenplan (2023-2025);
- 'Beleids- en beheerplan wegen' (2024-2028);
- 'Beleids- en beheerplan gemeentelijke gebouwen' (2014);
- 'Beleidsplan openbare verlichting' (2022-2030);
- 'Bestemming en beheer van de bossen gemeente Nunspeet';
- 'Groenbeleid- en beheerplan' (2019-2029);
- 'Beheerplan heideterreinen gemeente Nunspeet' (2011).

#### Waterbeheer

Het Beleids- en beheerplan Water en Riolering is het resultaat van een planproces met de gemeente Elburg en het waterschap Vallei en Veluwe en omvat o.a. de aan de riolering te stellen doelen, de maatregelen om deze doelen te bereiken en de daarvoor in te zetten middelen. Het Afvalwaterketenplan is opgesteld voor de periode 2023-2025. Het onderhoud en het doen van nieuwe investeringen alsmede de verbetermaatregelen worden overeenkomstig de kaders van het Beleids- en beheerplan Water en Riolering uitgevoerd.

##### *Onderhoudsbudget rioleringen*

Voor het onderhoud/overige werkzaamheden aan rioleringen was binnen de begroting 2024 een budget beschikbaar van € 880.000,-. De werkelijke kosten hebben € 898.000,- bedragen.

#### Wegenbeheer

In 2024 is een geactualiseerd beleids- en beheerplan wegen opgesteld voor de periode 2024-2028. In het plan wordt onder andere aangegeven dat gemeente Nunspeet de laatste jaren onder het gemiddelde onderhoudsniveau is gezakt. Om terug te komen op dit niveau, is een aanzienlijke verhoging van het onderhoudsbudget, benodigd. De financiële gevolgen voor 2025 van het plan zijn voor 2025 verwerkt in de begroting.

Tweejaarlijks worden de wegen door derden geïnspecteerd om een zuiver beeld te krijgen van de staat van onderhoud. De andere jaren vindt inspectie plaats door eigen medewerkers. De inspectiegegevens worden telkens toegevoegd aan het wegenbeheersysteem en op basis daarvan worden uitvoeringsmaatregelen voorgesteld. De uitvoeringsmaatregelen worden getoetst aan de praktijk (kan onderhoud van een weg nog worden uitgesteld ten gunste van een andere weg?) en op basis van deze toets wordt het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd. Op deze wijze wordt dus niet puur theoretisch onderhoud gepland maar op een efficiënte wijze gewerkt.

#### *Onderhoudsbudget wegen*

Voor het onderhoud aan wegen is binnen de begroting 2024 een budget beschikbaar van € 1.265.000,-. De werkelijke kosten bedroegen € 1.302.000,-.

## **Openbaar groen**

### **Groenbeleidsplan 2019-2029**

Het groenbeleidsplan 2019-2029 is in oktober 2019 vastgesteld voor beheer en onderhoud van openbaar groen in de gemeente Nunspeet. Het onderhoud van het openbaar groen wordt zowel door derden als in eigen beheer uitgevoerd. De door derden uit te voeren werken zijn opgenomen in zes onderhoudsbestekken. Het huidige onderhoudsniveau is, gelet op het beschikbare budget, redelijk tot goed.

### **Tussenevaluatie groenbeleids- en beheerplan 2025**

In 2025 staat een (financiële) tussenevaluatie gepland van het huidige groenbeleidsplan 2019-2029. Dit in verband met stijgende kosten als gevolg van forse areaal uitbreiding door nieuwbouwwijken, industriegebieden, projecten en door oplopende loonkosten, brandstofkosten en duurzaamheidsmaatregelen. Daarnaast worden door SW bedrijf Inclusief Groep BV steeds minder beheer- en onderhoudswerkzaamheden in de openbare ruimte uitgevoerd, doordat de Inclusief Groep te kampen heeft met een steeds minder wordend aanbod/instroom van personeel. Hierdoor zullen de kosten voor beheer en onderhoud in de toekomst toenemen.

## **Openbare verlichting**

Het Beleidsplan openbare verlichting (2022-2030) is in 2022 door de raad vastgesteld. Het vervangingsschema maakt hier deel van uit en geeft aan welke vervanging er in een bepaald jaar moet plaatsvinden. De gemeente Nunspeet telt momenteel ruim 4.800 lichtmasten van diverse typen, kwaliteit en leeftijd.

Afhankelijk van de wegfunctie wordt gekozen voor een verlichtingsniveau gerelateerd aan minimaal de normen van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde. Deze richtlijnen worden door de meeste gemeenten en nutsbedrijven gehanteerd. Het vervangen van verouderde armaturen en lichtmasten wordt de komende jaren verder voortgezet. In het Beleidsplan openbare verlichting is in het kader van energie- en onderhoudskostenbesparing een zo neutraal mogelijk lichtniveau aangehouden met gebruikmaking van de meest efficiënte verlichtingsmiddelen. Hierbij worden verkeersveiligheid, openbare orde, sociale beleving en de woon- en leefbaarheid gewaarborgd. In het kader van de financiële heroverwegingen is rekening gehouden met de verwachte besparingen door gebruik van duurzame producten. De komende jaren tot 2030 wordt ingestoken op de vervanging van alle (oudere) conventionele armaturen door energiezuinige led-armaturen.

### *Onderhoudsbudget openbare verlichting*

Voor het onderhoud aan straatverlichting was binnen de begroting 2024 een budget beschikbaar van € 291.000,-. De werkelijke kosten bedroegen € 340.000,-.

## **Bossen en natuurterreinen**

De gemeente Nunspeet heeft een groot areaal aan bos- en natuurterreinen (circa 3.200 ha). Het beheer en onderhoud ervan vergt een grote inspanning. Sinds 2002 is voor het bosbeheer het FSC-certificaat (Forest Stewardship Council) verkregen. De onderhoudswerkzaamheden worden overeenkomstig de voorwaarden hieruit uitgevoerd. In 2011 is het Beheerplan heideterreinen 2011-2021 vastgesteld.

Jaarlijks wordt circa 5.000 m<sup>3</sup> hout uit de gemeentelijke bossen middels aanbesteding verkocht aan houthandelaren, die zelf zorg dragen voor het oogsten en verwijderen van dit hout.

### **Nieuwe heidebeheervisie en heidebeheerplan**

In 2025 zal door middel van participatie een nieuwe heidebeheervisie (25 jaar) en beheerplan (10 jaar) vastgesteld worden.

## **Gebouwen**

In 2014 is het Beleids- en beheerplan gemeentelijke gebouwen door de raad vastgesteld. Een onderdeel hiervan is het meerjarenonderhoudsplan dat jaarlijks wordt bijgesteld en de basis vormt voor het bepalen van de onderhoudsbudgetten. Naast adequaat onderhoud is het aspect veiligheid van groot belang. Veiligheid is een blijvend punt van aandacht. In de komende tijd wordt ingezet (uit financiële motieven en ter reducering van de milieubelasting) om de energieverbruiken verder omlaag te brengen door het uitvoeren van energiebesparende maatregelen.

## **Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen**

### **Inleiding**

Om inzicht te verschaffen in de robuustheid van de begroting van de gemeente bepaalt artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dat in de paragraaf weerstandsvermogen een relatie wordt gelegd tussen de gemeentelijke weerstandscapaciteit en de risico's.

### **Weerstandscapaciteit**

De weerstandscapaciteit bestaat uit de aanwezige middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten die onverwacht en aanzienlijk zijn, af te dekken. Weerstandsvermogen is dat deel van de weerstandscapaciteit dat niet nodig is voor afdekking van alle risico's ofwel:

*Weerstandsvermogen is weerstandscapaciteit minus totaal van alle risico's*

De omvang van de weerstandscapaciteit is van belang voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De weerstandscapaciteit omvat de mogelijkheden voor een gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.



Er kan onderscheid gemaakt worden tussen structurele en incidentele weerstandscapaciteit. Met het eerste worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's. Met de incidentele weerstandscapaciteit wordt bedoeld het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau.

Gemeente Nunspeet gebruikt in eerste instantie de incidentele weerstandscapaciteit om zowel incidentele als structurele tegenvallers te dekken. Mochten zich gedurende een jaar structurele tegenvallers voordoen, zonder dat daar meevallers tegenover staan, dan mogen deze eerst incidenteel worden afgedekt door middel van incidentele weerstandscapaciteit. Vervolgens zal hiervoor bij de eerstvolgende begroting structurele dekking gezocht worden. Lukt dit niet dan wordt de structurele weerstandscapaciteit als dekkingsmiddel ingezet.

#### *Structurele weerstandscapaciteit*

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit:

1. Onvoorziene uitgaven structureel.
2. Onbenutte belastingcapaciteit.

#### *Incidentele weerstandscapaciteit*

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit:

3. Het vrije deel van de algemene reserve
4. De bestemmingsreserves.
5. Stille reserves (gesteld op nihil).
6. Onvoorzienbare uitgaven incidenteel.

#### *Ad 1 Onvoorziene uitgaven*

Artikel 8 (lid 1 en lid 6) van het BBV verplicht iedere gemeente een bedrag voor onvoorziene uitgaven op te nemen in de begroting. De post onvoorzien is een buffer voor externe onvoorzienbare tegenvallers. Deze dekt uitgaven die voldoen aan de drie "O's" (Onvoorzien, Onvermijdbaar en Onuitstelbaar). Er is een bedrag geraamd van € 90.000,- Dit bedrag wordt gesplitst in onvoorzienbare uitgaven incidenteel € 64.000,- en onvoorzienbare uitgaven structureel € 26.000,-. Per ultimo boekjaar resteert van de onvoorziene uitgaven incidenteel € 42.853,- en van de onvoorziene uitgaven structureel € 26.000,-.

#### *Ad 2 Onbenutte belastingcapaciteit*

De onbenutte belastingcapaciteit is de verhouding tussen de opbrengst onroerendezaakbelastingen (OZB) versus het normtarief OZB-artikel 12 van de Financiële verhoudingswet (Fvw). Wanneer de algemene middelen van de gemeente aanmerkelijk en structureel tekort zullen schieten om in noodzakelijke behoeften te voorzien, kan een aanvullende uitkering worden aangevraagd. De Fvw bepaalt dat de eigen inkomsten van een gemeente een bepaald redelijk peil moeten hebben, wil zij in aanmerking komen voor een aanvullende uitkering op basis van artikel 12 Fvw. Daarbij gaat het om de eigen inkomsten uit:

1. de onroerendezaakbelastingen (OZB);
2. de rioolheffingen;
3. de afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten

Voor 2024 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 vastgesteld op 0,1595.

#### Onroerende zaakbelastingen

|                                                      |             |             |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| WOZ-waarde 2024                                      | x € 1.000,- | x € 1.000,- |
| Woningen                                             | 4.805.989   |             |
| Niet-woningen eigenaar                               | 594.005     |             |
| correctie niet woning zonder vrijstelling            | -68.069     |             |
| Totaal                                               | 5.331.925   |             |
| Tarief artikel 12 Financiële verhoudingswet: 0,1595% |             | 8.504       |
| Baten jaarrekening 2024                              |             | 7.002       |
| Onbenut (uitgaande van netto baten)                  |             | 1.502       |

#### *Ad 3 Het vrije deel van de algemene reserve, de vrije reserve en de bestemmingsreserve*

##### *Algemene reserve*

De doelstelling van de algemene reserve is het tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten en van onvoorziene ontwikkelingen waarvoor geen voorziening is getroffen. Per 31 december 2024 wordt er vanuit het rekeningsaldo € 3.605.940,- toegevoegd aan de algemene reserve. Hiervan is een bedrag van € 2.124.600,- vanuit de overhevelingen toegevoegd aan de Algemene Reserve.

##### *Ad 4 Bestemmingsreserves*

Bestemmingsreserves kunnen worden verdeeld in geblokkeerde of beklemdes reserves en overige bestemmingsreserves. Onder geblokkeerde of beklemdes reserves verstaan we reserves waarover niet (geheel of gedeeltelijk) vrij kan worden beschikt, omdat deze reserves worden gebruikt om structurele dekkingsmiddelen voor de gemeente begroting te genereren. Deze geblokkeerde of beklemdes reserves maken geen onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.

De overige bestemmingsreserves zijn gevormd voor een bepaald doel. De raad heeft de bevoegdheid de bestemming te wijzigen en deze in te zetten voor het opvangen van tegenvallers. De stand van de bestemmingsreserves op 31 december 2024 bedraagt € 50.9 miljoen. Een deel van de bestemmingsreserves is geblokkeerd vanwege de structurele inzet van de renteopbrengst als dekkingsmiddel. In onderstaand overzicht is aangegeven welke overige bestemmingsreserves niet geblokkeerd of beklemd zijn.

tabel overige bestemmingsreserves (niet geblokkeerd of beklemd)

| Soort reserve                                | bedrag            |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Reserve grote projecten                      | 6.557.000         |
| Reserve duurzaamheid                         | 1.000.000         |
| Reserve restauratie gemeentelijke monumenten | 202.000           |
| Reserve bodemverontreiniging                 | 972.000           |
| Reserve grondexploitatie                     | 6.651.000         |
| Reserve wachtgeldverplichtingen              | 554.000           |
| Reserve onderwijshuisvesting                 | 1.162.000         |
| Reserve 5 mei                                | 45.000            |
| Reserve beschermd wonen                      | 4.362.000         |
| Reserve BWS gelden                           | 1.200             |
|                                              | <u>21.506.200</u> |

#### *Ad 5 Stille reserves*

Bij stille reserves moet worden gedacht aan bezittingen die beneden de marktwaarde in de boeken staan en die zonder bezwaar direct te verkopen zijn. De gemeente heeft echter nauwelijks nog bezittingen anders dan panden en gronden die nodig zijn voor de grondexploitatie in haar bezit. De gemeente is

aandeelhouder van NV Bank Nederlandse Gemeente (BNG), NV Alliander en waterleidingmaatschappij Vitens. Aangenomen kan worden dat de aandelen bij een eventuele verkoop meer opbrengen dan de boekwaarde. Er is hier dus sprake van een stille reserve. Deze ruimte kan echter niet direct benut worden onder het huidige beleid en de huidige taakuitvoering, omdat de inkomsten uit deze aandelen structureel geraamd zijn in de begroting.

## Weerstandscapaciteit 2024

In onderstaande tabel wordt de weerstandscapaciteit voor de jaarrekening 2024 weergegeven:

*tabel weerstandscapaciteit*

| Onderdeel weerstandscapaciteit    | Bedrag           |
|-----------------------------------|------------------|
| Structurele weerstandscapaciteit  |                  |
| 1. Onvoorzien structureel         | 26.000           |
| 2. Onbenutte belastingcapaciteit  | 1.502.438        |
| Structurele weerstandscapaciteit  | <u>1.528.438</u> |
| Incidentele weerstandscapaciteit  |                  |
| 3. Vrije deel algemene reserve    | 8.932.000        |
| 3. Vrije deel bestemmingsreserves | 21.506.200       |
| 4. Stille reserves                | 0                |

|                                    |                          |
|------------------------------------|--------------------------|
| 5. Onvoorzien incidenteel          | 64.000                   |
| Incidentele weerstandscapaciteit   | <u>30.502.200</u>        |
| <b>Totale weerstandscapaciteit</b> | <b><u>32.030.638</u></b> |

### **Risico's**

Tegenover de hierboven geïnterpreteerde weerstandscapaciteit staan de risico's die de gemeente loopt. Deze risico's zijn van uiteenlopende aard en hangen samen met onder andere de schaalgrootte en gemeente specifieke factoren. Het managen van deze risico's wordt risicomanagement genoemd.

### **Risicomanagement in relatie tot het weerstandsvermogen**

Bij risicomanagement gaat het om het uitvoeren van een systematisch en periodiek terugkerend proces van identificeren, beoordelen en kwantificeren van risico's, het bepalen en uitvoeren van activiteiten en maatregelen die de kans van optreden en/of de gevolgen van risico's, beheersbaar houden en het evalueren en rapporteren over de verschillende stappen in het proces.

#### *Doelstellingen*

De volgende doelstellingen streeft gemeente Nunspeet na met risicomanagement:

- a. Reduceren van de gevolgen van risico's
- b. Voldoen aan wet- en regelgeving
- c. Actualisering van het weerstandsvermogen
- d. Verhogen van risicobewustzijn
- e. Beoordelen en optimaliseren van het weerstandsvermogen

#### *Indeling risico's*

Gemeente Nunspeet hanteert voor de identificatie van de risico's de volgende indeling:

- a. Juridische risico's
- b. Financiële risico's
- c. Personele / organisatorische risico's

- d. Projecten en Strategische risico's
- e. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's
- f. Milieurisico's
- g. Risico's verbonden partijen
- h. Risico's sociaal domein
- i. Reguliere risico's

### Analyse en beoordelen van de risico's

Om risico's te kunnen beoordelen worden de kans en het (financiële) gevolg van elk risico bepaald. Daarvoor wordt gebruik gemaakt van zogenaamde referentiebeelden. Als wordt geschat dat een risico zich bijvoorbeeld eenmaal in de tien jaar zal voordoen is de kans op optreden 10%. Als een risico zich eenmaal per jaar kan voordoen is de kans 90%. Bij 100% is het geen risico meer.

Daarna wordt per risico het financiële gevolg ingeschat in het geval het risico zich daadwerkelijk zou voordoen.

Hierna treft u twee tabellen met de indeling van de kansen en financiële gevolgen aan. Voor de beoordeling van de kans dat een risico daadwerkelijk optreedt hanteren we vijf klassen met de volgende referentiebeelden:

| Klasse | Aantal keren dat risico, zich naar verwachting voordoet | Kans |
|--------|---------------------------------------------------------|------|
| 1      | < 1 x per 10 jaar                                       | 10%  |
| 2      | 1 x per 5 – 10 jaar                                     | 30%  |
| 3      | 1 x per 2 – 5 jaar                                      | 50%  |
| 4      | 1 x per 1 – 2 jaar                                      | 70%  |
| 5      | 1 x per jaar of <                                       | 90%  |

Voor het bepalen van de financiële gevolgen wordt gebruik gemaakt van de volgende indeling:

| Klasse | Bandbreedte | Financieel gevolg |
|--------|-------------|-------------------|
|--------|-------------|-------------------|

|   |                      |           |
|---|----------------------|-----------|
| 0 | Geen gevolgen        | Geen      |
| 1 | € 0 < € 5.000        | Zeer laag |
| 2 | € 5.000 < € 25.000   | Laag      |
| 3 | € 25.000 < € 75.000  | Midden    |
| 4 | € 75.000 < € 250.000 | Hoog      |
| 5 | >€ 250.000           | Zeer hoog |

Het reële financiële gevolg wordt dus bepaald door de 'Kans' en het 'Financiële gevolg' met elkaar te vermenigvuldigen. De risico's met het grootste financiële gevolg krijgen de hoogste prioriteit bij het beheersen van de risico's.

#### **a. Juridische risico's**

##### *Dwangsommen*

Bij het niet tijdig beslissen is de Wet dwangsom en beroep van toepassing. Als gevolg hiervan kunnen burgers de gemeente in gebreke stellen en verbeurt de gemeente, na ontvangst van de ingebrekestelling, een dwangsom als niet tijdig op een aanvraag is beslist. In een procedure zijn werkafspraken gemaakt om beslistermijnen te bewaken. In 2024 is er 8 keer een ingebrekestelling ingediend. In geen van de zaken is de maximale dwangsom van € 1.442,- betaald.

##### *Proceskosten*

Voor bezwarenprocedures en (hoger) beroepsprocedures waarin de gemeente geheel of gedeeltelijk in het ongelijk wordt gesteld, wordt de gemeente veroordeeld in de proceskosten. De hoogte van de proceskostenvergoeding is gerelateerd aan het aantal proceshandelingen dat in de betreffende procedure is verricht. De afgelopen jaren is het aantal verzoeken dat wordt ingediend op grond van de Wet Open Overheid (Woo) hoog. De ontevredenheid over het optreden van de overheid neemt toe, dat is terug te zien in het aantal Woo verzoeken en bezwaren. Afgaande op de verzoeken die de afgelopen jaren zijn ingediend, leidt dit in enkele gevallen tot een verplichting om proceskosten te vergoeden. Per einde boekjaar zijn er geen lopende zaken waar de gemeente proceskosten zou moeten vergoeden.

##### *Inkoop en aanbesteding*

Door de invoering van de Aanbestedingswet 2012 is het risico van een juridische procedure toegenomen. Bij de keuze van een inkoopprocedure wordt uitgegaan van indicatieve bedragen. Dit geeft ruimte voor verschillen van inzicht en is daardoor een risico. Daarnaast is de economische situatie dusdanig, dat partijen eerder bereid zijn gunning via de rechter af te dwingen. Per einde boekjaar zijn er geen lopende zaken waar de gemeente en partijen verschillen van inzicht die kunnen leiden tot een juridische procedure.

### *Claims van derden*

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 is een inventarisatie gehouden van de op dat moment bekende verzoeken of te verwachten verzoeken voor planschade en de diverse juridische procedures (afkoopbedrag; schadeclaims). Hiervoor is de voorziening Planschades en Juridische procedures gevormd. De risico's voor planschade zijn zo veel mogelijk bij de initiatiefnemer ondergebracht. (Plan)schades die onvermijdelijk ten laste van de gemeente komen, worden ten laste van het rekening resultaat gebracht. Ook de kosten van het opstellen van een schadeanalyse komen ten laste van de gemeente. Omdat steeds meer juridisch adviesbureaus zich gaan specialiseren in planschaden, is het risico van schade-analysekosten steeds groter. In de begroting wordt hiermee geen rekening gehouden. In de voorziening is wel rekening gehouden met schade-analysekosten waarvan de melding bekend is. Ultimo 2024 zijn er geen claims in behandeling welke onvermijdelijk ten laste van de gemeente komen.

*tabel juridische risico's      S=Structureel I=Incidenteel*

| <b>Risico</b>                     | <b>S of I</b> | <b>Kans van optreden</b> | <b>Financieel gevolg</b> | <b>Reëel financieel gevolg</b> |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Dwangsom                          | I             | 50%                      | 20.000                   | 10.000                         |
| Proceskosten                      | I             | 50%                      | 50.000                   | 25.000                         |
| Inkoop en aanbesteding            | I             | 10%                      | 100.000                  | 10.000                         |
| Claims van derden                 | I             | 50%                      | 20.000                   | 10.000                         |
| <i>Totaal juridische risico's</i> |               |                          |                          | 55.000                         |

## **b. Financiële risico's**

### *Financiële risico's*

#### *Rente*

Eind 2013 is de Wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden verplicht hun liquide middelen aanhouden bij de Nederlandse schatkist. Tijdelijke overschotten aan liquide middelen kunnen niet uit oogpunt van een optimaal liquiditeitsbeheer in deposito uitgezet of tegen een gunstige rente op een spaarrekening bij een commerciële bank gezet worden. Dit kan in situaties met hogere rentetarieven een negatief effect op de rendementsverwachting hebben. Wel biedt de staat de mogelijkheid om overtollige gelden voor langere periodes in depot weg



te zetten. Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2024 met vreemd vermogen gefinancierde deel kan worden geconcludeerd dat de geraamde financieringsstructuur en in relatie hiermee ook het weerstandsvermogen van onze gemeente op 31 december 2024 als voldoende kan worden beoordeeld.

#### *Omslagrente*

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in de paragraaf financiering. Uit dit overzicht blijkt dat de gemeente een renterisico loopt. Wanneer de omslagrente lager is dan de marktrente ontstaat er een risico. Dit is een gevolg van het feit dat hieruit een financieel nadeel voortvloeit voor de begroting. Als het rentepercentage van aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente (2024: 1,5%) blijft het renterisico acceptabel. In het afgelopen jaar heeft de ECB (Europees centrale bank) een ruim monetair beleid gevoerd. De verwachting is dat de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische ontwikkelingen (zoals economische groei, inflatie) in het komende jaar gaat stijgen. Op grond van deze conclusies is er op dit moment een renterisico dat beperkt is.

#### *Gemeentefondsuitkeringen*

In de Programmabegroting 2024-2027 is de raming van de uitkeringen uit het Gemeentefonds gebaseerd op de meicirculaire 2023. Vanaf 2023 is sprake van een herijking van de uitkering Gemeentefonds met als resultaat dat de voorheen budgettair neutrale onderdelen van het Sociaal domein niet meer op deze manier te berekenen zijn en een onderdeel vormen van het algemene deel van de uitkering. Deze herijking heeft bovendien geleid tot een afname van het aantal maatstaven waarop de berekening is gebaseerd. In de latere circulaire 2024 zijn door het ministerie voor diverse maatstaven actuele (soms al definitieve) aantallen opgenomen met als resultaat een hogere Algemene Uitkering. Dit voordelige resultaat is verwerkt in de jaarrekening.

#### *Verstreckte garanties*

In totaal zijn voor € 72.355.000,- aan gemeentegaranties waarover risico wordt gelopen, aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2024). Dit zijn garanties voor geldleningen waar de gemeente samen met het Rijk een achtervangpositie inneemt. Deze garanties zijn in eerste instantie gegarandeerd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

Aan particulieren is voor € 122.000,- (peildatum 31 december 2024) aan gemeentegaranties verstrekt. Deze leningen zijn in eerste instantie gegarandeerd door de Nationale Hypotheek Garantie (NHG / onderdeel startersleningen). De gemeente heeft voor deze leningen een achtervangpositie. Gezien de kredietwaardigheid van de geldnemers van zowel instellingen als particulieren is het aan de garanties verbonden risico zeer gering.

#### *Prijsstijgingen grondstoffen*

Als gevolg van enkele mondiale oorzaken zijn de bouwkosten in Nederland nog steeds hoog. Omstandigheden die daartoe bijdragen zijn onder meer de sancties tegen Rusland, de instabiele situatie in het Midden Oosten en de gewijzigde houding van Amerika ten opzichte van de rest van de wereld. Dit brengt risico's en onzekerheid met zich mee voor zowel bestaande overeenkomsten als ook voor nieuw te sluiten overeenkomsten. Op balansdatum is rekening gehouden met de op dat moment bekende prijsstijgingen.

De stijging van de prijzen in het jaar 2024 heeft gevolgen voor de uitgangspunten voor de programmabegroting 2026-2029. De effecten van de prijsstijgingen zijn op dit moment onzeker, waarbij ook de financiële impact nu onmogelijk te bepalen is. We monitoren onze risico's voortdurend. Met betrekking tot de balansposities aangaande de grondexploitaties zijn deze met de kennis per 31 december 2024 beoordeeld op een toereikende waardering. De toename en ontwikkeling van de

prijsstijgingen in 2024 kan mogelijk leiden tot onzekerheden aangaande de terugverdien capaciteit van de grondexploitaties in 2025 en de jaren daarna. De raad wordt tussentijds geïnformeerd over de risico's en beheersmaatregelen ten gevolge van deze prijsstijgingen.

*tabel financiële risico's*

*S=Structureel I=Incidenteel*

| <b>Risico</b>                     |   | <b>Kans van optreden</b> | <b>Financieel gevolg</b> | <b>Reëel financieel gevolg</b> |
|-----------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Rente                             | S | 10%                      | 1.540.000                | 154.000                        |
| Omslagrente                       | S | 10%                      | 88.000                   | 8.800                          |
| Gemeentefondsuitkering            | S | 30%                      | 200.000                  | 60.000                         |
| Prijsstijging grondstoffen        | S | 50%                      | 500.000                  | 250.000                        |
| Spoortunnel                       | S | 10%                      | 6.000.000                | 600.000                        |
| Sportpark de Wiltzangh            | S | 30%                      | 500.000                  | 150.000                        |
| Opvang vluchtelingen              | S | 0%                       | 250.000                  | 0                              |
| <i>Totaal financiële risico's</i> |   |                          |                          | 1.222.800                      |

### **c. Personele / organisatorische risico's**

#### *Personele / organisatorische risico's*

Op moment van opstellen van de jaarrekening is er geen verwachting op risico's/claims ten aanzien van personeel. Daarom wordt er financieel ook geen rekening gehouden met eventuele financiële gevolgen.

tabel personele/organisatorische risico's

S=Structureel I=Incidenteel

| Risico                                     | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Personele / organisatorische risico's I    | 30%               | 100.000           | 30.000                  |
| Totaal personele/organisatorische risico's |                   |                   | 30.000                  |

#### d. Projecten en strategische risico's

##### Stationsomgeving

De Nunspeetse stationsomgeving gaat veranderen. De stationsomgeving krijgt een facelift waarbij de huidige spoorwegovergang plaats maakt voor twee afzonderlijke tunnels: één onderdoorgang voor gemotoriseerd verkeer en één voor langzaam verkeer met hierbij ook een toegang tot het perron. De officiële afronding van het project Stationsomgeving zal naar verwachting in het voorjaar van 2026 plaatsvinden. In de begroting is rekening gehouden met onvoorziene of tegenvallende gebeurtenissen daarom wordt het risico als klein ingeschat.

##### Onderwijshuisvesting

In 2023 heeft de gemeenteraad het Koersplan onderwijshuisvesting Nunspeet vastgesteld. In dit plan zijn alle toekomstige huisvestingsvraagstukken in het kader van onderwijs vertaald naar een planning met een financieel kader. Door juridische procedures loopt het project mogelijk vertraging op wat een financieel risico is.

##### De Wiltsangh

Het project, dat in 2019 door de gemeenteraad werd goedgekeurd, omvat de volgende onderdelen:

- \* Nieuwbouw Sportief Recreatiecentrum De Wiltsangh: Nieuwbouw Sportief Recreatiecentrum De Wiltsangh is afgerond op nazorgactiviteiten na in de komende periode
- \* Revitalisering sportpark de Wiltsangh: De revitalisering richtte zich met name op de buitensportaccommodaties, nieuwe parkeer- en groenvoorzieningen.
- \* Exploitatie Sportbedrijf Nunspeet: et Sportbedrijf verzorgt sinds twee jaar de exploitatie. Door ontwikkelingen op de markt valt deze exploitatie nadeliger uit dan verwacht. Op voorhand is rekening gehouden met minder in-komsten dan De Brake vanwege een andere horecasituatie en het type zwembad. In mei 2025 wordt deze definitieve verantwoording besproken in de commissie Maatschappij en Middelen en in de gemeenteraad.

##### Nieuw Feithenhof

Nieuw Feithenhof is de projectnaam voor de voorgenomen gebiedstransformatie van het oostelijk deel

van het bedrijventerrein Feithenhof naar een nieuwe woonbuurt (600 woningen) met voorzieningen, werkplaatsen en woon-werk combinaties. De ontwikkeling van Nieuw Feithenhof is onderdeel van de integrale gebiedsontwikkeling van de stationsomgeving in Nunspeet. Mede gelet op de stikstof discussie moet er nog veel gebeuren voordat het project van start gaat.

### MFA Locaties

De vrijkomende locaties na de bouw van de MFA zijn geprognoseerd op een bepaalde opbrengst. Nog één (verhuurde) onroerende zaak moet worden verkocht.

| <i>Tabel Projecten en strategische risico's</i>  |   | <i>S=Structureel<br/>I=Incidenteel</i> |                          |                                |
|--------------------------------------------------|---|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>Risico</b>                                    |   | <b>Kans van optreden</b>               | <b>Financieel gevolg</b> | <b>Reëel financieel gevolg</b> |
| Stationsomgeving                                 | I | 10%                                    | 900.000                  | 90.000                         |
| Onderwijshuisvesting                             | I | 30%                                    | 1.457.000                | 437.100                        |
| De Wilsangh                                      | I | 30%                                    | 554.000                  | 166.200                        |
| Nieuw Feithenhof                                 | I | 10%                                    | 11.000.000               | 1.100.000                      |
| MFA Locaties                                     | I | 10%                                    | 5.087.000                | 508.700                        |
| <i>Totaal Projecten en strategische risico's</i> |   |                                        |                          | 2.302.000                      |

## e. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's

### Grondexploitatie

Voor de grondexploitaties zijn de ramingen van de nog te realiseren kosten en opbrengsten geactualiseerd, resulterend in een bijstelling van het verwachte resultaat op eindwaarde. Deze actualisatie heeft plaatsgevonden aan de hand van de inzichten op peildatum 1-1-2025, waaronder contractuele verplichtingen, geformuleerde beleidsuitgangspunten en ontwikkelingen op de markt voor gebiedsontwikkeling. Als dit resulteert in een neerwaartse bijstelling van de resultaten, wordt onderzocht op welke wijze dit kan worden gecompenseerd.

De reserve grondexploitatie kent een bodembedrag (financiële buffer) die wordt aangehouden om risico's binnen de grondexploitaties (in voorbereiding) en strategische aankopen op te kunnen vangen. Tussentijdse winstnemingen uit de grondexploitaties worden voorzichtigheidshalve binnen de reserve grondexploitatie gehouden totdat de projecten zijn afgerond. Jaarlijks vindt op grond van artikel 12, lid 1 van de Financiële verordening van de gemeente Nunspeet en artikel 212 van de Gemeentewet de bijstelling plaats na het vaststellen van de jaarrekening.

### **Toelichting per grondexploitatie**

#### **Molenbeek**

Het project Molenbeek bevindt zich in de laatste fase en de nog resterende risico's zijn beperkt in omvang. Er moet nog een deel woonrijp worden gemaakt en de verwachting is dat in 2025 de laatste kavel wordt verkocht voor de 4 CPO-woningen naast de supermarkt. Het resultaat op eindwaarde, rekening houdend met de al genomen winstnemingen, is nog circa € 130.000,- positief. Omdat ook de boekwaarde positief is (meer opbrengsten gerealiseerd dan kosten), is het risico verdwenen dat de gemeente met een verlies achterblijft in het worst case scenario. Ook als de nog te maken kosten voor het woonrijp maken van de boekwaarde worden afgetrokken blijft de boekwaarde positief. Daarom is Molenbeek niet meer meegenomen in het benodigde weerstandsvermogen.

#### **Weversweg**

In maart 2024 is een nieuw bestemmingsplan voor Weversweg door de raad vastgesteld, waardoor er 37 woningen aan het plan worden toegevoegd. Bij de vaststelling van de grondexploitatie Weversweg fase 2 was het tekort € 842.000,- en voor dit tekort is een verliesvoorziening getroffen. Het actuele tekort per 1-1-2025 komt lager uit op € 408.000,-, dus er kan bij de jaarrekening 2024 een deel van de verliesvoorziening vrijvallen. Dit is met name het gevolg van de hogere grondprijzen in de vastgestelde Nota Grondprijzen 2024-25. In 2025 wordt begonnen met het bouwrijp maken van Weversweg fase 2.

#### **De Kolk**

Het oorspronkelijke deel van bedrijventerrein De Kolk is afgerond en het deel GPS wordt op dit moment bouwrijp gemaakt. De risico's liggen vooral in overschrijdingen van de kosten voor het bouw- en woonrijp maken en in vertraging van de kaveluitgifte. Voor het jaar 2024 wordt een deel van de eerder genomen winst teruggedraaid en het positieve resultaat in het project is nog circa €1,4 miljoen.

#### **Bedrijventerrein Elspeet**

De werkzaamheden op het voorste deel van het bedrijventerrein zijn afgerond en deze kavels kunnen in 2025 worden uitgegeven, maar de aanleg van fase 2 heeft vertraging opgelopen. Er zijn veel kosten gemaakt vanwege aanvullende maatregelen en extra plankosten. Het verwachte eindresultaat was vorig jaar nog € 0,3 miljoen euro positief, maar laat nu een negatief saldo zien van € 1,5 miljoen euro. Er wordt een verliesvoorziening getroffen voor dit verwachte negatieve saldo. Verdere vertraging en een gebrek aan belangstelling voor de kavels is eveneens een risico.

#### **Kijktuinen**

Alle grondopbrengsten voor het project Kijktuinen zijn gerealiseerd. Het woonrijp maken van het gebied kan nu worden afgerond en de verwachting is dat het project eind 2026 kan worden afgesloten. Het eindresultaat is nog circa € 250.000,- positief en de risico's zijn beperkt. Voor Kijktuinen geldt dat als de nog te maken kosten voor het woonrijp maken van de boekwaarde worden afgetrokken de boekwaarde positief is. Daarom is het project niet meer meegenomen in het benodigde weerstandsvermogen.

#### **Hullerweg**

In 2023 is de grondexploitatie Hullerweg vastgesteld en een deel van de autosloperij aangekocht. Er is

begonnen met de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan en een overeenkomst gesloten met Liander over afname van de grond. De grond wordt in 2025/26 gesaneerd en bouwrijp gemaakt, waarna de verkoop in 2026 plaatsvindt. Het resultaat voor de grondexploitatie Hullerweg wordt verwacht op € 0,1 miljoen euro positief. Het belangrijkste risico in het project is de bodemsanering.

### 't Hul Noord

In april 2024 is de grondexploitatie 't Hul Noord vastgesteld. Het bestemmingsplan voorziet in 750 woningen en een onderwijsvoorziening. Voor het verwachte tekort op het project van € 3,0 miljoen euro wordt een verliesvoorziening getroffen. Omdat 't Hul Noord een grote financiële omvang heeft, een lange looptijd en de gemeente een actieve rol inneemt (o.a. in de grondverwerving) zijn de risico's in dit project relatief groot. Daarom is voor 't Hul Noord een risicodossier opgesteld waarin het risico-bedrag uitkomt op € 1,5 miljoen euro. Dit bedrag wordt meegenomen in het bodembedrag van de reserve grondexploitatie en in de onderstaande tabel voor het bepalen van de risico's binnen de grondexploitaties.

### Grondexploitaties en strategische risico's

Het financiële gevolg en de kans van optreden van de risico's in de grondexploitatie zijn in onderstaande tabel weergegeven. Het financiële gevolg is gebaseerd op het worst case scenario. Dit zijn de boekwaardes per 31 december 2024 van de grondexploitaties, er vanuit gaande dat de gemaakte investeringen niet kunnen worden terugverdiend als het project in een worst case scenario volledig komt stil te vallen. Ten opzichte van de stand in de programmabegroting 2025-2028 zijn de risico's per saldo toegenomen (afgerond € 1,1 miljoen euro) als gevolg van de gemaakte investeringen voor Bedrijventerrein De Kolk en het risicobedrag voor 't Hul Noord.

*Tabel Grondexploitatie en strategische risico's*

|                          |   | <i>S=Structureel I=Incidenteel</i> |                   |                         |
|--------------------------|---|------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Risico                   |   | Kans van optreden                  | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
| Molenbeek                | I | 0%                                 | 0                 | 0                       |
| Hullerweg                | I | 30%                                | 2.399.072         | 719.722                 |
| Weversweg                | I | 30%                                | 763.022           | 228.907                 |
| De Kolk                  | I | 30%                                | 5.603.380         | 1.681.014               |
| Bedrijventerrein Elspeet | I | 30%                                | 5.397.357         | 1.619.207               |
| Kijktuinen               | I | 0%                                 | 0                 | 0                       |

|                                                         |   |    |   |           |
|---------------------------------------------------------|---|----|---|-----------|
| 't Hul Noord                                            | I | 0% | 0 | 1.524.625 |
| <i>Totaal grondexploitatie en strategische risico's</i> |   |    |   | 5.773.474 |

#### f. Milieurisico's

Het algemeen beleid op dit punt is dat de kosten van een eventuele sanering worden verhaald op de veroorzaker. Is dit niet meer mogelijk, dan wordt bij een mobiele verontreiniging (een zich verplaatsende verontreiniging) gesaneerd en bij een immobiele verontreiniging nagegaan of er gevaren zijn voor de volksgezondheid. Is dit het geval, dan volgt sanering (zo mogelijk binnen de begrote budgetten). Is dit niet het geval, dan wordt nagegaan of op een nader te bepalen geschikt moment sanering mogelijk is op een manier die effectief en doelmatig is (ook in relatie tot de hiermee gepaard gaande financiële middelen). Voor de bekende bodemverontreinigingen is de reserve bodemverontreiniging gevormd.

*S=Structureel I=Incidenteel*

|                                                       | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Bodemverontreiniging                                  | 10%               | 150.000           | 15.000                  |
| <i>Totaal milieu en bodemverontreiniging risico's</i> |                   |                   | 15.000                  |

#### g. Verbonden partijen

De gemeente is financieel mede aansprakelijk voor een aantal samenwerkingsverbanden (paragraaf Verbonden partijen).

Directe deelnemingen in vennootschappen:

- Bank Nederlandse Gemeenten NV;
- NV Alliander;
- Vitens NV

- NV Afvalsturing Friesland;
- NV Inclusief Groep.

Overige deelnemingen:

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe;
- Omgevingsdienst Noord-Veluwe (per 1 januari 2024: Omgevingsdienst Veluwe);
- Leasurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Sportbedrijf Nunspeet;
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Gelre-IJssel.

Per verbonden partij is een risicoanalyse gemaakt. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico die de gemeente bij de verbonden partijen loopt. Bij sommige verbonden partijen is een beoordeling op cijfers lastig. Bij deze verbonden partijen is gekeken naar de bijdrage die de gemeente levert en het financiële nadeel dat de gemeente loopt bij een eventueel faillissement. Hierbij is een inschatting gemaakt van de kans dat een faillissement zich voordoet.

Van de directe deelnemingen in vennootschappen is de nominale waarde van het belang van onze gemeente in de vennootschap als risico opgenomen, verhoogd met de ontvangen dividenden. Van de overige deelnemingen in vennootschappen is als financieel gevolg opgenomen de jaarbijdrage.

De kans van optreden wordt geclassificeerd met risico laag, gemiddeld of hoog. Per verbonden partij is het risico (kans van optreden) op grond daarvan, uitgedrukt in een percentage. De toelichting op de belangen voor onze gemeente vindt u terug in de paragraaf verbonden partijen. In onderstaande tabel zijn de risico's per verbonden partij uitgedrukt in geld. Bij een kans van optreden die als "laag" is gekwalificeerd, is rekening gehouden met een percentage van 10%. Bij een 'hoge' kwalificatie is een percentage van 30%, 50% of 70% aangehouden, afhankelijk van de inschatting van de kans van optreden. Er is één deelneming (de Inclusief Groep) waarbij het risico voor de gemeente Nunspeet als "zeer hoog" wordt ingeschat. Dit houdt verband met de teruglopende subsidie-inkomsten die op korte termijn niet worden gecompenseerd door een hoger operationeel resultaat.

*tabel risico's verbonden  
partijen*

*S=Structureel I=Incidenteel*

| Risico                        |   | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------------|
| NV Bank Nederlandse Gemeenten | I | 10%               | 349.850           | 34.985                  |



|                                                   |   |     |           |           |
|---------------------------------------------------|---|-----|-----------|-----------|
| NV Alliander                                      | I | 10% | 332.424   | 33.242    |
| NV Vitens                                         | I | 10% | 4.062     | 406       |
| NV Afvalsturing Friesland                         | I | 10% | 59.908    | 5.991     |
| Streekarchivaat Noordwest Veluwe                  | I | 10% | 266.000   | 26.600    |
| Omgevingsdienst Noord Veluwe                      | I | 10% | 785.000   | 78.500    |
| Leisurelands (recreatiegemeenschap Veluwe)        | I | 10% | 0         | 0         |
| Coöperatie Gastvrije randmeren                    | I | 10% | 29.000    | 2.900     |
| Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland            | I | 10% | 1.700.000 | 170.000   |
| Inclusief Groep                                   | I | 90% | 687.000   | 618.300   |
| Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord Veluwe | I | 10% | 0         | 0         |
| GGD Gelre-IJssel                                  | I | 10% | 613.000   | 61.300    |
| Sportbedrijf Nunspeet                             | I | 90% | 706.000   | 635.400   |
| <i>Totaal risico's verbonden partijen</i>         |   |     |           | 1.667.624 |

## h. Risico's sociaal domein

Met ingang van 2019 is de financiering niet meer gebaseerd op een integreerbaar deel maar is deze opgenomen in de Algemene Uitkering, net als alle andere gemeentelijk taken. Tevens bestaat er nog een Reserve Sociaal Domein.

#### *WWB / Participatiewet (Buig)*

In de begroting word uitgegaan van een budgettaire raming voor de uitkeringen en de te ontvangen rijksbijdrage, de zogenaamde BUIG gelden. Als blijkt dat de uitgaven op de uitkeringen hoger zijn dan de rijksbijdrage, kan onder voorwaarden een aanvullende uitkering bij het Rijk worden aangevraagd. Hierbij geldt dat de eerste 7,5% van de rijksbijdrage voor rekening van de gemeente komt. Voor het tekort op de uitkeringen tussen 7,5% en 12,5% van de voor dat jaar toegekende rijksbijdrage, geldt dat van dit bedrag 50% op basis van deze regeling kan worden aangevraagd en vergoed. Om in aanmerking te komen voor een aanvullende uitkering moet sprake zijn van een goedkeurende accountantsverklaring en een door de gemeenteraad vastgesteld verbeterplan. Een tekort moet ten laste gebracht worden van de lopende exploitatie. Via de tussenrapportages worden eventuele afwijkingen aangegeven.

#### *Jeugdwet*

Sinds het inwerking treden van de Jeugdwet in 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp. Het Centrum voor Jeugd en Gezin vormt de toegang voor de niet vrij-toegankelijke jeugdhulp. Naast het Centrum voor Jeugd en Gezin kunnen ook huisartsen, praktijkondersteuners, medisch specialisten en de rechter in geval van jeugdbescherming en jeugdreclassering verwijzen naar niet vrij toegankelijke jeugdhulp. Ongeveer 50% van alle verwijzingen loopt via een huisarts en praktijkondersteuner, met name de verwijzingen naar JGGZ. Op deze trajecten heeft de gemeente niet direct invloed. Door het creëren van een hoogwaardige toegang hopen we het percentage verwijzingen dat via het CJG loopt te verhogen en het percentage verwijzingen dat via de huisartsen loopt te verlagen en zo het beroep op zwaardere jeugdhulp te laten afnemen.

De uitgaven voor jeugdzorg laten de laatste jaren een aanmerkelijke groei zien. Dit is een landelijke ontwikkeling. Er is sprake van sterke toename van complexiteit en behandeltijd en een toename van het aantal cliënten. Toename is met name te zien bij de ambulante begeleiding (regulier en specialistisch) en bij de GGZ hulp specialistisch. Op dit moment constateren we een regionale ontwikkeling waarbij het budget dat door het rijk beschikbaar wordt gesteld flink zal worden overschreden. Wel zijn er maatregelen ingezet om te komen tot een betere indicatiestelling met een mogelijke andere zorgvorm die leidt tot lagere uitgaven voor de hulpverlening.

Daarnaast hebben we te maken met een bezuinigingstaakstelling sinds het inwerking treden van de Jeugdwet. De transformatieslag die hiervoor gemaakt moet worden neemt meerdere jaren in beslag. Beoogde effecten (afname van problematiek en van jeugdhulpkosten) zullen daarom pas na een aantal jaren zichtbaar worden.

*tabel risico's sociaal domein S=Structureel I=Incidenteel*

| <b>Risico</b> |   | <b>Kans van optreden</b> | <b>Financieel gevolg</b> | <b>Reëel financieel gevolg</b> |
|---------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| WWB           | S | 10%                      | 449.000                  | 44.900                         |

|                                       |   |     |           |           |
|---------------------------------------|---|-----|-----------|-----------|
| Jeugdwet                              | S | 50% | 3.600.000 | 1.800.000 |
| <i>Totaal risico's sociaal domein</i> |   |     |           | 1.844.900 |

## **i. Reguliere risico's**

### *BTW-compensatiefonds / SPUK*

Per 1 januari 2003 is het btw-compensatiefonds ingevoerd. Uit het fonds krijgen gemeenten de betaalde btw op nota's van derden gecompenseerd, met uitzondering van de btw die wordt betaald over onderwijsuitgaven en de btw die samenhangt met de subsidiëring van derden. Tegenover deze lagere lasten voor de gemeente staat een uitname uit het Gemeentefonds. Dit houdt in dat de invoering van het btw-compensatiefonds voor de gemeenten gezamenlijk geen voordeel heeft. Voor een individuele gemeente kan de invoering van het btw-compensatiefonds echter wel gevolgen hebben. Vanaf 2019 loopt de gemeente Nunspeet risico over de voorschotregeling BCF. Hiermee is reeds rekening gehouden in de financiële verkenning en de meerjarenraming. Sinds een aantal jaren is de BTW op sport niet meer verrekenbaar. Hiervoor is de zogenaamde SPUK-regeling in werking getreden. Deze regeling is bedoeld om BTW t.a.v. sport te compenseren. Echter is er een totaalbedrag voor alle gemeenten beschikbaar. Het kan dus zijn dat er naar rato uitbetaald wordt en niet de totale aanvraag. Aangezien het ingediende bedrag t.a.v. sport groot is, gezien het project De Wilsangh, loopt de gemeente hier een risico. Daarom wordt in de risicoparaagraaf rekening gehouden met een eventueel lagere uitkering.

### *Vennootschapsbelasting*

Vanaf 2016 moeten de gemeenten vennootschapsbelasting betalen over de winsten die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Het financiële gevolg daarvan voor onze gemeente is naar verwachting gering. Voor de uitoefening van haar publieke taak levert de vennootschapsbelasting voor de gemeente geen risico op.

### *Tegenvallende subsidieverwachtingen*

Een risico dat gelopen wordt, is dat projecten of activiteiten worden uitgevoerd die (deels) gedekt worden door subsidies vanuit de Provincie. Wanneer achteraf blijkt dat er niet voldaan wordt aan de subsidievoorwaarden, ontstaat het risico van een dekkingstekort. Tot op heden is steeds voldaan aan de subsidievoorwaarden. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen wordt daarom het risico vooralsnog op nihil gesteld.

### *Gemeentelijke gebouwen*

De gemeente heeft verschillende gebouwen in eigendom. Er worden daarbij verschillende risico's gelopen. De belangrijkste risico's zijn: asbest, legionellabesmetting, brandveiligheid, veilig werken op daken en wateraccumulatie. De risico's worden per gebouw geïnventariseerd en in kaart gebracht. Op het gebied van asbest worden de grootste risico's gelopen. Van de meeste gemeentelijke gebouwen is de asbestsanering uitgevoerd. Van enkele gemeentelijke woningen en kleine objecten moeten de inventarisaties nog plaatsvinden.

*tabel reguliere risico's*

*S=Structureel I=Incidenteel*

| <b>Risico</b>                       |   | <b>Kans van optreden</b> | <b>Financieel gevolg</b> | <b>Reëel financieel gevolg</b> |
|-------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Btw compensatiefonds / SPUK         | I | 10%                      | 150.000                  | 15.000                         |
| Vennootschapsbelasting              | I | 30%                      | 150.000                  | 45.000                         |
| Tegenvallende subsidieverwachtingen | I | 0%                       | 0                        | 0                              |
| Gemeentelijke gebouwen              | I | 30%                      | 20.000                   | 6.000                          |
| <i>Totaal reguliere risico's</i>    |   |                          |                          | 66.000                         |

## Beheersing van risico's

Voor elk risico moet een keuze gemaakt worden uit de volgende maatregelen:

- Vermijden: het beleid waar een risico door ontstaat, wordt beëindigd of op een andere manier vormgegeven of er wordt geen beleid gestart dat een risico met zich meebrengt.
- Verminderen: het risico wordt afgedekt via een verzekering, een voorziening of een ander budget in de begroting zodat de gevolgen van een risico worden beperkt.
- Overdragen: dit kan door het beleid dat een risico met zich meebrengt, te laten uitvoeren door een andere betrokken partij, die daarbij ook de financiële risico's overneemt.
- Accepteren: risico's kunnen ook bewust genomen worden. Als een risico niet wordt vermeden, verminderd of overgedragen, wordt een risico geaccepteerd en moet de eventuele financiële schade volledig via de weerstandscapaciteit gedekt worden

## Financiële vertaling van de risico's

Voor vrijwel alle financiële risico's die zijn te voorzien en kwantificeerbaar zijn, zijn toereikende voorzieningen of bestemmingsreserves gevormd. Van de risico's die van materiële betekenis en niet goed te kwantificeren zijn, is een financiële vertaling gemaakt zodat deze risico's meegenomen worden bij het bepalen van het weerstandsvermogen. Van onderstaande risico's is de kans van optreden

uitgedrukt in een percentage. Het reële financiële gevolg wordt berekend door dit percentage te vermenigvuldigen met het financiële gevolg.

Tabel totalen incidentele en structurele risico's

| Risico                         | Reëel<br>financieel<br>gevolg |
|--------------------------------|-------------------------------|
| Structurele risico's:          |                               |
| Financiële risico's            | 1222.800                      |
| Personele risico's             | 0                             |
| Sociaal domein                 | 1.844.900                     |
| Totaal structureel             | 3.067.700                     |
| Incidentele risico's           |                               |
| Juridische risico's            | 55.000                        |
| Financiële risico's            | 0                             |
| Personele risico's             | 30.000                        |
| Strategische risico's          | 2.302.000                     |
| Grondexploitaties              | 5.773.474                     |
| Milieu en bodemverontreiniging | 15.000                        |

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Verbonden partijen | 1.667.624  |
| Reguliere risico's | 66.000     |
| Totaal incidenteel | 9.909.099  |
| Totaal risico's    | 12.976.799 |

### Beoordeling weerstandsvermogen

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, moet de relatie gelegd worden tussen de hierboven genoemde financieel vertaalde risico's en de eerder genoemde beschikbare weerstandscapaciteit. Dit wordt uitgedrukt in een ratio. De berekeningswijze van de ratio weerstandsvermogen is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen:  $\text{Beschikbare weerstandscapaciteit} / \text{Benodigde weerstandscapaciteit}$

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen wordt gebruikt gemaakt van onderstaande waarderingstabel:

| Ratio       | Betekenis        |
|-------------|------------------|
| > 2,0       | Uitstekend       |
| 1,4 tot 2,0 | Ruim voldoende   |
| 1,0 tot 1,4 | Voldoende        |
| 0,8 tot 1,0 | Matig            |
| 0,6 tot 0,8 | Onvoldoende      |
| < 0,6       | Ruim onvoldoende |

Kwantificering van de incidentele risico's in tijd en geld, waarvoor de gemeente geplaatst zou kunnen worden is arbitrair. Geconstateerd kan worden dat het incidentele weerstandsvermogen onvoldoende is. Daartegenover is het structurele weerstandsvermogen ruim voldoende. In onderstaande tabel zijn de structurele en incidentele weerstandscapaciteit versus de structurele en incidentele risico's, weergegeven.

**Ratio weerstandsvermogen  $32.030.638/12.976.799 = 2,5$**

Met een uitkomst van het ratio weerstandsvermogen van 2,5 kan worden geconcludeerd dat het totale weerstandsvermogen nog steeds als uitstekend kan worden aangemerkt. De verlaging (2023: 4,1) van deze ratio wordt veroorzaakt door de toename van de risico's op het gebied van verbonden partijen, strategisch risico's en de grondexploitatie.

**Continuïteit**

Gemeente Nunspeet heeft een sluitende meerjarenbegroting daarnaast geven de kengetallen in deze paragraaf inclusief het weerstandsrisico nog geen reden tot twijfel of gemeente Nunspeet haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Wel zijn de gelden die we als gemeente van het Rijk ontvangen, onzeker.

| Tabel totaal incidenteel en structureel weerstandsvermogen |  |                       |            |                     |
|------------------------------------------------------------|--|-----------------------|------------|---------------------|
|                                                            |  | Weerstands capaciteit | Risico's   | Weerstands vermogen |
|                                                            |  |                       |            |                     |
|                                                            |  | 30.502.200            | 9.909.099  | 20.593.101          |
|                                                            |  |                       |            |                     |
|                                                            |  | 1.528.438             | 3.067.700  | -1.539.262          |
|                                                            |  |                       |            |                     |
| Totaal                                                     |  | 32.030.638            | 12.976.799 | 19.053.839          |

**Toekomstige ontwikkelingen**

De prognose van de risico's voor de komende jaren voor de gemeente Nunspeet is als volgt:

De verwachting is dat de totale weerstandscapaciteit voldoende zal zijn voor de financiële gevolgen van de risico's.

#### *Grondexploitatie en strategische aankopen*

In de komende jaren worden de volgende projecten verder ontwikkeld / afgerond: het bedrijventerrein De Kolk, Weversweg, Bedrijvenstrip Elspeet, de Kijktuinen, 't Hul Noord, Feithenhof en de mogelijke ontwikkelingen van strategische aankopen.

De kosten van jeugdzorg nemen toe. De vergoedingen van het Rijk staan onder druk. De komende jaren neemt de druk op de jeugdzorg verder toe. Aanpassing van het jeugdzorgbeleid wordt een steeds een reëlere optie.

Ook zien we dat de decentralisatie in het sociaal domein gepaard is gegaan met een bezuinigingstaakstelling, terwijl organisaties en gemeenten onvoldoende tijd hebben gehad om de daarvoor noodzakelijke transformatieslag te kunnen maken. Beoogde effecten blijven met name bij het onderdeel jeugd uit. Zo wordt nu fors geïnvesteerd in de toegang tot jeugdhulp (Stichting Jeugd Noord-Veluwe), terwijl het beroep op zwaardere hulp nog onvoldoende afneemt. Daar tegenover staan nog wel extra incidentele middelen welke zijn ontvangen via de Algemene Uitkering.

| Tabel prognose meerjarige<br>incidentele en structurele<br>risico's |  |                   |           |           |           |
|---------------------------------------------------------------------|--|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Risico                                                              |  | Financieel gevolg |           |           |           |
|                                                                     |  | 2024              | 2025      | 2026      | 2027      |
| Structurele risico's                                                |  |                   |           |           |           |
| Financiële risico's                                                 |  | 1.222.800         | 1.522.800 | 1.822.800 | 2.122.800 |
| Personele risico's                                                  |  | 0                 | 0         | 0         | 0         |
| Sociaal domein                                                      |  | 1.844.900         | 1.844.900 | 2.344.900 | 2.344.900 |
|                                                                     |  |                   |           |           |           |
| Totaal structurele risico's                                         |  | 3.067.700         | 3.367.700 | 4.167.700 | 4.467.700 |
|                                                                     |  |                   |           |           |           |



|                                    |  |            |            |            |            |
|------------------------------------|--|------------|------------|------------|------------|
| Incidentele risico's               |  |            |            |            |            |
| Juridische risico's                |  | 55.000     | 55.000     | 55.000     | 55.000     |
| Financiële risico's                |  | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Personele risico's                 |  | 30.000     | 30.000     | 30.000     | 30.000     |
| Projecten en strategische risico's |  | 2.302.000  | 2.302.000  | 2.302.000  | 2.302.000  |
| Grondexploitaties                  |  | 5.773.474  | 5.773.474  | 5.773.474  | 5.773.474  |
| Milieu en bodemverontreiniging     |  | 15.000     | 15.000     | 15.000     | 15.000     |
| Verbonden partijen                 |  | 1.667.624  | 1.917.624  | 2.167.624  | 2.417.624  |
| Reguliere risico's                 |  | 66.000     | 66.000     | 66.000     | 66.000     |
| Totaal incidenteel                 |  |            |            |            |            |
|                                    |  |            |            |            |            |
| Totaal risico's verbonden partijen |  | 9.909.099  | 10.159.099 | 10.409.099 | 10.659.099 |
|                                    |  |            |            |            |            |
| Totaal reëel financieel gevolg     |  | 12.976.799 | 13.526.799 | 14.576.799 | 15.126.799 |

*Financiële kengetallen*

Ingevolge artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) worden in deze paragraaf kengetallen opgenomen die inzicht geven in de financiële positie van onze gemeente.

De volgende financiële kengetallen worden hieronder weergegeven:

- Netto schuld quote (bezittingen / schulden)
- Solvabiliteitsratio (eigen vermogen / vreemd vermogen)
- Kengetal grondexploitatie (boekwaarde in- / nog niet in exploitatie gebruik genomen gronden / totale baten voor bestemming)
- Structurele exploitatieruimte (structurele baten – structurele lasten) / totale baten voor bestemming)
- Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden.

|                                                         | Verloop van de kengetallen |                |                   |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|-------------------|
| Kengetallen:                                            | Rekening 2024              | Begroting 2025 | Jaarrekening 2023 |
| Netto schuldquote                                       | 16,2%                      | 55,6%          | 11,0%             |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 12,7%                      | 52,4%          | 7,5%              |
| Solvabiliteitsratorisico                                | 51,7%                      | 52,3%          | 54,6%             |
| Structurele exploitatieruimte                           | 26,2%                      | -3,2%          | 11,9%             |
| Grondexploitatie                                        | 21,6%                      | 34,7%          | 10,0%             |
| Belastingcapaciteit                                     | 86%                        | 85%            | 88%               |

## Toelichting kengetallen

### *Netto schuldquote*

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Voor de gemeente Nunspeet ligt dit rond de 16%. Een percentage boven de 100% geeft aan dat de schuldenlast hoger is dan de baten, waardoor het voldoen aan de betalingsverplichtingen een

probleem kan worden. Het percentage is gestegen t.o.v. de jaarrekening 2023. De toename wordt o.a. veroorzaakt door de toename van de overlopende passiva.

#### *Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen*

Met deze berekening wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. In hoeverre is de gemeente in staat haar schulden te voldoen. Bij een percentage van 60% of hoger is er reden om hier extra aandacht aan te besteden.

#### *Solvabiliteitsratio*

Deze ratio geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan haar verplichtingen te voldoen. Wanneer dit percentage onder de 35% komt, is het aandeel van het eigen vermogen in het balanstotaal nog maar één derde. Dit is een signaal dat het moeilijk wordt om aan de verplichtingen te voldoen. Het percentage voor onze gemeente komt uiteindelijk in 2024 uit op 51,7% en is hiermee iets lager dan vorig jaar (54,6%). Dit is een gevolg van investeringen in infrastructurele projecten.

#### *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte onze gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Het percentage bedraagt voor onze gemeente 26,2%. De conclusie is dat het percentage is gestegen en voldoende is om een toename van de lasten op te vangen.

#### *Grondexploitatie*

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. Het percentage van 21,6% is hoger uitgekomen dan vorig jaar (10,0%). Hoe hoger het percentage, hoe groter het risico. Wanneer dit percentage boven de 100% uit komt, kan er aanleiding zijn om maatregelen te nemen.

#### *Belastingcapaciteit*

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in onze gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het percentage in 2024 komt uit op 86% (vorig jaar 88%). De belastingdruk voor de inwoner is iets afgenomen.

## **Jaarverslag - Paragraaf Financiering**

### **Algemeen**

De financieringsparagraaf is samen met het financieringsstatuut (treasurystatuut) een belangrijk instrument voor het transparant maken van het treasurybeheer. De treasuryfunctie houdt in dat de geldstromen van en naar de gemeente zo optimaal mogelijk op elkaar worden afgestemd, met als resultaat dat de rentelasten zo laag mogelijk en/of de rentebaten zo hoog mogelijk zijn.

In het financieringsstatuut van de gemeente Nunspeet, dat op 17 februari 2015 is vastgesteld, zijn de uitgangspunten, de doelstellingen en de beleidsmatige en organisatorische kaders (inclusief toezicht op de uitvoering van treasury) bepaald. De voor de gemeente Nunspeet relevante uitvoeringsregels zijn hierin opgenomen.

De financierings- en beleggingsactiviteiten van de gemeente Nunspeet vinden plaats binnen het formele kader van het financieringsstatuut en de financiële verordening van de gemeente Nunspeet. De uitvoering van het treasurybeleid vindt zijn weerslag in de financieringsparagraaf van de begroting en

het jaarverslag. In de begroting komen de concrete beleidsplannen aan de orde. In het jaarverslag gaat het om de realisatie van de plannen en om een verschillenanalyse tussen de plannen en de uitkomsten.

## **Schatkistbankieren**

Sinds eind 2013 is het schatkistbankieren voor de gemeente van toepassing. Het heeft een wettelijke basis in de wet Financiering decentrale overheden (wet FIDO). Concreet betekent dit dat decentrale overheden verplicht zijn om hun liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het rijk. Gemeenten mogen alleen positieve banksaldi voor het betalingsverkeer op eigen bankrekeningen aanhouden. Dit moet leiden tot een verminderde externe financieringsbehoefte van het Rijk, met als gevolg een lagere staatsschuld en een lagere EMU schuld van de collectieve sector.

Voor de aan te houden middelen in 's Rijks schatkist is vanaf 1 juli 2021 een drempel van toepassing, die is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000,-. Het schatkistbankieren kan voor de gemeente een negatieve uitwerking hebben op de rendementsverwachting. De hoogte van het negatieve effect is afhankelijk van de afwijking tussen de door het Rijk gehanteerde rentepercentages en de percentages van marktconforme partijen. Uitzettingen (verstrekken van leningen) uit hoofde van de publieke taak blijven mogelijk. Ook het onderling lenen tussen decentrale overheden biedt mogelijkheden voor het behalen van een hoger rendement. Voorwaarde hierbij is dat er geen toezichtrelatie mag bestaan tussen de betrokken decentrale overheden.

## **Risicobeheer**

Het treasurybeleid van onze gemeente is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen dan wel de rentelasten zo veel mogelijk te beperken. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden onderkend en beheerst. Het tot nu toe gehanteerde beleid is, dat het eigen vermogen volledig wordt ingezet als intern financieringsmiddel en niet wordt belegd. Ook wordt geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid wordt in 2025 voortgezet. Binnen de in het financieringsstatuut opgenomen randvoorwaarden worden eventuele tijdelijke financieringsoverschotten of -tekorten tegen gunstige rentepercentages uitgezet of aangetrokken.

## **Rentebeleid (renterisico's)**

### *Toerekening rente aan investeringen*

Onze gemeente streeft naar een evenwichtige samenstelling van de balans. Er wordt in een aantal gevallen gewerkt met een vast rentepercentage voor de toerekening van de rentelasten aan investeringen. Dit rentepercentage blijft gedurende de hele levensduur van de investering aan deze investering gekoppeld.

Aan grondexploitaties met negatieve boekwaardes wordt op werkelijke basis rentelast toegerekend. Aan grondexploitaties met positieve boekwaardes wordt op werkelijke basis rentebaat toegerekend. Op begrotingsbasis wordt geen rekening gehouden met rentebaten/lasten vanuit de grondexploitaties. Uitgangspunt hierbij is dat de verschillende exploitaties budgettair neutraal verlopen.

Daarnaast maken wij voor de aan de taakvelden toe te rekenen rente gebruik van de zogenoemde 'renteomslag'. Deze methodiek van rentetoerekening is ook in 2024 toegepast. In onderstaand schema wordt weergegeven hoe de rentetoerekening plaats vindt.

#### *Rentetoerekening*

Vanaf 2017 is een BBV wijziging voor de rentetoerekening en renteberekening van toepassing. Een belangrijk onderdeel van deze wijziging betreft de renteberekening over het eigen vermogen en de grondexploitatie. De commissie BBV adviseert vanwege het inzicht, de eenvoud en transparantie geen rentevergoeding over het eigen vermogen te berekenen. Voor de grondexploitatie moet gebruik worden gemaakt van een gewogen gemiddeld rentepercentage.

Een ander onderdeel betreft de verantwoording van de rentelasten op één centraal taakveld Treasury. Wel mag vanuit dit taakveld rente worden doorbelast naar andere taakvelden voor de activa behorend tot deze taakvelden.

Met deze aanbeveling van de commissie BBV wordt met ingang van 2017 geen rente meer berekend over het eigen vermogen. Om te voorkomen dat deze reserves onvoldoende dekking bieden aan het doel waarvoor ze dienen, worden ze gecompenseerd met een inflatiecorrectie. Deze inflatiecorrectie bedroeg voor 2024 totaal € 712.416,-.

---

#### **RENTESCHEMA 2024**

---

|    |                                                 |         |
|----|-------------------------------------------------|---------|
| a. | Externe rentelasten korte en lange financiering | 961.671 |
|----|-------------------------------------------------|---------|

---

|   |                    |           |
|---|--------------------|-----------|
| b | Externe rentebaten | 1.547.190 |
|---|--------------------|-----------|

---

|    |                                        |          |
|----|----------------------------------------|----------|
| c. | Totaal door te berekenen externe rente | -585.519 |
|----|----------------------------------------|----------|

---

|                                                            |         |
|------------------------------------------------------------|---------|
| Rente die aan de Grondexploitatie moet worden doorberekend | 112.603 |
|------------------------------------------------------------|---------|

---

|                                                                                    |        |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Rente projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | n.v.t. |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------|

---

|  |         |
|--|---------|
|  | 112.603 |
|--|---------|

---

|    |                                                                 |           |
|----|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| d  | De aan taakvelden toe te rekenen rente                          | -698.122  |
| .  |                                                                 |           |
| e. | De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (incl. overhead) | 1.012.212 |
| f. | Renteresultaat taakveld Treasury                                | 1.661.459 |

## Financieringspositie

De financieringspositie per 1 januari 2024 geeft een begroot financieringstekort. In het algemeen wordt geprobeerd een financieringstekort tijdelijk aan te vullen door het aantrekken van kort geld. Dit is niet altijd toegestaan in verband met de zogenoemde kasgeldlimiet.

Op grond van de Wet Fido is de gemeente verplicht per kwartaal de gemiddelde netto vlottende schuld te berekenen. Als deze gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, moet de gemeente de drie kwartaalrapportages toezenden aan de toezichthouder, vergezeld van een plan om weer aan de kasgeldlimiet te voldoen.

De gemiddelde netto schuld in elk van de kalenderkwartalen van 2024 in verhouding tot de kasgeldlimiet is in onderstaand overzicht weergegeven:

### Netto vlottende schuld (x € 1.000,-)

|                          | 1e kwartaal<br>2024 | 2e kwartaal<br>2024 | 3e kwartaal<br>2024 | 4e kwartaal<br>2024 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Gemiddelde schuld        | -29.087             | -34.998             | -43.229             | -42.351             |
| Toegestane kasgeldlimiet | 6.993               | 6.993               | 6.993               | 6.993               |

|        |        |        |        |        |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| Ruimte | 36.080 | 41.991 | 50.222 | 49.344 |
|--------|--------|--------|--------|--------|

De werkelijke financieringspositie en de daarbij behorende financieringsbehoefte zijn, ondanks de periodieke berekening van de liquiditeitspositie, vaak moeilijk in te schatten. Dit heeft onder andere te maken met de voortgang van de uitvoering van diverse projecten en de daaruit voortvloeiende investeringen. Ook uitgaven als gevolg van de in exploitatie zijnde bestemmingsplannen spelen hierbij een belangrijke rol. Bij de grondexploitatie moet overigens enerzijds rekening worden gehouden met het aankopen van grond, de kosten van bouw- en woonrijp maken en anderzijds met de verkoop van grond.

## Liquiditeitspositie

Door een goed beheer van de dagelijkse saldi wordt gestreefd naar een optimaal rendement en wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie steeds voldoende is om aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Het betalingsverkeer verloopt daarbij voornamelijk via onze huisbankier de BNG.

Bij het optimaliseren van het renteresultaat kunnen voor het aantrekken of uitzetten van geld als gevolg van de liquiditeitspositie, in overeenstemming met het financieringsstatuut en de regelgeving voor het schatkistbankieren, meerdere partijen benaderd worden voor offertes. Aan de hand van deze offertes wordt een keuze gemaakt.

Als de rentepercentages van kort geld aanzienlijk lager liggen dan die van langlopende leningen, wordt zo veel mogelijk met kort geld gefinancierd. Uiteraard voor zover dit mogelijk is binnen het wettelijk kader van de kasgeldlimiet en de voorwaarden van de rekening-courantovereenkomst met de huisbankier.

## Leningenportefeuille

De omvang van de in het begrotingsjaar aan te trekken geldleningen hangt mede af van de te ramen investeringen. Dit wordt in de programmabegroting bepaald aan de hand van bijlage B. Overzicht investeringen en uitgaven per programma.

In 2024 zijn er geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken. Een overzicht van de lopende leningen is opgenomen in het bijlagenboek van de jaarrekening. De werkelijke stand van de opgenomen leningen per 31 december 2024 bedraagt ruim 41,6 miljoen euro. Door de verschillen in rentepercentages is ook in 2024 maximaal met kort geld gefinancierd.

## Geïnvesteed vermogen/financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 1 januari en 31 december 2024 bedroeg respectievelijk 102,4 miljoen euro en 117,6 miljoen euro. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven. De verstrekte geldleningen maken onderdeel uit van het geïnvesteede vermogen. Deze hebben echter geen budgettaire gevolgen voor de gemeente (bijvoorbeeld duurzaamheidsleningen, startersleningen en de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel). Het gaat hierbij om een totaalbedrag van circa 3,5 miljoen euro.

Het deel van het per 31 december 2024 geïnvesteerde vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt, bedraagt 114,1 miljoen euro (117,6 miljoen euro -/- 3,5 miljoen euro). Het totaal geïnvesteerd vermogen is voor ruim 41,6 miljoen euro gefinancierd met vreemd vermogen (= opgenomen langlopende geldleningen) en het restant van 72,5 miljoen euro met eigen middelen.

Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2024 met vreemd vermogen gefinancierde deel, kan worden geconcludeerd dat de financieringsstructuur en in relatie hiermee ook het weerstandsvermogen van onze gemeente, op 31 december 2024 als voldoende kan worden beoordeeld.

## Omslagrente

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in onderstaand overzicht. Uit dit overzicht blijkt dat onze gemeente vrijwel geen renterisico loopt. Wanneer de omslagrente lager is dan de marktrente, ontstaat er een risico. Dit is een gevolg van het feit dat hieruit een financieel nadeel voortvloeit voor de begroting. Als het rentepercentage van nieuw aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente van 1,5%, blijft het renterisico acceptabel.

De rentegevoeligheid – het renterisico – kan worden gedefinieerd als de mate waarin het saldo van de rentelasten en rentebaten verandert door wijziging in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rentelooptijd van één jaar of langer.

Bij de inwerkingtreding van de wet FIDO is het begrip ‘renterisiconorm’ ingevoerd. Uitgangspunt hierbij is om zo veel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal.

| Renterisico per 2024 (x € 1.000,-) |                                      | Begroo<br>t 2024 | Begroo<br>t 2025 | Begroo<br>t 2026 | Begroo<br>t 2027 |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1.                                 | Renteherziening op vaste schuld o/g  | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2.                                 | Te betalen aflossingen               | 2.664            | 2.217            | 2.284            | 2.193            |
| 3.                                 | Renterisico op vaste schuld (1+2)    | 2.664            | 2.217            | 2.284            | 2.193            |
| 4.                                 | Renterisiconorm                      | 16.454           | 18.911           | 17.840           | 17.797           |
| 5.                                 | Ruimte (+)/Overschrijding (-); (4-3) | 13.790           | 16.694           | 15.556           | 15.604           |



---

### Berekening renterisiconorm

---

|     |                                                                                              |        |        |        |        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| 4a. | Begrotingstotaal lasten                                                                      | 82.274 | 94.558 | 89.199 | 88.986 |
| 4b. | Percentage                                                                                   | 20%    | 20%    | 20%    | 20%    |
| 4.  | Renterisiconorm berekend op basis van cijfers 2024 en programmabegroting 2025-2028 (4a x 4b) | 16.454 | 18.911 | 17.840 | 17.797 |

---

## Beheer beschikbare liquiditeiten

### **Kasbeheer**

#### *Saldo- en liquiditeitsbeheer*

Voor het liquiditeitsbeheer zijn overeenkomsten met de BNG (geïntegreerde dienstverlening) en de Rabobank gesloten. Hierdoor kunnen tekorten aan financiële middelen op een voordelige wijze worden geleend en kan de gemeente tegen voordelige voorwaarden snel over voldoende middelen beschikken. Daarnaast is van belang dat het Rijk alle financiële transacties met de gemeente verrekent bij de BNG (dit geldt overigens voor alle gemeenten). Na de invoering van het schatkistbankieren is het eventueel uitzetten van overtollige liquide middelen bij commerciële banken niet toegestaan, maar alleen bij 's Rijks schatkist of andere lokale overheden, waarbij geen toezichtrelatie bestaat.

#### *Geldstromenbeheer*

Voor een optimaal beheer van de geldstromen is een goede liquiditeitsprognose een belangrijk instrument. Dit brengt een inspanningsverplichting voor de totale organisatie met zich mee. Een continu bijstellen van de liquiditeitsprognose, met als basis de planning van de investeringen, is daarbij van groot belang. Het beheersen van de risico's van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitsplanning en meerjareninvesteringsplanning, waardoor de financieringskosten hoger kunnen uitvallen dan geraamd, vraagt de nodige inspanning. Het verkrijgen van betrouwbare informatie is hierbij cruciaal. Ook het aanscherpen van het debiteurenbeheer en de invordering van belastingen speelt hierbij een belangrijke rol. Het niet nakomen van betalingsverplichtingen heeft invorderingsmaatregelen tot gevolg. In de eerste fase wordt een betalingsherinnering gestuurd, daarna een aanmaning en in de derde fase een (dwang)invordering, door gebruik te maken van een (gerechts)deurwaarder. Door een adequate uitvoering van deze invorderingsmaatregelen blijft de afboeking van oninbare vorderingen tot een minimum beperkt.

### **Duurzame toegang tot financiële markten**

Een gemeente heeft als overheidsinstelling een zogenoemde AAA-rating. Dit houdt in dat een gemeente door geldverstrekkers als zeer kredietwaardig wordt beschouwd. Als gevolg hiervan is de toegang tot financiële markten gegarandeerd en kan een gemeente tegen gunstige voorwaarden lenen. Bovendien heeft de gemeente Nunspeet door de overeenkomsten met de banken een zeer snelle toegang tot de financiële markten. Overigens worden bij het aantrekken van nieuwe leningen offertes gevraagd bij meerdere geldverstrekkers.

### **Leningenportefeuille**

Onderstaande tabel geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen leningen.

De mutaties als gevolg van een nieuwe aangetrokken langlopende lening, jaarlijkse aflossingen en rente zijn:

| <b>Mutaties in leningenportefeuille</b> | <b>Bedrag (x € 1.000,-)</b> | <b>Gemiddelde rente</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Stand per 1 januari 2024                | 44.265                      | 2,3%                    |
| Nieuwe leningen                         | 0                           |                         |
| Reguliere aflossingen                   | -2.664                      |                         |
| Vervroegde aflossingen                  | 0                           |                         |
| Stand per 31 december 2024              | 41.601                      |                         |

Voor de komende jaren zullen er, gezien de investeringen volgens het overzicht 'investeringen en uitgaven per product', nog een aantal nieuwe geldleningen worden aangetrokken. Hierdoor zullen de rentelasten stijgen.

### **Organisatie**

In het Financieringsstatuut en de financiële verordening is opgenomen welke personen bevoegd zijn tot het aantrekken en uitzetten van middelen. In het kader van het gemeentebrede project 'Risico management' is de administratieve organisatie van de treasuryfunctie beschreven.

### **Gemeentefinanciering**

De financiering van de gemeentelijke activiteiten is de verantwoordelijkheid van het team Financiën. Hierbij wordt de gemeente als een geheel beschouwd. Dit houdt in dat bij het bepalen van de financieringsbehoefte alle inkomsten en uitgaven betrokken worden. De achterliggende gedachte daarbij is dat tijdelijke overschotten van de ene activiteit kunnen worden ingezet voor het financieren van een andere activiteit. Deze wijze van financieren wordt ook wel aangeduid als 'totaalfinanciering'. Op deze wijze worden de rentekosten beperkt. Projectfinanciering wordt in principe niet toegepast.

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – is de zogenoemde kasgeldlimiet belangrijk. Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend door een door het ministerie van Financiën vastgesteld percentage (voor 2022 e.v. jaren 8,5%) te vermenigvuldigen met het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Per kwartaal wordt de gemiddelde liquiditeitspositie bepaald en getoetst aan de kasgeldlimiet. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, moet de gemeente de drie kwartaalrapportages toezenden aan de provincie als toezichthouder, vergezeld van

een plan om weer aan de kasgeldlimiet te voldoen. Voor het begrotingsjaar 2024 bedraagt de berekende kasgeldlimiet € 6.993.000,-.

Onderstaand wordt de berekening van de begrote kasgeldlimiet voor de jaren 2024 tot en met 2027 weergegeven.

| <b>Kasgeldlimiet (x € 1.000,-)</b>        | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  | <b>2027</b>  |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Begrotingstotaal                          | 82.274       | 81.829       | 78.863       | 78.694       |
| Begrotingsomvang 1 januari (is grondslag) |              |              |              |              |
| Toegestaan kasgeldlimiet                  | 8,5%         | 8,5%         | 8,5%         | 8,5%         |
| <b>Kasgeldlimiet in bedrag</b>            | <b>6.993</b> | <b>6.955</b> | <b>6.703</b> | <b>6.689</b> |

## Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering

### Inleiding

Nadat de gemeenteraad in de programmabegroting en beleidsnotities heeft bepaald wat de gewenste maatschappelijke effecten en doelstellingen van het beleid zijn en welke budgetten daarvoor beschikbaar zijn, neemt het college de uitvoering ter hand. Het geheel van uitvoeringsmaatregelen – inclusief de effectieve en efficiënte inzet van middelen, het hanteren van een systeem van planning & control en de voorbereiding van raadsbesluiten – noemen wij de gemeentelijke bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoering is een bevoegdheid en verantwoordelijkheid van burgemeester en wethouders. In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de bedrijfsvoering.

### Organisatieontwikkelingen

Als gemeente Nunspeet hebben we te maken met grote maatschappelijke vraagstukken. Denk aan duurzaamheid, energietransitie, woningbehoefte, Omgevingswet, stationsomgeving, stikstofproblematiek, vluchtelingenproblematiek en een groep ontevreden inwoners.

Onze missie: we staan - met het bestuur, onze inwoners en bedrijven voor een mooi en sociaal Nunspeet, Elspeet, Hulshorst en Vierhouten, waar het fijn wonen, werken en recreëren is - waar iedereen telt en waar we samen verantwoordelijk zijn - we zijn een betrouwbare en proactieve partner in het ondersteunen van initiatieven en zetten ons in voor een optimale en klantgerichte dienstverlening.

Onze visie: we doen ons werk voor de Nunspeetse samenleving professioneel, collegiaal en samenwerkend als één geheel. We vertrouwen elkaar, waarderen elkaar, houden rekening met elkaar en zijn open naar elkaar. We investeren in de toekomst van Nunspeet en geven ruimte aan ambities, initiatieven en nieuwe ideeën.

Wij dragen zorg voor een optimale gemeentelijke dienstverlening vanuit een professionele, flexibele en strategisch daadkrachtige organisatie waar het fijn werken is! Dit gaan we bereiken door een klantgerichte dienstverlening, goed werkgeverschap, samenwerking en inwonerparticipatie.

## **Kwaliteitszorg**

Het lijnmanagement is verantwoordelijk voor de kwaliteit en het verbeteren daar van. Hierbij kan gedacht worden aan het verbeteren op basis van feedback van bijvoorbeeld inwoners en uitkomsten van controles of verbeteringen die door het team zelf worden geïnitieerd. Afgelopen jaar zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor een procesmanagementsysteem en is weer extra ingezet op het vaststellen en vastleggen van processen en procedures.

In het kader van dienstverlening zijn de volgende verbeteringen doorgevoerd:

- Continu verzamelen klantfeedback voor de website, webformulieren en de balie burgerzaken
- Mogelijkheid om laagdrempelig en ook anoniem feedback te geven op de dienstverlening
- Aantrekken van een adviseur participatie waarbij de insteek is om in het jaar 2025 het participatieplatform te lanceren
- Verschillende acties met betrekking tot (interne) bereikbaarheid zijn in voorbereiding. In het onafhankelijk telefonische bereikbaarheidsonderzoek is namelijk een achteruitgang geconstateerd in de bereikbaarheid.

## **Personeel- en organisatiebeleid**

Het bestuur- en managementmodel onderkent dat onze medewerkers het belangrijkste productiemiddel van de gemeente zijn. Binnen de kaders die de gemeenteraad stelt en in opdracht van burgemeester en wethouders, ontwikkelen zij het gemeentelijke beleid en leveren ambtenaren de gemeentelijke diensten. De moderne maatschappij en het moderne bestuur vragen om taakvolwassen vakmensen. Hij/zij is een deskundige sparringpartner voor politiek en bestuur, is een publiek entrepreneur en een netwerker. De gemeente Nunspeet kiest daarom voor een organisatiebeleid dat daarop is afgestemd. In de samenwerking tussen ambtenaren en college is er respect voor elkaars inbreng, is er ruimte om inhoud te geven aan de eigen verantwoordelijkheden en wordt ingespeeld op de wederzijdse afhankelijk- en duidelijkheid over de grenzen van elkaars handelen. Er is sprake van een cultuur waarbij loyaliteit, respect en motivatie hoog in het vaandel staan.

Wat voor onze gemeente nooit een probleem is geweest, is nu wel een uitdaging geworden; het behouden en binnen halen van goede medewerkers. Andere gemeenten en organisaties worstelen met

hetzelfde fenomeen. Er is er een recruiter ingeschakeld. Verder wordt op allerlei manieren uitgedragen dat het fijn werken is bij gemeente Nunspeet.

## **Planning & control**

Voor de beheersing en de regie van werkprocessen is een systeem van planning & control nodig. In het bestuur- en managementmodel wordt rekening gehouden met frequent overleg tussen de diverse spelers: collegeleden, directie en teammanagers.

Daarnaast kent de organisatie een systeem waarin adviezen aan college en gemeenteraad door het stafteam en de concerncontroller worden getoetst op bijvoorbeeld de juridische en financiële kwaliteit. En in de derde plaats is er de periodieke rapportage van de organisatie aan directie, college en gemeenteraad – die gestart wordt met de programmabegroting en afgesloten wordt met de programmarekening.

Planning & control is een belangrijk instrument voor een continue verbetering van de bedrijfsvoering. Hierbij moet – naast de instrumentele kant – het accent vooral worden gelegd op de verantwoordelijkheid en het gedrag. Instrumenten zijn belangrijk, maar nog belangrijker is hoe deze gehanteerd worden binnen de organisatie. Planning & control is ook een gezamenlijke mentaliteit: zeggen wat je doet (planning) en doen wat je zegt (control/verantwoording). Daar hoort ook transparantie bij: fouten maken mag, als er maar open over wordt gecommuniceerd en als er maar van wordt geleerd.

Sinds een aantal jaren maakt de Perspectievennota onderdeel uit van de Planning & Controlcyclus. Gemeente Nunspeet heeft een raadsakkoord. Het raadsakkoord en het collegeprogramma vormen de input voor de meerjarenbegroting. De verantwoording van de begrotingsuitvoering vindt plaats door middel van kwartaalrapportages.

De commissie Planning en Control heeft het afgelopen jaar de indicatoren die onderdeel uitmaken van de kwartaalrapportages/jaarrekening, geactualiseerd..

## **Administratieve organisatie en interne controle**

De controleomgeving is een basisvoorwaarde voor een goed functionerende organisatie. De aspecten 'soft controls', cultuur, houding en gedrag zijn hierin belangrijk. De organisatie moet zichzelf voortdurend de volgende vragen stellen:

- Wat is het ambitieniveau als organisatie? Wat kan en wil de organisatie aan? Een hele realistische vraag!
- Is onze organisatie bereid om te leren en te verbeteren?
- Is onze organisatie afgestemd op onze ambities?

Interne beheersing is voor veel organisaties in het publieke domein een uitdaging. Gemeente Nunspeet wil de bedrijfsprocessen goed op orde hebben. De bedrijfsprocessen veranderen door de verdergaande digitalisering en automatisering. De verdergaande digitalisering en automatisering van de processen hebben ook effect op de aanpak van de (verbijzonderde) interne controle. De automatiseringsomgeving en de application controls in de applicaties worden steeds belangrijker. Dit is ook terug te zien in de landelijke aandacht voor de informatiebeveiliging en privacy binnen onze organisatie. Met ingang van boekjaar 2023 dienen de colleges van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverklaring af te geven. Een randvoorwaarde is dat de verantwoording over de rechtmatigheid efficiënt en effectief dient

te worden vormgegeven. Om een rechtmatigheidsverklaring te kunnen afgeven, moet de procesbeheersing goed op orde zijn en met behulp van interne controle moet aangetoond worden aan het college dat de getrouwheid en rechtmatigheid op orde zijn. Dit vraagt de nodige voorbereiding. Het college moet kunnen vertrouwen op een kwalitatief goede interne controle op basis waarvan een gefundeerd oordeel kan worden gegeven en een rechtmatigheidsverklaring kan worden afgegeven. Dit vereist een professionele interne controle aanpak, vastlegging en een gestructureerde rapportage naar het college waarbij het college meegenomen moet worden in de uitkomsten van de interne controle.

Goed ingerichte processen (procesinrichting) en een goede procesbeheersing (inclusief IT) zijn noodzakelijk voor het "in control" zijn van de organisatie. Een goede procesinrichting versterkt een goede procesbeheersing en andersom versterkt een goede procesbeheersing een goede procesinrichting. Vanaf 2022 zijn we begonnen om alle processen te actualiseren, te verbeteren waar nodig aan te passen, deze actualisatie loopt nog steeds.

## **Doelmatigheid- en doeltreffendheidsonderzoeken**

De effectiviteit en efficiëntie van de bedrijfsvoering vormen een rode draad door het dagelijks bestuur van de gemeente. De middelen zijn beperkt en er is een groot scala aan doelen te behalen. Kritisch doelgericht werken en verspilling voorkomen zijn dan ook aandachtspunten waarmee nagenoeg al het gemeentelijke handelen is doortrokken.

Omdat met beperkte middelen, die bovendien nauwelijks kunnen worden beïnvloed, een heel groot takenpakket moet worden uitgevoerd, hebben de gemeenten doelmatigheid- en doeltreffendheid over het algemeen hoog in het vaandel staan. De wetgever heeft in artikel 213a van de Gemeentewet voorgeschreven dat het college regelmatig onderzoek moet doen naar de doelmatigheid- en doeltreffendheid van het gevoerde beleid. Ook de manier waarop dat moet gebeuren, wordt ten dele voorgeschreven. Dit blijkt voor gemeenten een forse administratieve lastenverzwaring met zich mee te brengen. Middelgrote en kleinere gemeenten komen in de praktijk niet of nauwelijks toe aan de voorgeschreven onderzoekscyclus. Zij zijn wel degelijk bezig met doelmatigheid- en doeltreffendheid, maar voldoen formeel niet aan artikel 213a van de Gemeentewet. Daar staat geen sanctie tegenover en overigens wordt een wijziging van de wet verwacht waarbij artikel 213a wordt geschrapt of minder verplichtend gemaakt.

In Nunspeet wordt de toepassing van artikel 213a uitgevoerd door toetsing op doelmatigheid. Dit wordt met name uitgevoerd door middel van kwaliteitscontroles binnen het sociaal domein, maar ook bij het verlenen en vaststellen van subsidies. Daarnaast komt de doelmatigheid aan de orde in de onderzoeken van de rekenkamercommissie en de accountant.

## **Informatieveiligheid**

### **Informatiebeveiliging**

Informatiebeveiliging is de bescherming van informatie en informatiesystemen tegen een breed scala aan bedreigingen om de integriteit, de vertrouwelijkheid en de bedrijfscontinuïteit te waarborgen en het bedrijfsrisico te minimaliseren.

### **Beleid en Organisatie**

Dienstverlening is de kernactiviteit van de gemeente Nunspeet. We leveren diensten aan, en verwerken

informatie van, een groot aantal belanghebbenden. De gemeente is daarvoor afhankelijk van een ongestoorde werking van haar informatievoorziening. Door de toenemende digitalisering hebben we te maken met een steeds groter aantal risico's. Alle systemen die we gebruiken en gegevens die we bewaren en verwerken, kunnen worden bedreigd door bijvoorbeeld een cyberaanval, een menselijke vergissing, stroomuitval, waterschade of een natuurramp. Kwetsbaarheden en incidenten kunnen leiden tot uitval van bedrijfsprocessen. Om die reden is informatiebeveiliging een integraal onderdeel van de bedrijfsprocessen en informatievoorziening van de gemeente Nunspeet.

Om de informatiebeveiliging integraal te kunnen implementeren en waarborgen, hebben we onze processen ingericht op basis van erkende standaarden. Ook is het in dit kader van belang om alle taken, rollen en verantwoordelijkheden goed te beleggen.

### **Informatiebeveiliging volgens de BIO**

Informatiebeveiliging is risicomanagement en raakt de gehele organisatie. In de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) zijn gestandaardiseerde beveiligingsnormen vastgelegd voor het beschermen van informatie bij overheidsorganisaties. Aan de hand van dit normenkader plannen en controleren wij onze informatiebeveiliging en sturen wij, indien nodig, bij.

### **Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA)**

Jaarlijks voert de gemeente de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) zelfevaluatie uit om de stand van zaken te toetsen met betrekking tot de invoering van de maatregelen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). ENSIA structureert verantwoording over de basisregistraties (BRP, BAG, BGT en BRO), DigiD en SUWI. De ENSIA-resultaten zijn ten opzichte van vorig jaar op hetzelfde niveau. Op sommige punten zijn verbeteracties en -plannen uitgezet om volgend jaar tot een hoger niveau van informatiebeveiliging te komen.

Een onafhankelijke IT-auditor heeft de verplichte audit over Informatiebeveiliging van DigiD en Suwinet onderzocht en goedgekeurd. Het college heeft verantwoording afgelegd over DigiD, Suwinet en de basisregistraties aan zowel de gemeenteraad als de Rijksoverheid.

De accountant heeft als onderdeel van de jaarrekeningcontrole van boekjaar 2024 werkzaamheden uitgevoerd om inzicht te krijgen in de IT-omgeving van de financiële systemen en de daarbij eventueel behorende risico's voor de jaarrekeningcontrole. Het beeld is dat de IT-beheersing voldoende op orde is. Er wordt geadviseerd spoedig te starten met invoering van de maatregelen om te voldoen aan de EU-richtlijn Network and Informatie Systems Directive (NIS2) die in 2025 van kracht gaat in Nederland als de Cyberbeveiligingswet.

### **Incidenten en Continuïteit**

In 2024 zijn er enkele incidenten geweest die gevolgen hadden voor de continuïteit van de dienstverlening. De gemeente houdt zorgvuldig in de gaten welke dreigings-specifieke maatregelen en bijbehorend handelingsperspectief door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) en het Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC) worden gepubliceerd. De gemeente past de gangbare cybersecuritymaatregelen toe en controleert daarop.

In 2024 is verder gegaan met het Business Continuity Management (BCM) op teamniveau. Het doel is continuïteitsplannen te maken voor de meeste kritische processen binnen de gemeente. Voor invoering van de Cyberbeveiligingswet wil de gemeente de BCM op orde hebben.

## **Privacy**

## **Privacy**

Privacy is het voorkomen van misbruik van onze persoonsgegevens. Om misbruik te voorkomen, is het beveiligen van onze informatie heel belangrijk. Binnen de gemeente is een nauwe samenwerking tussen informatieveiligheid en privacy.

## **Beleid en Organisatie**

De gemeente werkt met (persoons)gegevens van inwoners, ondernemers, medewerkers en (keten)partners. Deze gegevens verzamelt de gemeente om de gemeentelijke wettelijke taken goed uit te kunnen voeren. Denk hierbij aan taken in het sociaal domein, openbare orde en veiligheidsdomein of voor burgerzaken. Om deze taken goed te volbrengen is het noodzakelijk dat de gemeente persoonsgegevens verwerkt. De burger moet erop kunnen vertrouwen dat de gemeente zorgvuldig en veilig met deze persoonsgegevens omgaat.

Er gelden juridische kaders om persoonsgegevens te kunnen gebruiken. De basis hiervan is de Algemene Verordening Gegevensbescherming. Voor sommige taken is de Wet politiegegevens van toepassing. Naast algemene wetgeving, zijn er ook vakspecifieke wetten waarin regels worden opgelegd voor het gebruik van persoonsgegevens. Een voorbeeld hiervan is de Wet basisregistratie personen. Vanuit de juridische kaders is er in 2024 een vernieuwing van het beleid opgesteld die door Burgemeester en Wethouders is vastgesteld. Vanuit het beleid wordt een projectplan opgesteld tezamen met informatieveiligheid voor de verdere implementatie van privacy wet- en regelgeving.

## **Kwaliteitsborging**

Vanuit de PDCA-cyclus wordt verdere kwaliteitsverbetering van privacy binnen de bedrijfsprocessen opgepakt.

Voor een aantal specifieke wetten worden door de gemeente audits of zelfevaluaties uitgevoerd. Dit geldt bijvoorbeeld voor de Wet politiegegevens en de Wet basisregistratie personen. De resultaten vanuit deze audits worden vanuit de specifieke teams opgenomen in hun verantwoording.

Vanuit beveiligingsincidenten kunnen we ermee te maken krijgen dat persoonsgegevens niet juist zijn verwerkt. We spreken dan van een datalek. Deze datalekken kunnen divers zijn en worden vanuit de organisatie gemeld aan het privacy-team. Vanuit intern onderzoek wordt vastgesteld wat het risico is voor de betrokkene(n). Bij hoog risico datalekken worden deze gemeld aan de AP. In 2024 zijn twee van de veertien datalekken bij de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld.

## **Transparantie**

Als gemeente vinden wij het belangrijk om transparantie te geven over de persoonsgegevens die wij verwerken als gemeente. Dit gebeurt in algemene zin met bijvoorbeeld de privacy verklaring maar ook meer specifiek als de betrokkene daar om vraagt. In 2024 heeft de gemeente twee verzoeken ontvangen. Deze zijn waar mogelijk tijdig in behandeling genomen.

## **Toezicht**

De gemeente heeft een Functionaris Gegevensbescherming aangewezen. Deze heeft een toezichthoudende en adviserende taak. De Functionaris gegevensbescherming stelt een jaarverslag op dat aan het college van Burgemeester en Wethouders wordt verstrekt. Het jaarverslag is ook ter kennisname aan de gemeenteraad gestuurd.

## **Frauderisico**

Als onderdeel van risicomanagement is het de bedoeling om periodiek een specifieke frauderisico inventarisatie voor onze gemeente uit te voeren om te voorkomen dat er in de interne beheersing



kwetsbare onderdelen overblijven die onopgemerkt blijven. Verder wordt in de kadernota rechtmatigheid 2023 aandacht gevraagd voor Misbruik en Oneigenlijk gebruik. Het college dient een uitspraak te doen in hoeverre het M&O beleid voldoende actueel is en voldoende is afgestemd op de meest recente wetgeving en de praktijk en of het beleid feitelijk ook wordt nageleefd. De fraudeanalyse heeft plaatsgevonden en het M&M beleid is vastgesteld. Er zijn bij de analyse geen onrechtmatigheden geconstateerd.

## Rechtmatigheidsverantwoording

### Rechtmatigheid paragraaf bedrijfsvoering:

Vanaf het verslagjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording ingevoerd. Hiermee wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan hoofdstuk 3 van de financiële verordening.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

- het begrotingscriterium
- het voorwaarden criterium
- het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

De rapporteringstolerantie voor onrechtmatigheden is door de Raad vastgesteld op € 50.000,-.

De uitkomsten van de rechtmatigheidsverantwoording worden weergegeven in onderstaande tabel:

| Monitor Rechtmatigheidsverantwoording                                                     | Bevinding      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| A. Begrotingscriterium                                                                    |                |
| 1 Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk                | € -            |
| 2 Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)                                        | € -            |
| 3 Niet geautoriseerde reserve mutaties                                                    | € -            |
| Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (bruto)                                          | € -            |
| B. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn |                |
| <b>C. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten) = A-B</b>                               | <b>€ -</b>     |
| D. Voorwaarden criterium                                                                  |                |
| 1 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed                                           | € 534          |
| E. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium                                             | € -            |
| <b>F. Totaal rechtmatigheidsfouten = C+D+E</b>                                            | <b>€ 534</b>   |
| G. Verantwoordingsgrens                                                                   |                |
| Verantwoordingsgrens vastgesteld door de Raad                                             | 1%             |
| Totaal lasten inclusief toevoegingen aan de reserves                                      | € 111.676      |
| <b>Verantwoordingsgrens in euro</b>                                                       | <b>€ 1.117</b> |
| <i>Bedragen x € 1.000</i>                                                                 |                |

### Toelichting:

#### 1. Begrotingscriterium

Op grond van artikel 189, lid 3 Gemeentewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de raad.

In 2024 is er bij de begrotingsprogramma's en investeringsbudgetten geen sprake geweest van overschrijdingen aan de lastenkant.

## 2. Voorwaardencriterium

Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 534.000,- doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast. Hieronder wordt een toelichting gegeven.

Algemeen:

Een budgethouder die een werk, levering of dienst afneemt bij een leverancier, dient zich af te vragen op welke wijze de afname moet worden aanbesteed. Hiervoor is er binnen de gemeente een inkoopbeleid die moet waarborgen dat de regels worden gevolgd. In 2024 is voor een bedrag van € 534.000,- ingekocht waarbij de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

Onrechtmatigheden aanbesteding en inkopen onderverdeeld naar categorie:

### Aanbesteding en inkopen:

#### 1) Bouwmaterialen (€ 386.000,-)

Voor een groot project dat meerdere jaren loopt is aan de voorkant een foutieve inschatting gemaakt voor de benodigde materialen. Op basis van 4 jaren zijn de kosten over de grens de Europese aanbestedingsregels gegaan.

Opvolging:

Voor de komende projecten wordt gekeken om een raamovereenkomst af te sluiten met leveranciers die Europees aanbesteed wordt zodat de uitgaven voor de komende jaren rechtmatig zullen zijn. In 2024 is een Europese aanbesteding van start gegaan en de gunning heeft begin 2025 plaatsgevonden.

#### 2) Groenonderhoud (€ 68.000,-)

Groenonderhoud wordt door de gemeente voor een deel uitbesteed aan een externe partij. Dit wordt ieder jaar meervoudig onderhands aanbesteed, echter gezien de opdrachtwaarde over meerdere jaren had dit Europees aanbesteed moeten worden.

Opvolging:

In 2024 is in beeld gebracht hoe de verschillende percelen en arealen van groenonderhoud in de gemeente eruit zien. Ook is in 2024 de Europese aanbesteding voorbereid en klaargezet. De aanbesteding is inmiddels afgerond. De overeenkomst zal naar verwachting op 1 mei 2025 ingaan, waarmee de kosten vanaf 2025 rechtmatig zullen zijn.

#### 3) Softwareapplicatie (€ 80.000,-)

Binnen de gemeente wordt er gebruik gemaakt van een applicatie waarvan de inkoopbehoefte in het verleden onder de grens van Eu aanbesteding lag. De afgelopen jaren zijn er steeds meer onderdelen bijgekomen van de applicatie. De kosten zijn boven de Europese drempelbedragen en zou bij een nieuw moment van aflopen contract aanbesteed moeten worden. Er is voor gekozen om de huidige overeenkomst te verlengen zonder deze in de markt te zetten.

Opvolging:

In 2025 wordt onderzocht of deze opdracht alsnog Europees aanbesteed kan worden.

## 3. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel

ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Uitkeringen, subsidies en vergunningen gaan alleen naar inwoners, bedrijven en instellingen die daar recht op hebben. Dit wordt getoetst aan wet- en regelgeving en interne integriteitsregelingen en -afspraken. Wij hebben interne procedures om na te gaan dat (belasting-)gelden, subsidies, uitkeringen of bijdragen, enzovoort op de juiste manieren worden ingezet en besteed. Voor verschillende beleidsterreinen hebben wij preventieve en/of repressieve maatregelen. Preventieve maatregelen zijn met name regelgeving, voorlichting en controle vooraf. Repressieve maatregelen zijn controle achteraf en sanctionering.

In 2023 is er overkoepelend beleid voor het voorkomen van misbruik- en oneigenlijk gebruik vastgesteld. Deze is voor boekjaar 2024 nog altijd actueel.

In 2024 hebben wij geen gevallen van misbruik of oneigenlijk gebruik vastgesteld.

### **Eindconclusie:**

Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden (lees: € 534.000,-) is lager dan de vastgestelde verantwoordingsgrens van 1% van de gerealiseerde bestedingen (€ 1.1 miljoen). Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

## **Subsidies**

### **Incidentele subsidies en hardheidsclausule**

#### **Onderstaande toelichting geldt voor de zes kinderopvangorganisaties:**

Vanaf 2018 (harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzaalwerk) heeft gemeente Nunspeet een subsidierelatie met zes kinderopvangorganisaties voor het uitvoeren van peuterspeelgroepen en voorschoolse educatie. Deze organisaties hebben voor 2024 een subsidieaanvraag ingediend namens de ouders van de peuters die deelnemen aan peuterspeelgroepen en voorschoolse educatie. Vanwege andere prioriteiten zijn de aanvragen niet in het 1e kwartaal van 2024 afgehandeld. In afwijking van artikel 8 van de ASV en op grond van de hardheidsclausule zijn de subsidies verleend.

| Subsidie ontvangende partij                           | tijdvak                     | verlening of vaststelling | Subsidie bedrag |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
| Stichting Kindcentrum Nunspeet                        | 2024 (besluit 10 juni 2024) | Verlening                 | 100.401         |
| Stichting Protestants Christelijk Peuterspeelzaalwerk | 2025 (besluit 10 juni 2024) | Verlening                 | 45.782          |
| Vrij Spel                                             | 2026 (besluit 10 juni 2024) | Verlening                 | 19.739          |
| Spelenderwijs                                         | 2027 (besluit 10 juni 2024) | Verlening                 | 20.739          |
| Prokino                                               | 2028 (besluit 10 juni 2024) | Verlening                 | 26.585          |
| Kleurrijk                                             | 2029 (besluit 10 juni 2024) | Verlening                 | 3.150           |

Van onderstaande verleende subsidies is de hardheidsclausule toegepast

Vanwege beleidsontwikkelingen en benodigde vaststellingen van nieuwe beleidsdocumenten, en de daardoor van toepassing zijnde bijzondere overgangssituatie in 2024 is de subsidie te laat, en daarmee in

afwijking van artikel 9 (beslistermijn) van de Algemene subsidieverordening Nunspeet 2019 (Asv), verleend.

| Subsidie ontvangende partij                            | tijdvak                     | verlening of vaststelling | Subsidie bedrag |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------|
|                                                        | 2024 (besluit 10 juni 2024) |                           |                 |
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe                 |                             | Verlening                 | 20.690          |
| Oranjevereniging Nunspeet                              | 2024                        | Verlening                 | 9.000           |
| Oranjevereniging Elspeet                               | 2024                        | Verlening                 | 2.290           |
| Oranje-/IJsvereniging Vierhouten                       | 2024                        | Verlening                 | 1.500           |
| Buurtvereniging Hulshorst                              | 2024                        | Verlening                 | 2.000           |
| Stichting Comité 4 en 5 mei Elspeet                    | 2024                        | Verlening                 | 500             |
| Christelijk gemengd koor Viva Vox                      | 2024                        | Verlening                 | 1.051           |
| Chr. Gem. zangvereniging Crescendo                     | 2024                        | Verlening                 | 1.066           |
| Gospelkoor Yadah                                       | 2024                        | Verlening                 | 1.193           |
| Christelijk Mannen Ensemble Elspeet Laus Deo           | 2024                        | Verlening                 | 684             |
| Nunspeets Kleinkoor                                    | 2024                        | Verlening                 | 783             |
| Nunspeets Mannenkoor                                   | 2024                        | Verlening                 | 783             |
| Projectkoor Canto Felice                               | 2024                        | Verlening                 | 924             |
| Salvatori                                              | 2024                        | Verlening                 | 1.702           |
| Sing4Fun                                               | 2024                        | Verlening                 | 995             |
| Vierhouterkoor                                         | 2024                        | Verlening                 | 1.136           |
| Vrouwenkoor De Ladies                                  | 2024                        | Verlening                 | 938             |
| Stichting Historisch Museum Elspeet                    | 2024                        | Verlening                 | 7.500           |
| Stichting Kunstkring Nunspeet                          | 2024                        | Verlening                 | 3.000           |
| Stichting Muurgedichten Nunspeet                       | 2024                        | Verlening                 | 3.000           |
| Stichting Veluvine Beheer Nunspeet                     | 2024                        | Verlening                 | 86.700          |
| Stichting Museum Nunspeet                              | 2024                        | Verlening                 | 99.950          |
| Stichting Vrije Academie voor Beeldende kunst Nunspeet | 2024                        | Verlening                 | 42.430          |
| Harmonie Nunspeet                                      | 2024                        | Verlening                 | 8.376           |
| Elspeets Fanfare Korps                                 | 2024                        | Verlening                 | 9.623           |
| Heemkundige Vereniging Nuwenspete                      | 2024                        | Verlening                 | 2.070           |
| NEON                                                   | 2024                        | Verlening                 | 14.580          |
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe                 | 2024                        | Verlening                 | 902.765         |
| Stichting Cultuurlust                                  | 2024                        | Verlening                 | 233.402         |

| Subsidie ontvangende partij     | tijdvak | verlening of vaststelling | Subsidie bedrag |
|---------------------------------|---------|---------------------------|-----------------|
| Stichting Welzijn Nunspeet      | 2023    | vaststelling              | 834.852         |
| Stichting Kansrijk wonen        | 2023    | vaststelling              | 20.908          |
| SJNV                            | 2023    | vaststelling              | 2.158.089       |
| SJNV                            | 2023    | vaststelling              | 1.860.188       |
| Icare thuisbegeleiding          | 2023    | vaststelling              | 42.283          |
| Verloskundigenpraktijk Nunspeet | 2023    | vaststelling              | 20.757          |
| GGD (Maatwerk                   | 2023    | vaststelling              | 9.742           |
| GGD (ECA)                       | 2023    | vaststelling              | 6.004           |
| Icare JGZ                       | 2023    | vaststelling              | 725.919         |
| GGD (maatwerk)                  | 2023    | vaststelling              | 10.325          |

| Subsidie ontvangende partij                            | tijdvak | verlening of vaststelling | Subsidie bedrag |
|--------------------------------------------------------|---------|---------------------------|-----------------|
| Stichting Welzijn Nunspeet                             | 2023    | verl + vastst.            | 73.278          |
| Stichting het Venster                                  | 2023    | verl + vastst.            | 44.858          |
| Stimenz                                                | 2023    | verl + vastst.            | 21.375          |
| Stichting Wiel                                         | 2023    | verl + vastst.            | 10.000          |
| GGZ Centraal                                           | 2023    | verl + vastst.            | 7.500           |
| WOC Nunspeet                                           | 2023    | verl + vastst.            | 1.000           |
| Stichting Vrije Academie voor Beeldende kunst Nunspeet | 2023    | verl + vastst.            | 5.000           |
| Cultuurkust                                            | 2023    | verl + vastst.            | 10.000          |
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe                 | 2023    | verl + vastst.            | 27.765          |
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe                 | 2023    | verl + vastst.            | 26.435          |
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe                 | 2023    | verl + vastst.            | 35.075          |
| Buurtfeesten                                           | 2023    | verl + vastst.            | 9.000           |
| Herinneringen in het Licht                             | 2023    | verl + vastst.            | 2.828           |
| Dorpshuis Hulshorst/Hartje Hulshorst                   | 2023    | verl + vastst.            | 6.500           |
| Buurtbankjes                                           | 2023    | verl + vastst.            | 1.512           |
| Rineke van Olst / muziekinstallatie Hulshorst          | 2023    | verl + vastst.            | 1.250           |
| Stichting Dorpshuis Elspeet                            | 2023    | verl + vastst.            | 5.000           |
| Jannie Bonhof / Boomverlichting Vierhouten             | 2023    | verl + vastst.            | 5.000           |
| Stichting Kansrijk wonen plus                          | 2023    | verl + vastst.            | 24.700          |
| Icare thuisbegeleiding                                 | 2023    | verl + vastst.            | 71.440          |
| Verloskundigenpraktijk Nunspeet                        | 2023    | verl + vastst.            | 27.342          |
| Humanitas                                              | 2023    | verl + vastst.            | 500             |
| Stichting Present                                      | 2023    | verl + vastst.            | 8.750           |
| Veilig Thuis NOG                                       | 2023    | verl + vastst.            | 9.676           |
| het venster                                            | 2023    | verl + vastst.            | 1.600           |
| SWN                                                    | 2023    | verl + vastst.            | 3.500           |
| MEE Samen                                              | 2023    | verl + vastst.            | 4.647           |
| Stichting De Grote Sprong                              | 2023    | verl + vastst.            | 1.000           |
| Heemkundige Vereniging Nuwenstepe                      | 2023    | verl + vastst.            | 7.968           |
| InclusiefGroep                                         | 2023    | verl + vastst.            | 13.027          |
| Stichting Welzijn Nunspeet                             | 2023    | verl + vastst.            | 73.278          |
| Stichting het Venster                                  | 2023    | verl + vastst.            | 44.858          |
| Stimenz                                                | 2023    | verl + vastst.            | 21.375          |
| Stichting Wiel                                         | 2023    | verl + vastst.            | 10.000          |
| GGZ Centraal                                           | 2023    | verl + vastst.            | 7.500           |
| WOC Nunspeet                                           | 2023    | verl + vastst.            | 1.000           |
| Stichting Vrije Academie voor Beeldende kunst Nunspeet | 2023    | verl + vastst.            | 5.000           |
| Cultuurkust                                            | 2023    | verl + vastst.            | 10.000          |
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe                 | 2023    | verl + vastst.            | 27.765          |
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe                 | 2023    | verl + vastst.            | 26.435          |
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe                 | 2023    | verl + vastst.            | 35.075          |
|                                                        |         |                           |                 |

## Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen

## Paragraaf Verbonden partijen

Wat zijn verbonden partijen? Volgens artikel 1 lid b van het Besluit begroting en verantwoording is een verbonden partij:

*‘Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft’.*

Vervolgens worden in de leden c en d aangegeven wat een bestuurlijk en een financieel belang is. Een bestuurlijk belang is zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Het gaat bij verbonden partijen om de specifieke combinatie van financiële en bestuurlijke inbreng.

Bij de gemeente Nunspeet is sprake van de volgende verbonden partijen:

*Directe deelnemingen in vennootschappen:*

- Bank Nederlandse Gemeenten NV;
- NV Alliander;
- Vitens NV;
- NV Afvalsturing Friesland.

*Overige deelnemingen:*

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe;
- Omgevingsdienst Veluwe;
- Leisurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren;
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- NV Inclusief Groep;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Noord- en Oost Gelderland;
- Sportbedrijf Nunspeet.

Per verbonden partij is een risicoanalyse opgesteld. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico dat de gemeente bij de verbonden partijen loopt. Een manier van risicometing is te kijken naar de solvabiliteit. De solvabiliteit is de mate waarin de onderneming in staat is het totale vreemd vermogen terug te betalen. Het is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen van een onderneming. Men berekent de solvabiliteit als verhouding tussen eigen vermogen/totaal vermogen. Een solvabiliteit wordt goed genoemd als deze hoger is dan 25% (eigen vermogen is meer dan 25% van het balanstotaal).

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording (artikel 2 BBV) moeten gemeenten voor verbonden partijen informatie opnemen. De volgende informatie moet tenminste worden opgenomen:

- a. de wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
- b. het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
- c. de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
- d. de verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
- e. de eventuele risico's, als bedoeld in artikel 11, eerste lid, onderdeel b, van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente.

Bij de bepaling van de verwachte omvang van het eigen en vreemd vermogen en het financiële resultaat worden de meest recente jaarcijfers als basis gehanteerd. Bij de weging van het risico van verbonden partijen zal gekeken worden naar de bijdrage die de gemeente levert en het financiële nadeel dat de gemeente loopt bij een eventueel faillissement. Hierbij wordt een inschatting gemaakt van de kans dat een faillissement zich voordoet.

## **Bank Nederlandse Gemeenten NV**

### *Vestigingsplaats*

Den Haag

### *Publiek belang*

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.

### *Bestuurlijk belang*

De gemeente heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op de aandelen die zij bezit (één stem per aandeel van € 2,50). Het aandelenbezit wordt gezien als een duurzame belegging. Gedurende het afgelopen jaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang van onze gemeente in de BNG.

### *Financieel belang*

De gemeente Nunspeet bezit een aandelenbelang van 0,13% in de BNG, met een nominale waarde van € 187.688,--. De gemeente bezit 75.075 aandelen van nominaal € 2,50. Dit financieel belang is in 2024 niet gewijzigd.

### *Beleidsvoornemens*

Geen beleidswijzigingen voorzien

### *Risicoanalyse*

Het eigen en vreemd vermogen is gebaseerd op de jaarcijfers 2024 van de BNG Bank.

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024   | € 4.721 miljoen |
| Eigen vermogen per 31 december 2024 | € 4.777 miljoen |

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024           | € 110.819 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2024         | € 123.164 miljoen |
| Achtergestelde schulden per 1 januari 2024   | € 18 miljoen      |
| Achtergestelde schulden per 31 december 2024 | € 19 miljoen      |
| Nettowinst na belastingen 2024               | € 294 miljoen     |

Op basis van de verhouding eigen vermogen/totaal vermogen (3,7%) zou geconcludeerd kunnen worden dat de solvabiliteit niet goed is. Dat zou betekenen dat het risico hoog is. Echter het eigenaarschap ligt bij gemeenten, provincies en de Staat. De bank heeft een (door de statuten) beperkt werkterrein. Dit biedt de financiers vertrouwen en hierdoor is het risico van kredietverlening aan de BNG beperkt. Dit zorgt ervoor dat de bank tegen gunstige tarieven gelden kan aantrekken. Daarnaast vermeldt de BNG in het jaarverslag hoe zij invulling geeft aan de risicobeheersing en -controle. Het risicobeheer is gericht op handhaving van het risicoprofiel van BNG Bank. Het Internal Governance Framework (IGF) vormt de basis voor alle besluitvorming binnen BNG Bank. Het IGF beschrijft het 'Three Lines of Defense'-model en hoe het risicobeheer hierin is gepositioneerd. Onderdeel van het IGF is het Risk Management Framework (RMF), bestaande uit het overkoepelende beleid inzake algemene en specifieke risico-gerelateerde onderwerpen, zoals risk governance, risk appetite framework en specifieke risico's. Het RMF is toegesneden op het specifieke bedrijfsprofiel van BNG Bank. Risicobeheeractiviteiten zijn geïntegreerd in alle delen van de organisatie waar belangrijke risico's kunnen ontstaan. Het continue risicobeheerproces omvat het identificeren, beoordelen, meten, bewaken, rapporteren en sturen van de verschillende soorten risico's. Per saldo wordt geconcludeerd dat het risico van de BNG bank laag is.

## **NV Alliander**

*Vestigingsplaats*  
Arnhem

### *Publiek belang*

Het veiligstellen van de levering van elektriciteit onder alle omstandigheden en het genereren van dividend door belegging van middelen. Deze middelen kunnen in beginsel vrij worden aangewend voor gemeentelijke taken (algemeen dekkingsmiddel).

### *Bestuurlijk belang*

De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

### *Financieel belang*

Het financiële belang bij aandelenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (lager dividend). Sinds 2004 is het dividend gelijk aan het pay-outpercentage van 45% van de nettowinst uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen. De gemeente bezit 339.318 aandelen met een nominale waarde van € 34.424. Dit belang is in 2024 niet gewijzigd.

### *Beleidsvoornemens*

Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 17 april 2024 is afgesproken dat Alliander



bezieet of het bestaande dividendbeleid nog passend is bij de opgave van de organisatie en hier de aandeelhouders bij betreft. Afgelopen maanden heeft de Raad van Bestuur gesprekken met het Grootaandeelhouders-overleg gevoerd. Doel van dit gesprek was om - rekening houdend met de verschillende verantwoordelijk heden en belangen van de betrokkenen partijen - tot actualisering van het dividendbeleid te komen, passend bij de realisatie van de maatschappelijke opdracht van Alliander.

Per brief van 7 februari 2025 zijn alle aandeelhouders geïnformeerd over de uitkomsten van het doorlopen proces en de actualisering van het dividendbeleid. De actualisatie houdt in dat het bestaande dividendbeleid wordt aangevuld met een absoluut dividendplafond en ziet er als volgt uit:

- Continueren huidig pay-out ratio (conform huidig beleid): dit betekent dat het dividendbeleid, als onderdeel van het financieel beleid, blijft voorzien in een uitkering van maximaal 45% van de winst na belastingen, gecorrigeerd voor fair value mutaties, periodieke vergoedingen voor leningen die via het eigen vermogen worden verwerkt en bijzondere posten die niet hebben geleid tot kasstromen, tenzij investeringen of financiële criteria een hoger winstinhoudingspercentage vereisen en/of na uitkering van dividend de solvabiliteit lager uitkomt dan 30%;
- Introductie van een dividendplafond: dit betekent dat in aanvulling op het bestaande dividendbeleid, de absolute dividenduitkering wordt gemaximeerd, door introductie van een dividendplafond ter hoogte van EUR 100 miljoen per jaar;
- Indexatie van het plafond: vanaf boekjaar 2026 wordt het voorgenoemde plafond van EUR 100 miljoen jaarlijks geïndexeerd op basis van de werkelijke Consumentenprijsindex (CPI), zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

Dit betekent dat in de eerste twee jaar, d.w.z. de dividenduitkeringen over boekjaar 2024 en 2025, die respectievelijk plaatsvinden in 2025 en 2026, het dividendplafond EUR 100 miljoen per jaar is. Evaluatie van het herziene dividendbeleid is voorzien na drie jaar. Conform de statuten van Alliander, herziет de Raad van Bestuur - onder goedkeuring van de Raad van Commissarissen - het dividendbeleid van Alliander langs bovenstaande lijnen. Daarbij geldt dat het herziene beleid reeds toegepast wordt op de uitkering van dividend over het boekjaar 2024 en deze herziening ter vergadering nogmaals nader toegelicht wordt.

#### *Risicoanalyse*

Het eigen en vreemd vermogen 2024 en het verwacht resultaat 2024 zijn gebaseerd op de jaarcijfers 2024:

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024    | € 4.749 miljoen |
| Eigen vermogen per 31 december 2024  | € 6.038 miljoen |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024   | € 6.877 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2024 | € 6.908 miljoen |
| Resultaat 2024                       | € 976 miljoen   |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 46,6%. Algemeen genomen worden een minimaal percentage van 25% als goed of gezond aangemerkt. Het resultaat over 2024 bedroeg € 976 miljoen. Over 2022 bedroeg het resultaat € 267 miljoen. Gezien het hoge eigen vermogen wordt het risico van NV Alliander als laag aangemerkt.

## **NV Vitens**

### *Vestigingsplaats*

Lelystad

### *Publiek belang*

De gemeente Nunspeet is aandeelhouder van NV Vitens, het grootste drinkwaterbedrijf van Nederland. Bij het leveren van vers en betrouwbaar drinkwater wil Vitens respectvol blijven omgaan met de natuur. Om waterbronnen te beschermen werkt het bedrijf samen met waterschappen, natuurorganisaties, gemeenten en provincies. Om verdroging te voorkomen, verplaatst het bedrijf waar nodig waterwingebieden. Ook werkt het bedrijf zo veel mogelijk met milieuvriendelijke installaties. Dit past bij de verantwoordelijkheden van de aandeelhouders: de provincies en gemeenten.

### *Bestuurlijk belang*

De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

### *Financieel belang*

De gemeente Nunspeet bezit een aandelenpakket van 24.035 aandelen met een nominale waarde van € 4.062. Dit belang is in 2024 niet gewijzigd. Het financiële belang bij aandelenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (lager dividend). Als de solvabiliteit hoger of gelijk is aan de streefsolvabiliteit (een eigen vermogen (EV) minimaal gelijk aan 25% van het balanstotaal en een garantievermogen (EV + achtergestelde leningen minimaal gelijk aan 30% van het balanstotaal) en als de winst toereikend is, wordt aan de houders van gewone aandelen een dividend uitgekeerd van minimaal 40% en maximaal 75% van het netto resultaat.

### *Beleidsvoornemens*

Net als over boekjaar 2023 heeft Vitens over boekjaar 2024 geen dividend uitgekeerd. Ook voor de komende jaren verwacht Vitens geen dividend uit te kunnen keren.

### *Risicoanalyse*

Onderstaande risicoanalyse is gebaseerd op de jaarcijfers 2024 van Vitens:

|                                      |                 |
|--------------------------------------|-----------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024    | € 678 miljoen   |
| Eigen vermogen per 31 december 2024  | € 714 miljoen   |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024   | € 1.560 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2024 | € 1.685 miljoen |

---

Resultaat 2024

€ 34,5 miljoen

---

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 30%. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat hiermee de solvabiliteit op orde is. Vitens is daarnaast bewust bezig met het verhogen van de solvabiliteit en de versterking van het eigen vermogen. Vitens houdt zich bezig met een primair product waar altijd vraag naar zal zijn: schoon drinkwater. Dit zorgt voor een stabiele en continue afzetmarkt. Op basis van deze argumenten en de bewuste verhoging van de solvabiliteit wordt het risico van Vitens als laag aangemerkt.

## **NV Afvalsturing Friesland**

### *Vestigingsplaats*

Leeuwarden

### *Algemeen*

De NV Afvalsturing Friesland verzorgt voor de gemeente Nunspeet, en de overige SNV gemeenten, de afvalverwerking. In 2015 is de door de RNV uitgeschreven aanbesteding gegund aan NV Afvalsturing Friesland. Mede hierdoor is toen de RNV toegetreden als aandeelhouder van de NV Afvalsturing Friesland. Na de opheffing van de RNV zijn de aandelen overgedragen aan de deelnemende gemeenten.

### *Bestuurlijk belang*

Namens de RNV-gemeenten was de gemeenschappelijke regeling Regio Noord Veluwe (RNV) aandeelhouder van NV Afvalsturing Friesland. Door de opheffing van de RNV is dit niet meer mogelijk. De gemeente Nunspeet is in 2018 zelfstandig aandeelhouder geworden in de NV Afvalsturing Friesland.

### *Financieel belang*

In 2018 heeft de aandelenoverdracht naar de gemeenten plaatsgevonden. Nunspeet heeft 63 aandelen met een totale nominale waarde van € 28.350,--.

### *Beleidsvoornemens*

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

### *Risicoanalyse*

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2023 van Afvalsturing Friesland NV. De jaarcijfers 2024 zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar.

---

Eigen vermogen per 1 januari 2024

€ 79 miljoen

---

Vreemd vermogen per 1 januari 2024

€ 106 miljoen

---

Resultaat 2023

€ 10,3 miljoen

---

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 1 januari 2024 bedraagt 43%. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat hiermee de solvabiliteit op orde is. Mede gezien de jaarlijks behaalde financiële resultaten over de afgelopen jaren, wordt geconcludeerd dat het risico van NV Afvalsturing Friesland laag is.

## NV Inclusief Groep

### *Vestigingsplaats*

Nunspeet

### *Algemeen*

De NV Inclusief Groep (Ondernemer in passend werk) is een geprivatiseerde organisatie die belast is met de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (WSW) voor de bij de (voormalige) RNV aangesloten gemeenten en Nijkerk.

De Dienst Sociale Werkvoorziening Noordwest-Veluwe (DSW) is opdrachtgever voor de uitvoering van de wet. De praktische uitvoering is in handen van de Inclusief Groep. Men begeleidt mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt naar werk en biedt hen daarbij scholing en/of leerwerktrajecten. De werkzaamheden voor de doelgroep worden verricht in vier werkbedrijven die eigendom zijn van de Inclusief Groep. Die bedrijven opereren in de sectoren industrie (metaal, hout, elektra, verpakken, montage), dienstverlening (schoonmaak, groen, kwekerij, schilderwerken) en (groeps)detachering.

### *Bestuurlijk belang*

Door de opheffing van de RNV zijn de afzonderlijke gemeenten in 2018 aandeelhouder geworden van de Inclusief Groep. De gemeente heeft 3.120 aandelen met een nominale waarde (incl. agio) van € 416.520,-.

### *Financieel belang*

Via het aandeelhouderschap is de gemeente Nunspeet financieel medeverantwoordelijk voor de Inclusief Groep.

### *Beleidsvoornemens*

In het kader van de komst van de Participatiewet vindt onderzoek plaats naar de toekomst van de sociale werkvoorziening.

### *Risicoanalyse*

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2023 van de Inclusief Groep.

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024  | € 6,8 miljoen |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024 | € 9,4 miljoen |
| Resultaat 2023                     | -/- € 120.000 |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 41,9%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. In het jaarverslag 2023 geeft de Inclusief Groep in de Toekomstparagraaf een doorkijk naar de komende jaren. Zij zien een aantal risico's op zich afkomen met financiële gevolgen. Gezien het gepresenteerde meerjarige perspectief en de voor het jaar 2024 en verder begrote negatieve resultaten van jaarlijks rond de € 850.000,- komen de liquiditeit en solvabiliteit van de Inclusief Groep onder druk te staan. Gezien de onderkende risico's, onzekerheden en onduidelijkheden wordt het risico als hoog aangemerkt.

## **Gemeenschappelijke regeling Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe**

### *Vestgingsplaats*

Elburg

### *Publiek belang*

Deelnemende gemeenten zijn Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Oldebroek. Deze gemeenten werken samen voor de uitvoering van het bepaalde in hoofdstuk V van de Archiefwet 1995. Het beheer van en het toezicht op archiefbescheiden gebeurt op gemeenschappelijke basis.

### *Bestuurlijk belang*

De gemeente Elburg is centrumgemeente. De Archiefcommissie Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe adviseert het gemeentebestuur van Elburg over beleidzaken. De gemeente is door de burgemeester vertegenwoordigd in de Archiefcommissie.

### *Financieel belang*

De gemeenten betalen een jaarlijkse bijdrage aan het streekarchivariaat. In 2024 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 266.000,-. De gemeente is financieel medeaansprakelijk voor de gemeenschappelijke regeling.

### *Beleidsvoornemens*

In 2021 is de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen inwerking getreden. Deze wet verplicht de deelnemers om de huidige centrumregeling Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe (SNWV) uit 2007 te herzien. Tegelijkertijd is er in de afgelopen jaren onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van een samenvoeging van het Streekarchief Epe, Hattem en Heerde (SEHH) met het Streekarchivariaat Noordwest Veluwe (SNWV). Dit onderzoek heeft geleid tot een positief advies van beide partijen.

Door deze samenvoeging van het streekarchief Epe, Hattem en Heerde met het Streekarchivariaat Noordwest Veluwe dient er een nieuwe gemeenschappelijke regeling te worden getroffen te weten de gemeenschappelijke regeling Noord-Veluws Archief (NoVA). De huidige gemeenschappelijke regelingen Streekarchief Epe, Hattem en Heerde (SEHH) en Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe (SNWV) worden ingetrokken.

Het streven is de nieuwe gemeenschappelijke regeling per 1 juli 2025 op te richten.

### *Risicoanalyse*

De gemeente loopt een beperkt risico. De kans op een faillissement van het streekarchivariaat wordt laag ingeschat. Het totale risico wordt laag ingeschat.

## **Omgevingsdienst Veluwe**

### *Vestigingsplaats*

Harderwijk

### *Publiek belang*

Omgevingsdienst Noord-Veluwe voerde vanaf 1 april 2013 de milieutaken op de Noord-Veluwe uit. Dit gebeurde in opdracht van de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten en van de Provincie Gelderland. Met ingang van 1 januari 2024 is de omgevingsdienst gefuseerd met de Omgevingsdienst Veluwe IJssel tot ODVeluwe.

ODVeluwe levert aan de eigenaren/opdrachtgevers producten en diensten op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving (VTH) aangaande milieu gerelateerde zaken, advies daaromtrent en voert in deze context eveneens projecten uit. In hoofdlijn betreft dit de uitvoering van de wettelijke basistaken op het gebied van milieu voor de gemeenten en de provincie, aangevuld met zogenaamde plustaken, waarbij de deelnemers meer vrijheid hebben om deze bij ODVeluwe te beleggen.

#### *Bestuurlijk belang*

De portefeuillehouder Milieu is lid van het dagelijks bestuur.

#### *Financieel belang*

De gemeenten betalen een bijdrage aan de omgevingsdienst voor het uitvoeren van de taken. Voor 2024 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 785.000,-.

#### *Beleidsvoornemens*

De Omgevingsdienst Noord-Veluwe is met ingang van 1 januari 2024 gefuseerd met de Omgevingsdienst Veluwe IJssel tot ODVeluwe.

#### *Risicoanalyse*

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de (niet-vastgestelde) jaarstukken 2024 (voor resultaatsbestemming):

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2024  | € 584.000   |
| Vreemd vermogen per 31 december 2024 | € 3.852.000 |
| Resultaat 2024                       | € 463.000   |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 13%. Op basis van dit percentage zou geconcludeerd kunnen worden dat de solvabiliteit niet op orde is. Echter zullen de taken die de ODNV voor de gemeente uitvoert naar de gemeente terugkomen of moeten deze op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. De ODNV voert milieutaken voor de gemeenten uit die bij een faillissement anders georganiseerd moeten worden. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

## **Leisurelands**

#### *Vestigingsplaats*

Arnhem

#### *Publiek belang*

Leisurelands beheert en exploiteert de volgende recreatiegebieden: Berendonck, Bussloo, Groene Heuvels, Haven Hattem, Heerderstrand, Surfoever Hoge Bijssel, Strand Horst, Kievitsveld, Mookerplas, Nieuw Hulckesteijn, Strand Nulde, Rhederlaag, Wylerbergmeer, Zandenplas en Zeumeren.

De handelsnaam van RGV Holding B.V. is Leisurelands. Onder RGV Holding vallen drie vennootschappen die actief zijn. Leisurelands Exploitatie B.V. en Leisurelands Onroerend Goed B.V. houden zich bezig met

de kernactiviteit van Leisurelands, namelijk het exploiteren van recreatievoorzieningen. De activiteiten van de derde actieve vennootschap, Interhuis B.V., met haar dochtervennootschappen SchatEiland Zeumeren B.V., Zeumeren B.V., RGV Delfstoffen B.V. en Katerbosch B.V. zijn niet direct gerelateerd aan dagrecreatie, maar zijn erop gericht de kernactiviteit te ondersteunen.

#### *Bestuurlijk belang*

De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door de portefeuillehouder recreatie.

#### *Financieel belang*

De gemeente verstrekt geen bijdrage in de exploitatielasten.

#### *Beleidsvoornemens*

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

#### *Risicoanalyse*

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2023 van Leisurelands. De jaarstukken 2024 waren op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar:

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024  | € 81 miljoen  |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024 | € 17 miljoen  |
| Resultaat 2023                     | € 3,8 miljoen |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 83%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. Het resultaat van Leisurelands wordt voor een groot deel bepaald door opbrengsten uit vermogensbeheer. Het operationele resultaat laat een fluctuerende trend zien. Ten opzichte van 2022 is het operationele resultaat 2023 lager. Daartegenover zijn de opbrengsten uit vermogensbeheer sterk verbeterd (+/+ € 8,3 miljoen). Per saldo is het resultaat ten opzichte van 2022 fors verbeterd. Gezien de solvabiliteit wordt het risico voor de gemeente desondanks laag ingeschat.

## **Coöperatie Gastvrije Randmeren**

#### *Vestigingsplaats*

Harderwijk

#### *Publiek belang*

Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband voor de Randmeren, in de vorm van een coöperatieve vereniging. De deelnemers zijn in eerste instantie de gemeenten Almere, Blaricum, Bunschoten, Dronten, Eemnes, Elburg, Ermelo, Harderwijk, Huizen, Kampen, Naarden, Nijkerk, Nunspeet, Oldebroek, Putten en Zeewolde. De coöperatie heeft de volgende taken:

- Hoofdtak van de coöperatie is het structureel onderhouden van de recreatieve voorzieningen in de Randmeren. Het gaat daarbij onder andere om het onderhouden van aanlegplaatsen voor de recreatievaart, het verminderen van de overlast door waterplanten in dieper water en het uitvoeren van overig klein onderhoud.

- De Randmeren staan bekend om hun natuurschoon, rust en ruimte. Er wordt veel aan gedaan om de natuurwaarden in het gebied te versterken. Veel vogels profiteren van het heldere water en de overvloed aan voedsel. De natuur maakt de Randmeren aantrekkelijk voor de recreant, maar is ook kwetsbaar. De coöperatie Gastvrije Meren vindt het belangrijk dat bij de inrichting van het gebied de balans tussen natuur en recreatie voorop staat. Gastvrije Randmeren rekent het bewaren en bevorderen van het natuur- en landschapsschoon in het gebied tot één van haar taken.
- Een andere belangrijke taak van de coöperatie is het op de recreatieve kaart zetten van de Randmeren via gebiedspromotie. De gebiedspromotie zal de komende jaren verder worden uitgebouwd.
- Afronding van het project Integrale Inrichting Veluwerandmeren (IIVR) vindt plaats onder verantwoordelijkheid van Gastvrije Randmeren. Daarnaast moet de ontwikkelingsvisie 2030 Zuidelijke Randmeren (Blauwe As) verder vorm gegeven worden.
- Verder vormt Gastvrije Randmeren een platform waar ruimtelijke-economische ontwikkelingen kunnen worden afgestemd. Ook kan het samenwerkingsverband gecoördineerd haar deskundigheid op het gebied van vergunningen en procedures inzetten en het gezamenlijk belang van gemeenten inbrengen in regionale en landelijke projecten. Voorbeelden zijn de maatregelen rond de zwemwaterkwaliteit, het Delta-programma, etc.

#### *Bestuurlijk belang*

De gemeente is vertegenwoordigd in de algemene ledenvergadering door de portefeuillehouder recreatie.

#### *Financieel belang*

De gemeente participeert in het eigen vermogen van de coöperatie. Daarnaast verstrekt de gemeente een jaarlijkse bijdrage van € 19.000,--.

#### *Beleidsvoornemens*

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

#### *Risicoanalyse*

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2023 van coöperatie Gastvrije Randmeren. Op het moment van opstellen van de jaarrekening 2024 waren de jaarcijfers 2024 van de coöperatie niet beschikbaar:

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024  | € 11,0 miljoen |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024 | € 793.000      |
| Resultaat 2023                     | -/- € 160.000  |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen is bijna 93,3%. De gemeente betaalt geen bijdrage in de exploitatielasten van de coöperatie. De coöperatie beheert ontvangen subsidiegelden (ook van de gemeente Nunspeet) en voert daarvoor werkzaamheden uit. Het risico van de coöperatie wordt laag ingeschat.



## Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Noord- en Oost Gelderland

### *Vestigingsplaats*

Warnsveld

### *Publiek belang*

De GGD Noord- en Oost Gelderland is de gezondheidsdienst van 22 gemeenten, waaronder Nunspeet. GGD Gelre-IJssel bewaakt de gezondheid van de inwoners van de gemeenten in de regio.

### *Bestuurlijk belang*

De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door de portefeuillehouder Volksgezondheid.

### *Financieel belang*

De gemeente betaalt een jaarlijkse exploitatiebijdrage in de vorm van een bedrag per inwoner. Voor 2024 bedroeg de gemeentelijke bijdrage aan de GGD € 613.000,--.

### *Beleidsvoornemens*

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

### *Risicoanalyse*

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarstukken 2024 van de GGD:

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024    | € 3,2 miljoen  |
| Eigen vermogen per 31 december 2024  | € 1,9 miljoen  |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024   | € 13,3 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2024 | € 10,9 miljoen |
| Resultaat 2024                       | -/- € 170.000  |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 14,5 %. Dit veronderstelt een hoger risico voor de eigenaren. De GGD Noord Oost Nederland voert taken op het gebied van volksgezondheid uit voor de gemeente. Bij een faillissement zal de gemeente moeten meebetalen in de financiële afwikkeling. Daarnaast zullen de taken die de GGD voor de gemeente uitvoert naar de gemeente terugkomen of deze moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

## Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland

#### *Vestigingsplaats*

Apeldoorn

#### *Bestuurlijk belang*

Het algemeen bestuur van de VNOG bestaat uit alle burgemeesters van de gemeenten in de regio. Het dagelijks bestuur wordt gekozen uit het algemeen bestuur. De burgemeester van Harderwijk heeft zitting in het dagelijks bestuur namens het cluster Veluwe-West.

#### *Financieel belang*

De gemeentelijke bijdrage 2024 bedroeg € 1.700.000,-.

#### *Beleidsvoornemens*

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

#### *Risicoanalyse*

Onderliggende cijfers zijn gebaseerd op de concept jaarstukken 2024 van de VNOG:

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024    | € 19,9 miljoen |
| Eigen vermogen per 31 december 2024  | € 22,7 miljoen |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024   | € 25,4 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2024 | € 30,5 miljoen |
| Resultaat 2024                       | € 1,8 miljoen  |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt per ultimo 2024 42,7%. De VNOG voert taken uit voor de gemeente. De taken die de VNOG voor de gemeente uitvoert zullen naar de gemeente terugkomen of moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. De VNOG voert brandweertaken voor de gemeenten. In het kader van de vastgestelde toekomstvisie op de uitvoering van de taken is de VNOG bezig met de uitvoering van deze visie. Vooral nog wordt het risico laag ingeschat.

### **Stichting primair openbaar onderwijs Noord-Veluwe (Proo)**

#### *Vestigingsplaats*

Harderwijk

#### *Algemeen*

De gemeenteraden van Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten hebben in december 2002 besloten het bevoegd gezag van het openbaar primair onderwijs per 1 januari 2003 over te dragen aan de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Noordwest-Veluwe. Door het onderbrengen van het bevoegde gezag in een stichting komt het openbaar onderwijs in een vergelijkbare positie als het bijzonder onderwijs, in die zin dat er een autonoom bestuur is dat zowel beleidsinhoudelijk als

vermogensrechtelijk zelfstandig opereert. Het toezicht op de stichting is overgedragen aan de deelnemende gemeenten. Vanwege de toetreding van de gemeente Heerde per 1 januari 2006 heet de stichting voluit: Stichting primair Openbaar onderwijs Noord-Veluwe.

#### *Bestuurlijk belang*

Het toezicht op de stichting is overgedragen aan de deelnemende gemeenten.

#### *Financieel belang*

Aan de stichting wordt door de gemeente geen financiële bijdrage verstrekt. De stichting ontvangt financiële middelen rechtstreeks van de rijksoverheid. De gemeenten blijven financieel aansprakelijk voor de stichting.

#### *Beleidsvoornemens*

Het belang van het openbaar onderwijs in de deelnemende gemeenten (blijven) behartigen.

#### *Risicoanalyse*

Onderstaande cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2023. De jaarstukken 2024 waren op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar.

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024  | € 3,0 miljoen     |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024 | € 5,9 miljoen     |
| Resultaat 2023                     | -/- € 1,1 miljoen |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 39,9%. Op basis van de verbetering van de financiële positie van stichting Proo wordt het risico voor de stichting op laag ingeschat.

## **Sportbedrijf Nunspeet**

#### *Vestigingsplaats*

Nunspeet

#### *Algemeen*

Met ingang van 1 januari 2017 is het Sportbedrijf Nunspeet BV actief. Het sportbedrijf heeft de volgende taken:

- het exploiteren van de gemeentelijke indoor sportfaciliteiten;
- het verrichten van werkzaamheden en verlenen van diensten en adviezen op het gebied van sport, recreatie en welzijn, daaronder begrepen het organiseren van evenementen.

#### *Bestuurlijk belang*

Gemeente Nunspeet is 100% aandeelhouder van het Sportbedrijf. Namens het college is de wethouder Financiën gemandateerd als vertegenwoordiger in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

#### *Financieel belang*

De gemeente is 100% aandeelhouder van het Sportbedrijf.

### *Beleidsvoornemens*

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

### *Risicoanalyse*

Onderstaande cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2023 omdat de jaarrekening 2024 op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar was.

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2024  | -/- € 100.000 |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2024 | € 889.000     |
| Resultaat 2023                     | -/- € 150.000 |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen is negatief. Dit negatief eigen vermogen wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat 2023. Deze trend zette zich in 2024 door vanwege een significante toename in kosten voor schoonmaak, onderhoud, personeel en energie, waardoor de financiële en liquide positie van het Sportbedrijf onder druk staat.

De gemeente is 100% aandeelhouder en bij het Sportbedrijf is sprake van een verschuiven van taken die anders bij de gemeente hadden gelegen. Bij een eventueel faillissement zal de gemeente financieel verantwoordelijk zijn. Door het negatieve eigen vermogen en de negatieve exploitatieresultaten ontstaat bij gelijkblijvende bedrijfsvoering een financieel zorgelijke situatie. Om hier grip op te krijgen zal de gemeente een nadrukkelijker regierol op zich nemen om de doorontwikkeling van het Sportbedrijf vorm te geven en een duidelijke governance te ontwikkelen. Er wordt een plan van aanpak opgesteld om meer grip te krijgen op de kosten aangaande het Sportbedrijf (en de exploitatie van De Wiltsangh) om toekomstige negatieve bedrijfsresultaten te voorkomen. Gezien de negatieve ontwikkeling in de bedrijfsresultaten en daarmee in het eigen vermogen wordt het risico op hoog geschat.

## **Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid**

### **Inleiding**

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van programma's op het gebied van volkshuisvesting, economie, gezondheid, natuur en landschap. Het voeren van een grondbeleid is geen doel op zich, maar het is een middel om de ambities vanuit de verschillende beleidsvelden te ondersteunen.

Het grondbeleid kan daarnaast een grote financiële impact hebben. De grondexploitatie (inclusief de resultaten hieruit) is een onderdeel van de totale exploitatie van de gemeente. Gelet op de risico's in relatie tot de omvang van de bedragen waarover het op dit terrein gaat, is een afzonderlijke paragraaf over het grondbeleid verplicht gesteld.

### **Beleid in ontwikkeling**

Deze paragraaf gaat vooral in op de uitvoering van het grondbeleid.

## **Bestaand beleid**

Het grondbeleid van de gemeente Nunspeet is vastgelegd in de Nota Grondbeleid Nunspeet 2024. De nota is in 2024 geactualiseerd en in november 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze nota is de te volgen grondpolitiek vastgelegd, waarbij het gaat om bijvoorbeeld aan- en verkoopbeleid ter uitvoering van omgevingsplannen, prijsvorming, kostenverhaal en risico's.

Met het vaststellen van de Nota Grondbeleid Nunspeet 2024 is het beleid voortgezet om per project de keuze te maken voor een actief of een faciliterend grondbeleid. De gemeente Nunspeet stuurt vanuit een actieve regie om te zorgen dat de opgaven van verschillende beleidsvelden en ambities tot stand komen. Dat hoeft niet altijd met actief grondbeleid. De gemeente kan ook een actief faciliterende rol innemen, waarbij zij het initiatief overwegend bij de marktpartij laat en met beperkte risico regie voert op de uitkomst van het initiatief. Actief grondbeleid voert de gemeente op het moment dat zij met een grondpositie scherp wil sturen op de voorwaarden, kwaliteit en uitkomst van het ruimtelijk initiatief. De gemeente heeft hierbij verschillende privaats- en publiekrechtelijke instrumenten tot haar beschikking die ingezet kunnen worden.

In 2024 is de Nota Grondprijzen 2024-25 vastgesteld. Deze nota gaat in op de grondprijzen en de uitgangspunten zoals de gemeente Nunspeet die hanteert voor de uitgifte van gronden met verschillende functies. Het belangrijkste uitgangspunt is dat grond wordt uitgegeven tegen marktconforme prijzen. In de vastgestelde uitgangspunten voor het financieel beleid en de nota 'Reserves en voorzieningen' is ook beleid vastgelegd dat betrekking heeft op het grondbeleid.

Een belangrijke opgave waar het grondbeleid aan kan bijdragen is de grote behoefte aan nieuwbouwwoningen. In oktober 2024 is de woningbouwopgave voor Nunspeet geactualiseerd, als onderdeel van de woondeal Noord-Veluwe. Er is een woningbouwopgave van meer dan 1.800 woningen t/m 2035. Er zijn een aantal plannen die, via een actieve gemeentelijke grondexploitatie, mogelijk gaan bijdragen aan het invullen van deze behoefte, zoals 't Hul Noord en Nieuw Feithenhof.

## **Financieel kader**

Bij zowel actief als (actief) faciliterend grondbeleid gaat de gemeente financiële verplichtingen en risico's aan. De beheersing hiervan vindt plaats binnen de planning & controlcyclus van de gemeente en binnen de kaders die de 'Commissie besluit begroting en verantwoording' (commissie BBV) voorschrijft.

Bij actief grondbeleid voert de gemeente een grondexploitatie voor eigen rekening en risico. Vaak vraagt dit om investeringen ten behoeve van grondaankopen en planontwikkeling, die de gemeente pas na enkele jaren geheel of gedeeltelijk kan terugverdienen. Door de jaren heen heeft dit geleid tot een positief saldo in de reserve grondexploitatie. Een deel van dit saldo is niet-bestedbaar, omdat dit nodig is om exploitatierisico's te kunnen afdekken. In de door de raad op 27 juni 2024 vastgestelde nota 'Reserves en voorzieningen, herijking 2024' is uitgebreid ingegaan op deze reserve. Vooral is stilgestaan bij de onderbouwing van het bodem- en plafondbedrag.

De jaarlijkse herijking van het bodem- en plafondbedrag vindt op grond van artikel 12, lid 1 van de Verordening en artikel 212 van de Gemeentewet plaats na het vaststellen van de jaarrekening.

De stand van de reserve bedroeg € 11,5 miljoen per 31 december 2023. In de loop van 2024 is er voor € 6,6 miljoen uit de reserve gehaald voor het treffen van verliesvoorzieningen voor de projecten

Weversweg fase 2 en 't Hul Noord. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 zijn er enkele toevoegingen aan de reserve als gevolg van winstnemingen uit de projecten, waarvan de grootste de winstneming Kijktuinen is van € 370.000,-. Daarnaast zijn er toevoegingen aan de reserve vanwege de vrijval uit de verliesvoorzieningen voor 't Hul Noord (€ 3 miljoen) en Weversweg (€ 430.000,-). Aan de andere kant zijn er enkele onttrekkingen uit de reserve gedaan waarvan de grootste de verliesvoorziening voor Bedrijventerrein Elspeet (€ 1,5 miljoen) en het terugdraaien van winst voor Bedrijventerrein De Kolk (€ 570.000,-) zijn. De stand van de reserve per 31 december 2024 bedraagt € 7,0 miljoen.

De reserve heeft een bodem- en een plafondbedrag. Het bodembedrag is € 1,6 miljoen en is gebaseerd op een in de nota 'Reserves en voorzieningen, herijking 2025' opgenomen berekening. Het plafondbedrag bedraagt € 9,4 miljoen en is bedoeld om een buffer te hebben voor mogelijke strategische aankopen en om winstnemingen voorzichtigheidshalve binnen de reserve grondexploitatie te houden totdat de projecten zijn afgerond.

Ter dekking van grondexploitaties met een financieel tekort (op eindwaarde) is er naast bovengenoemde reserve, een voorziening getroffen voor het afdekken van het tekort. Deze voorziening heeft per 31 december 2024 een saldo van € 4,9 miljoen. Dit bedrag is opgebouwd om de verwachte verliezen te dekken voor een bedrag van € 0,4 miljoen voor de grondexploitatie Weversweg, € 1,5 miljoen voor Bedrijventerrein Elspeet en € 3,0 miljoen voor 't Hul Noord.

#### *Risico's grondexploitatie*

In de diverse grondexploitaties zijn inmiddels forse bedragen geïnvesteerd waarover de gemeente een risico loopt.

De belangrijkste risico's in de grondexploitatie zijn:

- Daling van grondprijzen
- Niet of later verkopen van gronden
- Sterke stijging van kosten

Deze risico's kunnen zich op verschillende wijzen voordoen. De risico's van daling van grondprijzen en het stijgen van kosten zijn algemene marktrisico's (en vaak geen projectspecifieke risico's). Het niet of later verkopen van gronden kan op verschillende wijzen ontstaan. Enerzijds door de marktsituatie waardoor grond te duur is geworden of dat aan bepaalde woningen geen behoefte is. Anderzijds kan dit ook ontstaan door het niet of later vaststellen van omgevings- en exploitatieplannen.

Voor projecten met significante risico's wordt een risicodossier opgesteld en voor het bepalen van het bodembedrag van de reserve grondexploitatie wordt rekening gehouden met het risicobedrag. Dit is het geval voor de grondexploitatie 't Hul Noord, vanwege de grote (financiële) omvang, de lange looptijd en de actieve rol die de gemeente inneemt. Het risicobedrag is bepaald op € 1,5 miljoen.

## **Actualiteit exploitatiegebieden**

### *Bestaande exploitatiegebieden*

De basis voor de lopende ontwikkelingen zijn de grondexploitatieberekeningen die door de gemeenteraad zijn vastgesteld en op jaarlijkse basis worden herzien. Het zijn de ontwikkelingen bedrijventerrein De Kolk, Molenbeek, Weversweg, Kijktuinen, bedrijventerrein Elspeet, Hullerweg en 't Hul Noord.

Bij de jaarrekening wordt jaarlijks volledige verantwoording afgelegd over de mutaties in de grondexploitatie in het jaar waarop de rekening betrekking heeft.

Dit gebeurt als volgt:

- In het jaarverslag wordt op hoofdlijnen een tekstuele toelichting gegeven.
- De tekstuele toelichting per project in de paragraaf grondbeleid.
- In het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) staat de volledige actualisatie van alle grondexploitaties, inclusief een uitgebreide tekstuele toelichting.

Zo nodig worden ontwikkelingen ook gerapporteerd via de tussentijdse rapportages en via het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) worden jaarlijks de geactualiseerde exploitaties vastgesteld door de raad.

#### *Planning en realisatie 2024*

De verkochte aantallen woningbouwkavels en overige kavels zijn voor 2024 als volgt samen te vatten:

| <b>Aantal woningen</b>                 | <b>Planning 2024</b> | <b>Realisatie 2024</b> | <b>Vershil</b> |
|----------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Molenbeek                              | 4                    | 0                      | -4             |
| Kijktuinen                             | 17                   | 17                     | 0              |
| <b>Niet-woningbouw (aantal kavels)</b> |                      |                        |                |
| Bedrijventerrein De Kolk (GPS)         | 4                    | 0                      | -4             |
| Molenbeek (kantoor)                    | 1                    | 1                      | 0              |

Er is volop behoefte aan nieuwe woningen in de gemeente Nunspeet. Ondanks dat de gemeente op een aantal locaties zelf, door middel van het voeren van een actief grondbeleid, een aantal woningbouwontwikkelingen mogelijk maakt, wordt er nog niet in de behoefte aan woningen voorzien zoals deze uit het woonbehoefteonderzoek naar voren komt. In 2024 is hier wel een grote stap in gezet door het vaststellen van de grondexploitatie 't Hul Noord (750 woningen). In de overige projecten zijn nog kavels voor 41 woningen uit te geven in de periode 2025 t/m 2027. Het gaat om de laatste 4 woningen in Molenbeek en 37 woningen in het project Weversweg fase 2

Toelichting afwijkingen en consequenties voor herziening grondexploitatie, zoals verwerkt in het MPG 2025:

#### *Molenbeek*

Molenbeek fase 1 en 2 zijn afgerond. In 2024 is de kantoor-kavel bij de rotonde verkocht (hoek Steenzolder-Elburgerweg). Het woonrijp maken voor fase 3 is gaande en in 2025 wordt de kavel voor de 4 kwadrantwoningen naast de supermarkt verkocht. De verwachting is dat alle werkzaamheden eind 2025 zijn afgerond en de grondexploitatie Molenbeek dan kan worden afgesloten. In 2024 is er een

tussentijdse winst genomen uit het project van € 42.123,-. De grondexploitatie heeft na deze winstneming nog een positief eindsaldo van € 131.000,-.

#### *Kijktuinen*

De leveringen van de grond voor de 7 laag-ampère-woningen en voor de 10 CPO-woningen hebben in 2024 plaatsgevonden. Alle grondopbrengsten zijn nu gerealiseerd. Na het opleveren van de woningen wordt het woonrijp maken van het gebied afgerond. De looptijd van het project is nog t/m 2026. Voor 2024 is de tussentijdse winstneming berekend op € 371.000,-. Na deze winstname uit het project resteert nog een positief eindresultaat van € 250.000,-.

#### *Weversweg*

In maart 2024 is het bestemmingsplan voor Weversweg fase 2 definitief door de raad vastgesteld. Met dit nieuwe bestemmingsplan wordt het mogelijk om 37 woningen toe te voegen aan het plan. In 2024 is verder gewerkt aan het omgevingsplan. De gronduitgifte voor de woningen vindt naar verwachting plaats in 2026 en 2027, waarna het woonrijp maken plaatsvindt en het project eind 2028 wordt afgerond. Het resultaat voor Weversweg wordt verwacht op € 408.000,- negatief. Bij vaststelling van de grondexploitatie voor fase 2 was het verwachte verlies € 842.000,-, dus er valt € 434.000,- vrij uit de verliesvoorziening.

#### *Bedrijventerrein De Kolk*

De ontwikkeling van het oorspronkelijke bedrijventerrein De Kolk is afgerond. Voor het deel De Kolk GPS zijn in 2024 de uitgiftecriteria en grondprijzen vastgesteld. Er wordt op dit moment gewerkt aan het bouwrijp maken en de grondopbrengsten zijn voorzien in de periode 2025 t/m 2027. Voor het jaar 2024 wordt voor een bedrag van € 567.429,- aan tussentijdse winstneming teruggedraaid. Inclusief de genomen tussentijdse winstnemingen bedraagt het eindresultaat circa € 1,4 miljoen.

#### *Bedrijventerrein Elspeet*

De werkzaamheden voor de bodemsanering, sloop van de opstallen, aanleg van de rotonde Uddelerweg en aanleg van een deel van het bedrijventerrein zijn afgerond. De aanleg van fase 2 heeft echter vertraging opgelopen. De uitgifte van de kavels van fase 1 staan gepland in 2025 en van fase 2 in 2026/27. Er zijn overschrijdingen geweest in de kosten, met name vanwege de vertraging, waardoor het verwachte resultaat op het project € 1,5 miljoen negatief is.

#### *Hullerweg*

Nadat in 2023 de grond is aangekocht door de gemeente lag de focus in 2024 op het sluiten van een overeenkomst met Liander over afname van de grond en op het voorbereiden van een gewijzigd omgevingsplan. In 2025/26 wordt de bodem gesaneerd en de kavel voor Liander bouwrijp gemaakt. Het resultaat voor de grondexploitatie Hullerweg wordt verwacht op € 142.000,- positief.

#### *'t Hul Noord*

De afgelopen jaren is gewerkt aan de planontwikkeling voor 't Hul Noord en zijn diverse gronden in het plangebied aangekocht. In april 2024 is de grondexploitatie 't Hul Noord door de raad vastgesteld met een tekort van € 9,9 miljoen. Het actuele tekort komt uit op € 3 miljoen. Deze verbetering is met name het gevolg van de toekenning van de subsidie Woningbouwimpuls vanuit het Rijk en daaraan gekoppeld cofinanciering van de provincie. In 2025 wordt er verder gewerkt aan de planontwikkeling en is het wachten op een uitspraak van de Raad van State over het ingediende beroep tegen het bestemmingsplan.

Vanwege de omvang van het project heeft de grondexploitatie 't Hul Noord een looptijd die langer is dan 10 jaar. Vanuit de BBV-regelgeving is dit toegestaan mits dit expliciet door de gemeenteraad is geautoriseerd. Bij de vaststelling van het MPG 2025 is dit door de raad besloten. De motivering en



risicobeperkende maatregelen (moeten) worden vermeld in de begroting en jaarrekening. In het geval van 't Hul Noord zijn de risicobeperkende maatregelen dat er een actueel risicodossier is en er waar nodig beheersmaatregelen worden toegepast. In de grondexploitatie wordt bovendien geen opbrengstenstijging gerekend over opbrengsten die na 10 jaar worden gerealiseerd.

## **Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen**

### **Algemeen**

#### **Algemeen**

De gemeente ontvangt de financiële middelen waarmee de gemeentelijke taken moeten worden uitgevoerd in hoofdzaak van de rijksoverheid, in de vorm van een algemene uitkering uit het Gemeentefonds en diverse doeluitkeringen. Daarnaast beschikt de gemeente over een relatief klein eigen belastinggebied dat uiteenvalt in belastingen en rechten.

#### **Overzicht op hoofdlijnen**

De volgende belastingen en heffingen zijn in de gemeente Nunspeet te onderscheiden:

- onroerendezaakbelastingen;
- forensenbelasting;
- toeristenbelasting;
- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- rechten (leges, begraafplaatsrechten, marktgelden, rioolaansluitrechten).

De onroerendezaakbelastingen, forensenbelasting en toeristenbelasting dienen in principe tot het verkrijgen van algemene dekkingsmiddelen. De rioolheffing en de afvalstoffenheffing zijn heffingen die bedoeld zijn om de kosten van deze specifieke taken te dekken en mogen maximaal kostendekkend zijn. Andere heffingen waartegenover een dienst staat zoals marktgelden, begraafplaatsrechten en leges mogen eveneens maximaal 100% kostendekkend zijn op verordening niveau.

Het beleid voor de lokale belastingen is vastgelegd in de verschillende verordeningen. Het tarievenbeleid wordt jaarlijks geformuleerd bij de vaststelling van de begrotingsuitgangspunten. De gecombineerde aanslagbiljetten onroerendezaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing zijn grotendeels eind januari verzonden. Voor de overige belastingsoorten gelden andere verzenddata. De belastingen zijn opgelegd in overeenstemming met de door de gemeenteraad vastgestelde verordeningen. De opbrengsten zijn verantwoord bij de diverse taakvelden.

### **Heffingen in Nunspeet: lokale lastendruk**

De Atlas van de lokale lasten wordt jaarlijks uitgegeven door het Centrum voor onderzoek van de economie van de lagere overheden (Coelo). Hierin worden de belastingen van gemeenten, provincies en waterschappen in kaart gebracht. Zij onderzoeken jaarlijks het niveau en ontwikkelingen van de lokale lasten en publiceren dit.

In 2024 zijn de gemiddelde woonlasten in Nunspeet, bestaande uit het bedrag dat een meerpersoonshuishouden in een woning met een gemiddelde waarde betaald aan OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing, in totaal € 841,-. In Gelderland is dat € 997,-. In de Coelo-atlas staat de gemeente Nunspeet qua woonlasten voor een meerpersoonshuishouden op de ranglijst in 2024 op de 30ste plek,

waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft (Oldebroek 70e, Elburg 88e en Hattem 289e). Binnen de provincie Gelderland staat de gemeente Nunspeet op plek 5.

Huurders met een meerpersoonshuishouden betaalden in 2024 aan afvalstoffenheffing € 250,- en Nunspeet staat hiermee op de ranglijst op plek 16 (Oldebroek 154e, Elburg 226e, Hattem 80e en Ermelo 149e). Binnen de provincie Gelderland staat de gemeente Nunspeet op plek 7.

## **De Nunspeetse heffingen nader beschouwd**

### **Uitvoering Wet waardering onroerende zaken**

Op grond van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gemeenten verantwoordelijk voor de taxatie van onroerende zaken (gebouwen en grond). In de Wet WOZ is bepaald dat de waarde van onroerende zaken jaarlijks opnieuw moet worden vastgesteld, onafhankelijk van de voorafgaande waardevaststellingen. De waardepeildatum ligt een jaar voor de ingangsdatum (voor belastingjaar 2024 is de waardepeildatum 1 januari 2023). De werkzaamheden worden zo veel mogelijk modelmatig uitgevoerd met behulp van de hiervoor beschikbare software. Voor het jaarlijks waarderen is onder andere het bijhouden van de marktontwikkeling van groot belang. Deze wordt uitgevoerd op basis van de hiervoor in de Wet WOZ opgenomen uitgangspunten.

De Waarderingskamer is een onafhankelijk orgaan en houdt toezicht op de waardebepaling en waardevaststelling van onroerende zaken en op de overige in de Wet WOZ geregelde onderwerpen. De herwaarderingswerkzaamheden worden zo ingepland dat de Waarderingskamer op tijd toestemming kan geven om de beschikkingen (uiterlijk) in februari, aansluitend aan het jaar waarin de herwaardering is uitgevoerd, te verzenden. Eind januari 2024 zijn de meeste beschikkingen in het kader van de Wet WOZ aan belanghebbenden verzonden.

Het algemene oordeel van de Waarderingskamer is dat de uitvoering van de Wet WOZ in de gemeente Nunspeet goed verloopt (5 sterren) en de Waarderingskamer heeft toestemming gegeven om de WOZ-beschikkingen voor 2024 te verzenden.

### **Ad 1. Onroerendezaakbelastingen**

De OZB bestaat uit twee belastingen te weten een eigenaren- en een gebruikersbelasting. OZB-eigenaren: Belastingplichtig zijn degenen die op 1 januari van een belastingjaar het genot hebben van een onroerende zaak op grond van eigendom, bezit of beperkt recht. OZB-gebruikers: Belastingplichtig zijn degenen die op 1 januari van een belastingjaar een onroerende zaak gebruiken.

De tarieven voor de OZB worden berekend naar een percentage van de vastgestelde WOZ-waarde. De OZB is als algemeen dekkingsmiddel verreweg de belangrijkste belastingsoort. Het voorgenomen beleid over de OZB is overeenkomstig de begroting uitgevoerd.

### **Ad 2. Recreatieve heffingen**

De forensenbelasting wordt geheven van natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, meer dan negentig dagen van het belastingjaar voor zichzelf of hun gezin een gemeubileerde

woning beschikbaar houden. Ten aanzien van de forensenbelasting geldt een vast bedrag per recreatieobject.

De gemeente Nunspeet heft toeristenbelasting voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die niet als ingezetene in de Basisregistratie Personen zijn ingeschreven. Heffing vindt conform de verordening plaats per overnachting per persoon, voor vaste standplaatsen kan een forfaitair tarief worden gekozen voor een jaar- of (voor)seizoensplaats.

Het voorgenomen beleid over de forensenbelasting en toeristenbelasting is overeenkomstig de begroting uitgevoerd. In 2025 zullen op basis van de door de recreatieondernemers opgegeven werkelijke aantallen de definitieve aanslagen 2024 worden opgelegd.

### Ad 3. Afvalstoffenheffing

Om de kosten in het kader van het ophalen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen te verhalen, heft de gemeente Nunspeet de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing is een 100%-dekking van de in begroting opgenomen kosten. Het voorgenomen beleid ten aanzien van het heffen van afvalstoffenheffing is overeenkomstig begroting uitgevoerd.

Berekening van kostendeckendheid van de afvalstoffenheffing

|                                                                            |             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente (incl. 60% kosten straatreiniging) | € 2.140.000 |
| Hogere toevoeging aan voorziening                                          | € 137.000   |
| Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen, overige inkomsten                 | € 313.000   |
| Netto kosten taakveld                                                      | € 1.964.000 |
| Toe te rekenen kosten:                                                     |             |
| Overhead incl. (omslag)rente                                               | € 70.000    |
| BTW (inclusief BTW over 60% straatreiniging)                               | € 450.000   |
| Totale kosten                                                              | € 2.484.000 |
| Opbrengst heffingen                                                        | € 2.484.000 |

---

Dekking (na extra onttrekking uit voorziening)

100 %

---

Op begrotingsbasis is het taakveld afval kostendekkend geraamd. Op werkelijke basis is er geen sprake van een 100% kostendekking. De hogere kosten voor afval kunnen niet volledig gedekt worden door een onttrekking aan de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing.

#### **Ad 4 Rioolheffing**

De gemeente Nunspeet legt de rioolheffing op aan de eigenaar van een direct of indirect op het riool aangesloten onroerende zaak in het kader van de WOZ-wetgeving. Het uitgangspunt voor de rioolheffing is een 100%-dekking van de in begroting opgenomen kosten. Het voorgenomen beleid ten aanzien van het heffen van rioolheffing is overeenkomstig de begroting uitgevoerd.

Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing

---

Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente

€1.453.000

---

Hogere toevoeging aan voorziening

€ 162.000

---

Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen

€ 3.000

---

Netto kosten taakveld

€ 1.613.000

---

---

Toe te rekenen kosten:

---

Overhead incl. (omslag)rente

€ 258.000

---

BTW

€ 292.000

---

Totale kosten

€ 2.163.000

---

Opbrengst heffingen

€ 2.163.000

---

---

Dekking (na hogere toevoeging aan  
voorziening)

100 %

---

## Ad 5 Rechten

De gemeente Nunspeet hanteert bij de rechten in principe op verordeningniveau de maximale norm van 100% kostendekkenheid.

### a. Leges

Leges worden geheven voor een door de gemeente te verlenen individuele dienst (zoals het verstrekken van een paspoort of uittreksel uit het bevolkingsregister) maar ook voor het in behandeling nemen van een aanvraag tot het verlenen van een vergunning (zoals een omgevingsvergunning).

---

| Recapitulatie Titel 1, 2 en<br>3      | Taakveld       | Overhead  | Totale<br>Kosten | Totale<br>Opbrengsten | Kostendekking |
|---------------------------------------|----------------|-----------|------------------|-----------------------|---------------|
| Kostendekking Titel 1                 | € 523.200      | € 210.100 | € 733.300        | € 684.900             | 93,4%         |
| Kostendekking Titel 2                 | € 488.900      | € 329.000 | € 817.900        | € 665.000             | 81,3 %        |
| Kostendekking Titel 3                 | € 10.300       | € 9.500   | € 19.800         | € 12.000              | 60,8%         |
| Kostendekking totale<br>tarieventabel | €<br>1.022.400 | € 548.600 | € 1.571.000      | € 1.362.000           | 86,7%         |

---

### b. Begraafrechten

Onder de naam 'begraafrechten' worden in Nunspeet rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van daarop betrekking hebbende diensten.

---

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Lasten begraven en begraafplaatsen | € 691.000 |
| Baten begraven:                    |           |
| Begraafrechten                     | € 470.000 |

---

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| Koopsommen eigen graf | € 111.000 |
| Overige baten         | € 19.000  |
| Totaal baten begraven | € 600.000 |
| Dekkingspercentage    | 86,8 %    |

#### c. Marktgelden

Onder de naam 'marktgelden' worden in Nunspeet rechten geheven voor het innemen van een standplaats op de voor markt aangewezen plaatsen gedurende de voor markt aangewezen tijd.

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Kosten markt       | € 36.000 |
| Overhead           | € 21.000 |
| Marktgelden        | € 48.000 |
| Dekkingspercentage | 84 %     |

#### d. Rioolaansluitrechten

Dit recht wordt geheven voor het genot van de door of vanwege het gemeentebestuur verleende dienst, bestaande uit het aanleggen van de aansluitbuis tussen het riool en de grens van de openbare weg.

### Kwijtschelding

Inwoners met een laag inkomen en weinig vermogen kunnen een bijdrage afvalstoffenheffing aanvragen. Deze bijdrage is onderdeel van het minimabeleid. De bijdrage is alleen van toepassing op de afvalstoffenheffing en is net zo hoog als de opgelegde aanslag. Ook het gemeentelijke kwijtscheldingsbeleid maakt integraal deel uit van het gemeentelijk minimabeleid. Doordat de voorwaarden voor de bijdrage lichter zijn dan voor de kwijtschelding, wordt in de meeste gevallen gebruik gemaakt van de bijdrage afvalstoffenheffing. Een enkeling maakt gebruik van het recht op

kwijtschelding, dit zijn met name studenten, omdat zij uitgesloten zijn van de bijdrage afvalstoffenheffing.

## **Overzicht geraamde inkomsten**

### **Jaarverslag - Paragraaf Wet Open Overheid**

#### **Algemeen**

##### **Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (Woo)**

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Woo wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In de Woo is niet alleen een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking opgenomen (artikel 3.1 Woo), maar er wordt ook voorgeschreven dat bestuursorganen bepaalde documenten binnen een voorgeschreven termijn in ieder geval uit eigen beweging openbaar moeten maken (artikelen 3.3 en 3.3a Woo).

Documenten die vallen onder een of meer van de 17 informatiecategorieën moeten actief openbaar gemaakt worden (artikel 3.3 Woo). Deze verplichting wordt de komende jaren gefaseerd, per categorie, ingevoerd. Per 1 november 2024 moeten organisaties de eerste vijf informatiecategorieën in de Wet open overheid (Woo) actief openbaar maken. Dit betreft de volgende categorieën: wetten en algemeen verbindende voorschriften, overige besluiten van algemene strekking, informatie over de organisatie en werkwijze, bereikbaarheidsgegevens en vergaderstukken van de Staten-Generaal.

##### **Implementatie van de wet**

In 2024 is er aandacht besteed aan de implementatie van de Woo door het samengestelde projectteam. Binnen de gemeente Nunspeet is een goede basis gelegd voor de implementatie van de Woo. Er is een publicatieplatform gecreëerd en de eerste 5 informatiecategorieën worden actief openbaar gemaakt. Daarnaast zijn we aangesloten op de Woo-index. De focus ligt nu op het verder uitbreiden van de categorieën die actief openbaar gemaakt moeten worden.

##### **Passieve openbaarmaking**

De Wet open overheid is de opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob). Op het gebied van passieve openbaarmaking (Wob- of Woo verzoeken) kent de Woo de nodige veranderingen ten opzichte van de Wob. De belangrijkste wijzigingen zien op de wijze van indiening van een verzoek, de termijnen bij precisering van een te algemeen verzoek en de beslistermijn. Tevens bevat de Woo een antimisbruikbepaling en wordt in de Woo voorgeschreven dat bestuursorganen een contactpersoon aanwijzen voor vragen over de beschikbare informatie.

In 2024 zijn er 52 Woo verzoeken ingediend en 10 zienswijzen. Deze verzoeken zagen op verschillende thema's waaronder vergunningen, bouwplannen en ruimtelijke plannen. De verzoeken waren verschillend in omvang. Zo zaten er verzoeken bij waarbij er enkele documenten (o.a. correspondentie, offertes, facturen etc.) werden opgevraagd, maar ook verzoeken waarbij er tientallen tot wel honderden stukken werden opgevraagd. Daarnaast werden er meerdere vervolgvragen gedaan naar aanleiding van een

eerder ingediend verzoek. De informatie die (gedeeltelijk) openbaar is gemaakt naar aanleiding van de ingediende Woo-verzoeken is gepubliceerd op het publicatieplatform van de gemeente Nunspeet.

### **Actieve openbaarmaking**

De gemeente Nunspeet maakt al informatie actief openbaar van de benoemde 11 informatiecategorieën. De openbaarmaking vindt plaats via diverse kanalen, dit zal voor de Woo op een centraal kanaal moeten gaan plaatsvinden. Het implementeren van de Woo is een veranderopgave met een belangrijk gedragscomponent. De medewerkers zullen invulling gaan geven aan het openbaar maken van informatie. Zij dienen bij de creatie al rekening te houden met een eventuele publicatie op een later moment. Tijdens de verdere implementatie van de wet zal er aandacht besteed worden aan deze beoogde verandering.

Het platform waar de documenten worden gepubliceerd is <https://woo.nunspeet.nl/>



## **Jaarrekening**

### **Jaarrekening - Balans**

#### **Balans**

**ACTIVA**

|                                |                                                                                                       | <b>31-12-2024</b><br>(bedragen x €<br>1.000,-) | <b>31-12-2023</b><br>(bedragen x €<br>1.000,-) |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Vaste activa</b>            | Investerings met een economisch nut                                                                   | 45.943                                         | 47.218                                         |
|                                | Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven. | 2.880                                          | 3.137                                          |
|                                | Strategische gronden                                                                                  |                                                |                                                |
|                                | Investerings met een maatschappelijk nut                                                              | 44.297                                         | 36.650                                         |
|                                | <b>Materiële vaste activa</b>                                                                         | <b>93.121</b>                                  | <b>87.005</b>                                  |
|                                | Kapitaalverstrekkingen deelnemingen                                                                   | 2.418                                          | 2.442                                          |
|                                | Overige leningen                                                                                      | 3.666                                          | 3.421                                          |
|                                | <b>Financiële vaste activa</b>                                                                        | <b>6.084</b>                                   | <b>5.863</b>                                   |
| <b>Totaal vaste activa</b>     |                                                                                                       | <b>99.205</b>                                  | <b>92.868</b>                                  |
| <b>Vlottende activa</b>        | Bouwgronden in exploitatie                                                                            | 13.473                                         | 8.949                                          |
|                                | <b>Voorraden</b>                                                                                      | <b>13.473</b>                                  | <b>8.949</b>                                   |
|                                | Vorderingen op openbare lichamen                                                                      |                                                |                                                |
|                                | Overige vorderingen                                                                                   | 1.293                                          | 1.506                                          |
|                                | Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)                                               | 1.434                                          | 1.245                                          |
|                                | Uitzettingen in 's Rijks schatkist                                                                    | 36.280                                         | 34.043                                         |
|                                | <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>                                  | <b>39.007</b>                                  | <b>36.794</b>                                  |
|                                | <b>Liquide middelen</b>                                                                               | <b>40</b>                                      | <b>32</b>                                      |
|                                | De van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel              |                                                |                                                |
|                                | Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen                                         | 14.217                                         | 14.411                                         |
|                                | <b>Overlopende activa</b>                                                                             | <b>14.217</b>                                  | <b>14.411</b>                                  |
| <b>Totaal vlottende activa</b> |                                                                                                       | <b>66.737</b>                                  | <b>60.186</b>                                  |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>           |                                                                                                       | <b>165.942</b>                                 | <b>153.054</b>                                 |

**PASSIVA**

| <b>31-12-2024</b>         | <b>31-12-2023</b>         |
|---------------------------|---------------------------|
| (bedragen x €<br>1.000,-) | (bedragen x €<br>1.000,-) |

**ACTIVA****Vaste passiva**

|                                           |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Algemene reserve                          | 31.310        | 16.351        |
| Bestemmingsreserves                       | 52.843        | 55.902        |
| Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat | 3.393         | 11.268        |
| <b><i>Eigen vermogen</i></b>              | <b>87.546</b> | <b>83.521</b> |

|                                                            |              |              |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's     | 2.820        | 2.519        |
| Voorziening ter egalisering van kosten                     | 0            | 0            |
| Voorziening voor bestemmings- gebonden middelen van derden | 5.479        | 5.224        |
| <b><i>Voorzieningen</i></b>                                | <b>8.299</b> | <b>7.743</b> |

|                                                                                  |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen  | 41.602        | 44.266        |
| <b><i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i></b> | <b>41.602</b> | <b>44.266</b> |

**Totaal vaste passiva**

|                |                |
|----------------|----------------|
| <b>137.447</b> | <b>135.530</b> |
|----------------|----------------|

**Vlottende passiva**

|                                                                                         |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Crediteuren                                                                             | 6.369        | 5.053        |
| Overige schulden                                                                        | 1.078        | 1.033        |
| Kasgeldleningen                                                                         |              |              |
| <b><i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i></b> | <b>7.447</b> | <b>6.086</b> |

|                                                                                                             |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 4.847         | 5.200         |
| - het Rijk                                                                                                  | 15.176        | 4.686         |
| - de Provincie                                                                                              | 629           | 1.378         |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen                                     | 396           | 174           |
| <b><i>Overlopende passiva</i></b>                                                                           | <b>21.048</b> | <b>11.438</b> |

**Totaal vlottende passiva**

|               |               |
|---------------|---------------|
| <b>28.495</b> | <b>17.524</b> |
|---------------|---------------|

**TOTAAL PASSIVA**

|                |                |
|----------------|----------------|
| <b>165.942</b> | <b>153.054</b> |
|----------------|----------------|

Gewaarborgde  
leningen

|          |          |
|----------|----------|
| € 72.477 | € 87.503 |
|----------|----------|

**Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en  
rechtmatigheidsverantwoording**

**Programmaverantwoording**

**Specificatie programmaverantwoording 2024**

| Programma                                                     | Primitieve begroting | Begroot 2024       | Rekening 2024     | Saldo 2024       |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| <b>Lasten</b>                                                 |                      |                    |                   |                  |
| 1. Sociaal domein                                             | 31.511.781           | 40.889.584         | 40.153.628        | 735.956          |
| 2. Onderwijs                                                  | 3.207.440            | 3.362.321          | 3.223.803         | 138.518          |
| 3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing | 2.982.361            | 14.019.505         | 12.110.613        | 1.908.892        |
| 4. Volksgezondheid en milieu                                  | 7.775.228            | 9.500.184          | 9.029.156         | 471.028          |
| 5. Verkeer, vervoer en waterstaat                             | 4.682.067            | 5.307.385          | 4.916.827         | 390.558          |
| 6. Veiligheid                                                 | 2.806.358            | 2.957.408          | 2.783.900         | 173.508          |
| 7. Sport, cultuur en recreatie                                | 6.813.152            | 9.178.983          | 8.821.046         | 357.937          |
| 8. Economische zaken                                          | 937.394              | 1.205.698          | 1.117.730         | 87.968           |
| 9. Bestuur en ondersteuning                                   | 8.170.032            | 4.450.307          | 4.674.731         | 224.424-         |
| Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)                   | 655.968              | 917.031            | 239.848-          | 1.156.879        |
| Overhead (TV9.4)                                              | 10.767.321           | 12.487.332         | 12.754.796        | 267.464-         |
| Heffing VPB (TV9.9)                                           | 3.140                | 3.140              | 209.722           | 206.582-         |
| Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)                | 90.000               | 68.853             |                   | 68.853           |
| <b>Totaal lasten</b>                                          | <b>80.402.242</b>    | <b>104.347.731</b> | <b>99.556.105</b> | <b>4.791.626</b> |

| Programma                                                     | Primitieve begroting | Begroot 2024       | Rekening 2024       | Saldo 2024       |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                                                  |                      |                    |                     |                  |
| 1. Sociaal domein                                             | 5.456.305-           | 14.306.233-        | 15.302.394-         | 996.161          |
| 2. Onderwijs                                                  | 516.770-             | 639.695-           | 318.888-            | 320.807-         |
| 3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing | 1.475.230-           | 1.274.130-         | 4.958.922-          | 3.684.792        |
| 4. Volksgezondheid en milieu                                  | 5.404.760-           | 6.709.845-         | 7.109.870-          | 400.025          |
| 5. Verkeer, vervoer en waterstaat                             | 95.170-              | 95.170-            | 127.123-            | 31.953           |
| 6. Veiligheid                                                 | 29.420-              | 33.420-            | 36.353              | 69.773-          |
| 7. Sport, cultuur en recreatie                                | 956.680-             | 1.699.199-         | 1.552.974-          | 146.225-         |
| 8. Economische zaken                                          | 303.470-             | 303.470-           | 461.471-            | 158.001          |
| 9. Bestuur en ondersteuning                                   | 1.719.610-           | 1.723.860-         | 1.572.846-          | 151.014-         |
| Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)          | -65.160.347          | -70.911.653        | -71.573.659         | 662.006          |
| Overhead (TV9.4)                                              | -290.690             | -290.690           | -666.410            | 375.720          |
| Heffing VPB (TV9.9)                                           | 0                    | 0                  | 0                   |                  |
| Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)                | 0                    | 0                  | 0                   |                  |
| <b>Totaal baten</b>                                           | <b>81.408.452-</b>   | <b>97.987.365-</b> | <b>103.608.204-</b> | <b>5.620.839</b> |

|                                  |                   |                  |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>1.006.210-</b> | <b>6.360.366</b> | <b>4.052.098-</b> | <b>10.412.465</b> |
|----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|

|                                |                  |                   |                   |                   |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toevoeging aan reserves</b> | <b>1.871.700</b> | <b>10.850.967</b> | <b>12.119.639</b> | <b>1.268.672-</b> |
|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

|                          |          |             |             |            |
|--------------------------|----------|-------------|-------------|------------|
| Onttrekking aan reserves | 865.490- | 17.211.333- | 11.460.323- | 5.751.010- |
|--------------------------|----------|-------------|-------------|------------|

|                               |  |  |           |            |
|-------------------------------|--|--|-----------|------------|
| Totaalresultaat na bestemming |  |  | 3.392.782 | 3.392.782- |
|-------------------------------|--|--|-----------|------------|

## Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 24 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1 % van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.1 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 534.000,- bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 1.1 miljoen. Het college kan verantwoorden dat het over boekjaar 2024 rechtmatig gehandeld heeft.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

## Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

### Grondslagen voor waardering

#### Grondslagen voor waardering

#### Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de

aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kan verder een redelijk deel van de indirecte kosten worden opgenomen. Als in de vervaardigingsprijs is opgenomen de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend, moet worden toegelicht dat deze rente is geactiveerd. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. Conform de voorschriften van de BBV (notitie MVA, artikel 6.2.2.) vindt voor investeringen met een startdatum in 2019 de afschrijving plaats na volledige ingebruikname van het kapitaalgoed/actief.

#### *Immateriële vaste activa*

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en/of eventuele beschikkingen over reserves voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft. De afschrijvingstermijn op kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio is maximaal gelijk aan de looptijd van de lening. De afschrijvingstermijn van kosten voor onderzoek en ontwikkeling bedraagt ten hoogste vijf jaar.

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van eerste uitgifte. De in eeuwigdurende erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen registratiewaarde.

De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de Verordening ex artikel 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde Verordening ex artikel 212. Als hierop extra wordt afgeschreven, wordt dit toegelicht.

#### *Financiële vaste activa*

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde als deze waarde lager is dan de verkrijgingprijs. De bijdrage in activa in eigendom van derden wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen. Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

### **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel tegen lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken). Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.

2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd). Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

### **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Overlopende activa**

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Passiva**

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgens uit de staat van baten en lasten.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar welke redelijkerwijs is in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, als het maken van die kosten zijn oorsprong ook vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde. Uitzondering is de voorziening pensioenaanspraken welke is gewaardeerd tegen de netto contante waarde.

Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde grondslagen voor waardering en

toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd en/of de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking



genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen gebeuren tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsbeslag afgeschreven. Afschrijvingen gebeuren onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd zoals deze zijn omschreven in artikel 10 van de Financiële Verordening:

### **Artikel 10 – Waardering en afschrijving vaste activa**

1. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en het saldo van agio en disagio worden lineair in maximaal vijf jaar afgeschreven.
2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
3. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden lineair afgeschreven in:

#### **Automatisering**

- hardware (voor zover niet geleased); 5 jaar
- software 7 jaar

#### **Begraafplaatsen**

- voorzieningen 10 jaar

#### **Gebouwen (exclusief ondergrond)**

- stenen gebouwen 40 jaar
- andere gebouwen 25 jaar
- verbouwing (uitbreiding) 20 jaar
- renovatie gebouwen (onderhoud) 15 jaar
- woonwagens/woonwagencentra 15 jaar
- installaties (lift, cv et cetera) 15 jaar
- inrichting speelzalen 15 jaar

#### **Terreinen**

- sportterreinen 15 jaar
- speelterreinen 10 jaar

#### **Installaties 10 jaar**

#### **Kantoorinrichting**

- inventaris 10 jaar
- communicatiemiddelen 5 jaar

#### **Machines en gereedschappen 10 jaar**

#### **Onderwijs**

- noodlokalen 15 jaar
- eerste inrichting 15 jaar
- uitbreiding inrichting 15 jaar
- leer- en hulpmiddelen 10 jaar

## **Riolering**

- drukriolering (BBL) 25 jaar
- vrijvervalriolering 25 jaar
- baggerwerk 15 jaar
- pompen en gemalen 15 jaar

## **Speeltoestellen en voorzieningen 10 jaar**

## **Vervoermiddelen 5-15 jaar\***

### **Gronden**

Op gronden en ondergrond van gebouwen wordt niet afgeschreven.

Activa met een verkrijgingprijs van meer dan € 20.000,-- worden geactiveerd. Activa met een waarde kleiner dan € 20.000,-- kunnen worden geactiveerd. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

4. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) waterwegen; waterbouwkundige werken, permanente terreinwerken, wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken, overig openbaar groen.

5. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

6. In afwijking van dit artikel, lid 1 tot en met 5, worden vaste activa, die op 31 december 2003 op een andere wijze zijn gewaardeerd en afgeschreven dan gesteld in dit artikel, volgens de op dat moment aanwezige boekwaarde voor de rest van de periode afgeschreven volgens de gehanteerde afschrijvingsmethodiek.

## **Grondslagen rechtmatigheidsverantwoording**

### **Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording**

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - o Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 24 oktober 2024 door de raad is vastgesteld;
  - o Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten op programmaniveau onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten,

onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.

o Ten aanzien van het M&O criterium is de Nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik- en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening 2025. Dit betekent dat:

o Een verantwoordingsgrens van 1% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;

o Een rapporteringstolerantie van € 50.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

## Jaarrekening - Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

#### Toelichting op de balans

**Tenzij aangegeven, zijn alle bedragen x € 1.000,- weergegeven**

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie over de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

### Activa

| <b>Materiële vaste activa</b>   | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|---------------------------------|---------------|---------------|
|                                 |               |               |
|                                 |               |               |
| <b>Boekwaarde per 1 januari</b> | <b>87.005</b> | <b>84.244</b> |
|                                 |               |               |
| Vermeerderingen                 | 17.922        | 16.542        |
|                                 |               |               |
| Verminderingsen                 | -129          | 109           |

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Verschuiving naar FVA             | -116          |               |
| Bijdragen derden                  | -4.091        | -10.403       |
| Overboeking GREX                  | -4.244        | 0             |
| Afschrijvingen                    | -3.226        | -3.487        |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>93.121</b> | <b>87.005</b> |

Per specifiek onderdeel kan van de materiële vaste activa per 31 december 2024 het volgende verloopoverzicht worden gegeven:

| Omschrijving                        | Boekwaarde | Vermeerdering | Verminderen | Verschuiving naar FVA | Bijdragen | Overboeking GREX | Afschrijvingen | Boekwaarde |
|-------------------------------------|------------|---------------|-------------|-----------------------|-----------|------------------|----------------|------------|
|                                     | 1-1-2024   | deringen      | deringen    |                       | derden    |                  | vingen         | 31-12-2024 |
| Gronden en terreinen (incl. bossen) | 15.116     | 2.450         | -127        |                       |           | -4.244           | -92            | 13.103     |
| Bedrijfsgebouwen                    | 22.676     | 1.779         |             |                       | -62       |                  | -877           | 23.516     |
| Woonruimten                         | 1.133      | 114           |             | -116                  |           |                  | -58            | 1.073      |
| Grond-, wegen                       | 1.384      | 23            | -6          |                       |           |                  | -47            | 1.354      |

|                                                                                                              |       |     |      |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----|------|-------|
| waterbouwkun<br>dige werken                                                                                  |       |     |      |       |
| Gronden en<br>Terreinen<br>waarvoor een<br>heffing wordt<br>geheven                                          | 91    |     | -2   | 89    |
| Grond-, weg-<br>en<br>waterbouwkun<br>dige werken<br>(riolering)<br>waarvoor een<br>heffing wordt<br>geheven | 2.890 |     | -241 | 2.649 |
| Vervoersmidde<br>len                                                                                         | 159   | 205 | -50  | 314   |
| Machines,<br>apparaten                                                                                       | 1.705 | 322 | -311 | 1.716 |
| Overige<br>materiële<br>activa                                                                               | 5.045 | 165 | -344 | 4.866 |
| Overige<br>materiële<br>activa<br>waarvoor een<br>heffing<br>wordt geheve<br>n                               | 155   |     | -13  | 142   |

|                                                    |               |               |             |             |                    |               |                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>TOTAAL<br/>ECONOMISCH<br/>NUT</b>               | <b>50.355</b> | <b>5.059</b>  | <b>-133</b> | <b>-116</b> | <b>-62</b>         | <b>-4.244</b> | <b>-<br/>2.035</b> | <b>48.823</b> |
| Grond-, weg-<br>en<br>waterbouwkun-<br>dige werken | 12.509        | 11.372        | 12          |             | -1.638             |               | -561               | 21.694        |
| Overige<br>materiële vaste<br>activa               | 24.141        | 1.491         | -8          |             | -2.391             |               | -630               | 22.603        |
| <b>TOTAAL<br/>MAATSCHAP-<br/>PELIJK NUT</b>        | <b>36.650</b> | <b>12.863</b> | <b>4</b>    |             | <b>-<br/>4.029</b> |               | <b>-<br/>1.192</b> | <b>44.297</b> |
| <b>TOTAAL<br/>GENERAAL</b>                         | <b>87.005</b> | <b>17.922</b> | <b>-129</b> | <b>-116</b> | <b>-<br/>4.091</b> | <b>-4.244</b> | <b>-<br/>3.226</b> | <b>93.121</b> |

De boekwaarde Gronden en terreinen is verhoogd met de strategische aankopen, die in het verleden gerubriceerd waren onder de Voorraden. Op grond van gewijzigde voorschriften van de BBV is deze aanpassing doorgevoerd.

Voor een gedetailleerd overzicht van de vaste activa, inclusief de investeringen en afschrijvingen, wordt verwezen naar de Staat van investeringen (bijlage 2.1). Voor een overzicht van de bestedingen en mate van realisatie wordt verwezen naar de bijlage Overzicht restantkredieten (bijlage 2.2) in het boekwerk Bijlagen jaarrekening 2024.

#### **Financiële vaste activa**

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde als deze waarde lager is dan de verkrijgingsprijs. De bijdrage in activa in eigendom van derden wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen.

Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en langlopende vorderingen

verstaan. Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan een jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

## FINANCIËLE VASTE ACTIVA

### Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

| Samenstelling                                | 2024       | 2023       |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Aandelen Inclusief Groep                     | 417        | 417        |
| Aandelen Afvalsturing Friesland              | 28         | 28         |
| Aandelen NV Bank Nederlandse Gemeenten       | 188        | 188        |
| Aandelen Vitens NV                           | 4          | 4          |
| Aandelen Alliander NV                        | 34         | 34         |
| Ledenkapitaal Coöperatie Gastvrije Randmeren | 10         | 10         |
| <b>Totaal</b>                                | <b>681</b> | <b>681</b> |

### Het totale effectenbezit bedraagt per 31 december 2024

- 3.130 aandelen Inclusief Groep met een nominale waarde incl. agio van € 416.520,-
- 63 aandelen Afvalsturing Friesland met een nominale waarde van € 28.350,-
- 75.075 aandelen BNG met een nominale waarde van € 187.687,50
- 24.035 aandelen Vitens met een nominale waarde van € 4.061,92
- 339.318 aandelen Alliander met een nominale waarde van € 34.423,64
- Ledeninbreng in de Coöperatie Gastvrije Randmeren € 10.000,-

### Leningen aan deelnemingen

| Samenstelling                           | 2024  | 2023  |
|-----------------------------------------|-------|-------|
| Obligatielening Alliander               | 1.488 | 1.488 |
| Lening inventaris Sportbedrijf Nunspeet | 187   | 211   |

|                                        |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Kapitaalstorting Sportbedrijf Nunspeet | 62           | 62           |
| <b>Totaal</b>                          | <b>1.737</b> | <b>1.761</b> |

### Toelichting

In 2020 heeft Sportbedrijf Nunspeet een kapitaalstorting ontvangen van € 62.000,- om fluctuaties in de liquiditeit op te kunnen vangen.

In 2021 is de gemeente ingegaan op het verzoek van Alliander om deel te nemen in de verstrekking van een reverse converteerbare hybride obligatielening voor een bedrag van maximaal € 1.488.292,-. Het recht op conversie betekent dat de leningnemer (Alliander NV) het recht heeft de lening gedeeltelijk of geheel om te zetten in aandelen indien de A-rating op grond van objectieve omstandigheden onzeker wordt.

In 2023 is aan Sportbedrijf Nunspeet een lening verstrekt van € 211.002,- voor de aanschaf van inventaris ten behoeve van de inrichting van Sportief Recreatiecentrum De Wiltangh. In 2024 is op deze lening € 24.175,- afgelost.

### Overige langlopende leningen

| <b>Samenstelling</b>                      | <b>2024</b>  | <b>2023</b>  |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Hypothecaire leningen personeelsleden     | 20           | 23           |
| Startersleningen                          | 1.833        | 1.917        |
| Duurzaamheidsleningen                     | 397          | 497          |
| Toekomstbestendig Wonen                   | 1.300        | 984          |
| Stimuleringslening duurzaamheid bedrijven | 116          |              |
| <b>Totaal</b>                             | <b>3.666</b> | <b>3.421</b> |

### Flottende activa

#### VLOTTENDE ACTIVA



## Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2024 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2025 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses ter zake. Dit betreft de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) worden herzien. Deze periodieke herziening kan - mede gezien de huidige onzekere marktomstandigheden – leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve grondexploitaties. Voor een gedetailleerde toelichting van de gehanteerde uitgangspunten alsmede risico's en onzekerheden van grondexploitaties (en niet in exploitatie genomen gronden) verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

De voorschriften geven aan dat voldoende financiële buffer nodig is om eventuele toekomstige verliezen te kunnen opvangen. Dit heeft geleid tot de vorming van een voorziening risico's grondexploitaties. Er is een verliesvoorziening van € 4.897.590,- getroffen voor het verwachte verlies op eindwaarde van de projecten Weversweg (€ 408.157,-), Bedrijventerrein Elspeet (€ 1.494.649,-) en 't Hul Noord (€ 2.994.784,-).

### Voorraad grond voor grondexploitatie (x € 1.000,-)

| Samenstelling                   | 2024          | 2023         |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| c. Complexen in exploitatie     | 18.371        | 9.543        |
| d. Voorziening grondexploitatie | -4.898        | -594         |
| <b>Totaal</b>                   | <b>13.473</b> | <b>8.949</b> |

Gronden zonder kostprijsberekening en Overige gronden zijn gerubriceerd onder de materiële vaste activa.

Voor het totaal van de in exploitatie zijnde complexen kan van het verloop in 2024 het volgende overzicht (x 1 mln.) worden weergegeven:

|  | Balanswaarde<br>31 december<br>2024 | Geraamde<br>nog te<br>maken<br>kosten | Geraamde<br>nog te<br>realiseren<br>opbrengsten | Geraamd<br>resultaat |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|  | €                                   | €                                     | €                                               | €                    |

|                                                        |             |             |              |      |
|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|------|
| Industrieterrein De Kolk                               | 5,6         | 1,8         | -8,8         | -1,4 |
| Kijktuinen                                             | -1,1        | 0,9         | 0,0          | -0,3 |
| Molenbeek                                              | -1,3        | 1,3         | -0,2         | -0,1 |
| Weversweg                                              | 0,8         | 2,0         | -2,3         | 0,4  |
| 't Hul Noord                                           | 6,6         | 71,1        | -74,7        | 3,0  |
| Bedrijventerrein Elspeet                               | 5,4         | 1,5         | -5,4         | 1,5  |
| Hullerweg                                              | 2,4         | 1,6         | -4,1         | -0,1 |
| <b>Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie</b> | <b>18,4</b> | <b>80,2</b> | <b>-95,5</b> |      |

*Specificatie verloop boekwaarden (x € 1.000,-)*

|                                  |                                 |
|----------------------------------|---------------------------------|
|                                  | <b>Complexen in exploitatie</b> |
| <b>Boekwaarde 1 januari 2024</b> | <b>9.543</b>                    |
| Afsluiting Elspeterbosweg        | -215                            |
| Kosten                           | 11.355                          |
| Opbrengsten                      | -2.136                          |

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| Winstneming Kijktuinen                   | 371           |
| Winstneming Molenbeek                    | 42            |
| Correctie winst Bedrijventerrein Elspeet | -22           |
| Correctie winst Bedrijventerrein De Kolk | -567          |
| <b>Boekwaarde 31 december 2024</b>       | <b>18.371</b> |
| Voorziening grondexploitatie             | -4.898        |
| <b>Boekwaarde 31 december 2024</b>       | <b>13.473</b> |

#### **Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar**

| <b>Samenstelling per 31 december</b>                    | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Debiteuren overig                                       | 126         | 715         |
| Voorziening dubieuze debiteuren                         | -10         | -12         |
| Vorderingen op openbare lichamen                        | 143         | -68         |
| Belastingdebiteuren                                     | 1.071       | 906         |
| Voorziening dubieuze belastingdebiteuren                | -37         | -35         |
| Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN) | 1.434       | 1.245       |

|                                          |               |               |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist (SKB) | 36.280        | 34.043        |
| <b>Totaal</b>                            | <b>39.007</b> | <b>36.794</b> |

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## Schatkistbankieren

### Schatkistbankieren (SKB)

Sinds 2013 is het schatkistbankieren voor de gemeente van toepassing. Dit heeft een wettelijke basis in de wet Financiering decentrale overheden (wet FIDO). Concreet betekent dit dat gemeenten verplicht zijn om hun overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het rijk. Gemeenten mogen alleen positieve banksaldi voor het betalingsverkeer op eigen bankrekeningen aanhouden. Voor de aan te houden middelen in 's Rijks schatkist is vanaf 1 juli 2021 een drempel van toepassing, die is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000,- afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.

De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden.

| Berekening benutting drempelbedrag Schatkistbankieren (bedragen x € 1.000,-)             |                                                                                                         |                     |                    |                    |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar<br>2024 |                    |                    |                    |
| (1)                                                                                      | Drempelbedrag                                                                                           | 1.645,48            |                    |                    |                    |
|                                                                                          |                                                                                                         | 1e<br>kwartaal      | 2e<br>kwartaa<br>I | 3e<br>kwartaa<br>I | 4e<br>kwartaa<br>I |
| (2)                                                                                      | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 44                  | 42                 | 39                 | 36                 |
| (3a) = (1) > (2)                                                                         | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 1.601               | 1.603              | 1.606              | 1.609              |
| (3b) = (2) > (1)                                                                         | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -                   | -                  | -                  | -                  |
| (1) Berekening drempelbedrag                                                             |                                                                                                         |                     |                    |                    |                    |
|                                                                                          |                                                                                                         | Verslagjaar<br>2024 |                    |                    |                    |
| (4a)                                                                                     | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 82.274              |                    |                    |                    |
| (4b)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan 500 miljoen euro                         | 82.274              |                    |                    |                    |
| (4c)                                                                                     | Het deel van het begrotingstotaal dat de 500 miljoen euro te boven gaat                                 | -                   |                    |                    |                    |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000,-                            | Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021                                                                         | 1.645,48            |                    |                    |                    |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen |                                                                                                         |                     |                    |                    |                    |
|                                                                                          |                                                                                                         | 1e<br>kwartaal      | 2e<br>kwartaa<br>I | 3e<br>kwartaa<br>I | 4e<br>kwartaa<br>I |
| (5a)                                                                                     | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 3.950               | 3.795              | 3.572              | 3.317              |
| (5b)                                                                                     | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90                  | 91                 | 92                 | 92                 |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 44                  | 42                 | 39                 | 36                 |

## Liquide middelen en overlopende activa

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

| Samenstelling per 31 december | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|------|------|
| Banksaldi                     | 39,5 | 32   |
| Kas                           | 0,5  | 0    |

### Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

| Samenstelling per 31 december     | 2024          | 2023          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Diverse nog te ontvangen bedragen | 12.899        | 13.484        |
| Vooruitbetaalde bedragen          | 1.318         | 927           |
| <b>Totaal</b>                     | <b>14.217</b> | <b>14.411</b> |

Onder de overlopende activa (nog te ontvangen bedragen) zijn ook de vorderingen Sociaal opgenomen voor het "netto" bedrag. Het oninbaar verwachte deel is al voorzien en ten laste van de exploitatie verantwoord.

### Passiva

#### Vaste passiva

#### PASSIVA

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen bestaat uit de (bestemmings)reserves en het gerealiseerd resultaat 2024 volgend uit de staat van baten en lasten over het boekjaar 2024.

Het doel en de reden van de reserves is opgenomen in de nota Reserves en Voorzieningen. Het verloopoverzicht van de (bestemmings)reserves is opgenomen in bijlage 1.

De samenstelling van het Eigen Vermogen is als volgt:

|                                           | 2024          | 2023          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Algemene reserves                         | 31.310        | 16.351        |
| Bestemmingsreserves                       | 52.843        | 55.902        |
| Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat | 3.393         | 11.268        |
| <b>Totaal reserves</b>                    | <b>87.546</b> | <b>83.521</b> |

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

---

**Algemene reserve**

---

|                      |        |
|----------------------|--------|
| Saldo 1 januari 2024 | 16.351 |
|----------------------|--------|

---

|              |        |
|--------------|--------|
| Toevoegingen | 20.186 |
|--------------|--------|

---

|               |       |
|---------------|-------|
| Beschikkingen | 5.227 |
|---------------|-------|

---

|                                                              |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Stand per 31 december 2024 (exclusief resultaat 2024)</b> | <b>31.310</b> |
|--------------------------------------------------------------|---------------|

---

**Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, als het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

Het verloop van de voorzieningen (in euro's) is in 2024 als volgt:

---

| Omschrijving                                                                        | Saldo 1-1-<br>2024 | Vermeerdering<br>2024 | Vermindering<br>2024 | Saldo 31-<br>12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Voorzieningen voor</u><br><u>verplichtingen, verliezen en</u><br><u>risico's</u> |                    |                       |                      |                      |
| Pensioenaanspraken wethouders                                                       | 2.063.193          | 548.041               | 71.541               | 2.539.693            |
| Personeelsgaranties                                                                 | 165.340            |                       | 18.728               | 146.612              |
| Wachtgeld<br>wethouders/burgemeester                                                | 275.917            | 3.797                 | 189.507              | 90.207               |

---

|                                              |                  |                |                |                  |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Verlofsparen                                 | 14.999           | 28.234         |                | 43.233           |
| Planschades-Juridische procedures            | 0                |                |                | 0                |
| <u>Voorziening ter egalisatie van kosten</u> |                  |                |                |                  |
| <u>Voorzieningen (beklemde middelen)</u>     |                  |                |                |                  |
| Tarieven afvalstoffenheffing                 | 0                | 136.608        |                | 136.608          |
| Tarieven rioolheffing                        | 4.012.736        | 161.514        | 25.000         | 4.149.250        |
| Onderhoud recreatieve fietspaden             | 935.148          |                | 22.033         | 913.115          |
| Vermogen Stichting D.G. van Beuningenfonds   | 275.935          | 4.594          |                | 280.530          |
| <b>Totaal Voorzieningen</b>                  | <b>7.743.268</b> | <b>882.788</b> | <b>326.809</b> | <b>8.299.247</b> |

- De voorziening pensioenaanspraken wethouders heeft als doel om toekomstige pensioenrechten van wethouders te bekostigen. Jaarlijks wordt de benodigde storting berekend aan de hand van een actuele actuariële berekening.

- Uit de voorziening personeelsgaranties worden de verplichtingen betaald voortvloeiend uit gemaakte afspraken met een aantal medewerkers.

- De voorziening wachtgeld wethouders/burgemeester is gevormd in 2022. Deze voorziening is gebaseerd op de maximale verplichting voor een periode van 3 jaar. Voor politieke ambtsdragers is er namelijk geen centraal pensioenfonds, wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) pensioenrechten bij de gemeente op.

- Per 1 januari 2022 kunnen medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Hiervoor is in 2022 de voorziening Verlofsparen gevormd.

- De voorziening planschades en juridische procedures is bedoeld voor de dekking van kosten die kunnen voortvloeien uit mogelijk rechtmatig overheidshandelen (verzoeken van planschade als gevolg van een bestemmingsplanherziening) en ter dekking van kosten die kunnen voortvloeien uit mogelijk onrechtmatig overheidshandelen (lopende juridische procedures met betrekking tot de beleidsterreinen Bouwen en Bestuurlijke Zaken).



- Beklemde middelen derden betreffen van derden ontvangen gelden met een specifiek bestedingsdoel. Deze gelden mogen niet aan een ander doel worden besteed en zijn daarom beklemd. Wanneer het gaat om beklemd middelen die van andere partijen zijn ontvangen (dus niet overheden), dan moeten conform BBV voorschriften deze middelen zijn opgenomen als voorziening (artikel 44 lid 2).

#### **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer**

| <b>Vaste geldleningen</b>                     | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Restantschuld leningen per 1 januari          | 44.266        | 21.096        |
| Nieuw opgenomen geldleningen                  | 0             | 25.000        |
| Af: normale aflossing                         | 2.664         | 1.831         |
| <b>Restantschuld leningen per 31 december</b> | <b>41.602</b> | <b>44.266</b> |

#### **Vlottende passiva**

##### **VLOTTENDE PASSIVA**

#### **Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar**

| <b>De samenstelling is als volgt:</b>      | <b>2024</b>  | <b>2023</b>  |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Crediteuren                                | 6.369        | 5.053        |
| Overige schulden:<br>Waarborgsommen derden | 242          | 132          |
| - Transitorische rente                     | 827          | 878          |
| - Dwangsommen                              | 9            | 23           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>7.447</b> | <b>6.086</b> |

#### **Overlopende passiva**

| De samenstelling is als volgt:             | 2024          | 2023          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Nog te betalen bedragen                    | 4.847         | 5.200         |
| Vooruitontvangen bedragen<br>Rijksoverheid | 15.176        | 4.686         |
| Vooruitontvangen bedragen<br>Provincie     | 629           | 1.378         |
| Overige vooruitontvangen<br>bedragen       | 395           | 174           |
| Kruisposten en overige                     | 1             |               |
| <b>Totaal</b>                              | <b>21.048</b> | <b>11.438</b> |

#### Specificatie verloop vooruitontvangen van Rijksoverheid

| Omschrijving                               | Saldo<br>1-1-<br>2024 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Saldo<br>31-12-<br>2024 |
|--------------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|-------------------------|
| TOZO-regeling 2021                         | 70                    |              | 70            | 0                       |
| SPUK toeslagenaffaire                      | 7                     |              | 7             | 0                       |
| SPUK ondersteuning toezicht handhaving     | 2                     |              | 2             | 0                       |
| Geluidssanering Harderwijkerweg            | 22                    |              | 22            | 0                       |
| Geluidssanering Oenenburg                  | 11                    |              | 11            | 0                       |
| Specifieke uitkering Ventilatie in scholen | 167                   |              |               | 167                     |

|                                                      |     |        |     |        |
|------------------------------------------------------|-----|--------|-----|--------|
| Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)                   | 252 | 328    | 16  | 564    |
| SPUK stimulering Sport 2022                          | 632 |        | 632 | 0      |
| Energiearmoede                                       | 517 |        | 310 | 207    |
| SPUK stimulering Sport 2023                          | 720 |        | 720 | 0      |
| SPUK Nationaal Isolatieprogramma                     | 697 | 1.052  | 244 | 1.505  |
| Start Bouwimpuls                                     | 550 |        | 440 | 110    |
| SPUK MEOZ 2023                                       | 386 |        | 386 | 0      |
| SPUK Cdoke                                           | 376 | 611    | 688 | 299    |
| Duurzaam maatschappelijk goed (St. Franciscusschool) | 108 |        | 106 | 2      |
| Voorschoolse Opvang                                  | 45  |        |     | 45     |
| Duurzaam Maatschappelijk goed (Kulturhus)            | 43  |        |     | 43     |
| SPUK GALA                                            | 40  |        | 40  | 0      |
| Energietoeslag                                       | 30  |        | 30  | 0      |
| Onderwijshuisvesting Oekraïners                      | 11  |        |     | 11     |
| Woningimpuls Nieuw Feithenhof                        |     | 11.172 |     | 11.172 |
| SPUK stimulering Sport 2022                          |     | 540    | 317 | 223    |

|                            |              |               |              |               |
|----------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Subsidie DUMAVA            |              | 268           |              | 268           |
| RVO Feithenhof             |              | 48            |              | 48            |
| SPUK bibliotheek           |              | 137           |              | 137           |
| SPUK cliëntenondersteuning |              | 50            |              | 50            |
| Inburgering SiSa 2024      |              | 325           |              | 325           |
| <b>Totaal</b>              | <b>4.686</b> | <b>13.920</b> | <b>3.430</b> | <b>15.176</b> |

**Specificatie verloop vooruitontvangen bedragen van Provincie:**

| Omschrijving                                     | Saldo 1-1-2024 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Saldo 31-12-2024 |
|--------------------------------------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| Duurzaamheidsloket                               | 42             |              |               | 42               |
| Poort van de Veluwe                              | 117            |              | 117           | 0                |
| Masterplan Poort van de Veluwe                   | 682            |              | 682           | 0                |
| Uitvoering specifieke uitkering Programma Natuur | 294            | 42           | 128           | 208              |
| Samen hitte aanpakken in de Noord-Veluwe         | 172            |              |               | 172              |
| Duurzaam maatschappelijk goed (DUMAVA)           | 71             |              | 71            | 0                |

|                                    |            |              |            |
|------------------------------------|------------|--------------|------------|
| Subsidie Nieuw Feithenhof          | 19         |              | 19         |
| SPUK 2023-2025<br>OAD netwerk      | 16         |              | 16         |
| Subsidie Herijking<br>Centrumvisie | 31         |              | 31         |
| Expositie Poort van<br>de Veluwe   | 80         | 32           | 48         |
| Monumentensubsidie<br>2024         | 61         |              | 61         |
| Subsidie SPUK<br>Mosterdveen       | 40         | 21           | 19         |
| Subsidie LESA<br>Ossenkolkven      | 31         | 18           | 13         |
| <b>Totaal</b>                      | <b>320</b> | <b>1.069</b> | <b>629</b> |

## Rentelasten

| Hiervan kan het volgende overzicht worden<br>gegeven: | Rekening | Begroting incl.<br>wijnz. | Rekening |
|-------------------------------------------------------|----------|---------------------------|----------|
|                                                       | 2024     | 2024                      | 2023     |
| Rente langlopende geldleningen                        | 950      | 1.009                     | 979      |
| Rente kortlopende geldleningen                        | 12       | -                         | 5        |
| Rente eigen financieringsmiddelen                     | -        | -                         | -        |

|               |            |              |            |
|---------------|------------|--------------|------------|
| <b>Totaal</b> | <b>962</b> | <b>1.009</b> | <b>984</b> |
|---------------|------------|--------------|------------|

### Langlopende geldleningen

In 2024 zijn er geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken.

### Rente kortlopende geldleningen

Het was gezien de lage rentestand op de geldmarkt in 2024 aantrekkelijk om investeringen met zogenoemd kort geld te financieren. Binnen de gestelde kaders is hier zo optimaal mogelijk gebruik van gemaakt.

### Rente eigen financieringsmiddelen

Als gevolg van de wijzigingen in de BBV wordt er vanaf 2017 geen rente meer berekend over de eigen financieringsmiddelen.

### Afschrijvingen

|                                                    |                          |                                       |                          |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven: | <b>Rekening<br/>2024</b> | <b>Begroting incl. wijz.<br/>2024</b> | <b>Rekening<br/>2023</b> |
| <b>Totale afschrijvingslasten</b>                  | <b>3.226</b>             | <b>4.313</b>                          | <b>3.487</b>             |

### Gewaarborgde leningen

Het buiten de balanstelling opgenomen bedrag (in euro's) voor gewaarborgde leningen is als volgt te specificeren:

| <b>Naam<br/>geldnemer</b> | <b>Doel geldlening</b> | <b>Restant per 01-<br/>01-2024</b> | <b>Restant per 31-<br/>12-2024</b> | <b>Gewaarborgd door<br/>gemeente</b> |
|---------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Inclusief Groep Nunspeet  | Werkvoorziening        | 1.500.000                          | 1.416.667                          | 202.442                              |
| Stichting Habion          | Sociale woningbouw     | 77.901.000                         | 75.111.000                         | 460.000                              |
| Omnia Wonen               | Sociale woningbouw     | 113.648.000                        | 99.669.000                         | 71.388.000                           |
| Nunspeetse Ruiterclub     | Tweede rijhal          | 50.667                             | 44.333                             | 44.333                               |

|                            |                       |                    |                    |                   |
|----------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Garanties<br>Particulieren | Aankoop<br>woningen   | 475.156            | 121.781            | 121.781           |
| Woonzorg<br>Nederland      | Sociale<br>woningbouw | 353.921.000        | 494.423.000        | 260.000           |
| <b>Totaal</b>              |                       | <b>547.495.823</b> | <b>670.785.781</b> | <b>72.476.556</b> |

Een nadere detaillering van de leningen is als bijlage 2.4 en 2.5 opgenomen in het Bijlagenboek Jaarrekening 2024

#### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten**

Voor langlopende leasecontracten zijn geen verplichtingen aangegaan.

### **Jaarrekening - Incidentele baten en lasten**

#### **Incidentele baten en lasten**

## 7. Overzicht incidentele baten en lasten

Voor het beoordelen van de financiële positie is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van de incidentele baten en lasten. Er is sprake van incidentele baten en lasten wanneer deze maximaal voor een periode van vier jaar voorkomen. Het aanwenden van algemene en bestemmingsreserves worden als incidentele baten beschouwd.

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten opgenomen die voor jaarrekening 2024 ten laste of ten gunste van de reserves zijn gebracht.

(+ / + = kosten ; - / - = opbrengsten)

| Omschrijving                                                          | Begroting 2024 | Begrotingswijziging 2024 | Werkelijk 2024 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| <b>Programma 1 Sociaal Domein</b>                                     |                |                          |                |
| Opvang ontheemden uit Oekraïne: lasten                                |                | 2.050.000                | 1.582.992      |
| Opvang ontheemden uit Oekraïne: baten                                 |                | -6.050.000               | -5.789.595     |
| Huisvesting statushouders: lasten                                     |                | 55.000                   | 57.437         |
| Huisvesting statushouders: baten                                      |                | -55.000                  | -55.680        |
| Opvang asielzoekers: lasten                                           |                | 105.500                  | 105.500        |
| Opvang asielzoekers: baten                                            |                | -105.500                 | -105.500       |
| Invoering van de landelijke tarieven Jeugdbescherming                 |                | 68.900                   | 68.900         |
| Jeugdzorg                                                             |                | 1.965.000                | 1.965.000      |
| Maatschappelijke ondersteuning integraal                              |                | 50.000                   | 0              |
| Deelverordening sociale samenhang en leefbaarheid                     |                | 5.000                    | 5.000          |
| Transformatie WMO                                                     |                | 10.000                   | 0              |
| Reïntegratietrajecten                                                 |                | 100.000                  | 0              |
| Autonome kostengroei bijzondere bijstand                              |                | 240.000                  | 0              |
| Bijzonder bijstand en vroegsignalering                                |                | 47.000                   | 47.000         |
| Jeugdfonds Sport en cultuur                                           | 25.000         |                          | 25.000         |
| Energietoeslag                                                        |                | 31.089                   | 31.089         |
| Veilig Thuis / huiselijk geweld                                       |                | 50.000                   | 50.000         |
| Ondersteuning mantelzorg                                              | 70.000         |                          | 70.000         |
| Onderzoek duurzame instandhouding dorpshuizen                         | 10.000         |                          | 8.613          |
| Lokale burgerinitiatieven                                             |                | 14.000                   | 0              |
| Investeringsimpuls dorpshuizen                                        |                | 13.000                   | 13.000         |
| Stichting Welzijn Nunspeet AMVO bus                                   |                | 23.691                   | 23.691         |
| Huisvestingskosten het venster                                        |                | 10.000                   | 10.000         |
| Inburgering nieuwkomers                                               |                | 50.000                   | 50.000         |
| Formatie team sociaal / WMO, incidenteel 1,4fte niveau 9              | 114.583        |                          | 82.223         |
| Formatie uitbreiding opvang vluchtelingen, ontheemden & statushouders | 50.000         |                          |                |
| dekking spuk "Oekraïne" of COA tbv opvang vluchtelingen e.d.          | -50.000        |                          |                |
| <b>Programma 2 Onderwijs</b>                                          |                |                          |                |



## 7. Overzicht incidentele baten en lasten

|                                                                                     |         |          |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|
| Taallessen Oekraïners                                                               |         | 22.000   | 22.000   |
| <b>Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing</b> |         |          |          |
| Doorstroming sociale huur                                                           | 27.500  |          | 6.446    |
| Opstellen Woonzorgvisie                                                             | 20.000  |          | 0        |
| Projectleider & Juridisch en beleidsmedewerker RO, 2x0,5 fte incidenteel            | 103.000 |          | 0        |
| Snippergroen                                                                        |         | 45.000   | 79.562   |
| Uitgaven historisch aanzien                                                         |         | 18.000   | 0        |
| Volkshuisvestingsbeleid                                                             |         | 30.000   | 0        |
| Toezicht vitale vakantieparken                                                      |         | 50.000   | 0        |
| Omgevingsprogramma Volkshuisvesting                                                 |         | 75.000   | 20.000   |
| Wet Goed Verhuurderschap                                                            |         | 46.439   | 0        |
| Formatie toezicht en handhaving Vitale vakantieparken                               |         | 50.000   | 0        |
| Formatie verhuiscoach                                                               |         | 7.500    | 0        |
| <b>Programma 4 Volksgezondheid en milieu</b>                                        |         |          |          |
| Opstartkosten communicatie OKO (Opgroeien in Kansrijke Omgeving)                    | 7.500   |          |          |
| Volksgesondheid algemeen                                                            |         | 100.000  |          |
| Bouwbesluit                                                                         |         | 19.000   | 0        |
| Milieu algemeen                                                                     |         | 36.000   | 0        |
| Duurzaam (uitgaven ten laste van de reserve duurzaamheid)                           |         | 206.360  | 293.158  |
| Duurzaam trainee en formatie                                                        |         | 98.350   | 98.350   |
| Uitgaven spuk energiearmoede                                                        |         | 180.214  | 289.549  |
| Spuk energiearmoede                                                                 |         | -180.214 | -289.549 |
| Uitgaven spuk lokale isolatie                                                       |         | 569.400  | 244.172  |
| Spuk lokale aanpak isolatie                                                         |         | -569.400 | -244.172 |
| <b>Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                                   |         |          |          |
| Uitbreiding 1 fte verkeerszaken 20 uur / niveau 9 (juridisch verkeerszaken)         | 45.779  |          | 0        |
| Stationsomgeving; opsporen niet-gesprongen explosieven                              |         | 179.618  | 179.618  |
| Extra onderzoek maatregelen Gortelseweg Vierhouten                                  |         | 23.630   | 0        |
| <b>Programma 6 Veiligheid</b>                                                       |         |          |          |
| Aanleg bluswaterputten                                                              |         | 26.000   | 0        |
| <b>Programma 7 Sport, cultuur en recreatie</b>                                      |         |          |          |
| cofinanciering brede regeling combinatiefuncties                                    | 26.000  |          | 26.000   |
| Aanvulling exploitatiebijdrage Sportbedrijf Nunspeet                                | 94.517  |          | 294.517  |
| Masterplan sportpark Hulshorst                                                      | 0       | 185.000  | 0        |
| Media laaggeletterdheid en verruiming openingstijden                                | 0       | 107.640  | 107.640  |
| Uitbreiding formatie Admin.medew. Soc.Domein Samenleving                            | 49.067  |          | 30.990   |
| Uitbreiding formatie Toerisme en Recreatie                                          | 80.686  |          | 32.910   |

## 7. Overzicht incidentele baten en lasten

|                                                                                |         |          |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|
| Opstellen nieuwe faunabeheerplannen (juridisch advies)                         | 10.000  |          | 0        |
| Vitale vakantieparken (VVP); externe onderzoeken                               | 30.000  |          | 23.030   |
| VVP ondersteuning energietransitie                                             | 35.000  |          | 0        |
| Dekking uit Spuk CDOKE; VVP ondersteuning energietransitie                     | -35.000 |          | 0        |
| Uitbreiding 1 fte adviseur groen, niveau 11 / 36 uur                           | 103.485 |          | 31.460   |
| Uitbreiding 3 fte / BBL traject bos en natuur, begraafplaatsen, civiel - groen | 40.000  |          | 30.510   |
| Onderhoud wildroosters                                                         |         |          | 15.000   |
| Wandelroutenetwerk                                                             |         | 70.000   | 85.500   |
| Onderhoud speelterreinen                                                       |         | 13.800   | 13.800   |
| <b>Programma 8 Economie</b>                                                    |         |          |          |
| Economische agenda 2024-2027                                                   | 10.000  |          |          |
| Onderzoek werklocaties                                                         |         | 10.000   | 0        |
| Gelderse aanpak vitale binnensteden en dorpskernen                             |         | 9.250    | 9.250    |
| Lokale economische agenda                                                      |         | 25.000   | 25.000   |
| <b>Programma 9 Bestuur en ondersteuning</b>                                    |         |          |          |
| Accountantskosten                                                              |         | 45.700   | 45.700   |
| Veilig wonen                                                                   |         | 14.124   | 5.120    |
| Leegstandbeheer gebouwen                                                       | 12.500  |          | 88.220   |
| Gemeentelijke gebouwen; opstellen meerjarenonderhoudsplannen                   |         | 44.000   | 11.580   |
| Personeelskosten; loon naar werken                                             |         | 34.000   | 11.310   |
| Opleidingsplek KCC                                                             |         | 35.000   | 16.360   |
| Invoering wet WOO                                                              |         | 25.000   | 0        |
| Subsidievolgsysteem                                                            | 5.900   |          | 5.900    |
| Digitale dienstverlening organisatiebreed                                      | 3.500   |          | 3.500    |
| Digitale dienstverlening organisatiebreed, wpg audit + iBurgerzaken            | 10.000  |          | 10.000   |
| Licenties uitbreidingen                                                        | 4.000   |          | 4.000    |
| Privileged accountmanagement                                                   | 5.000   |          | 5.000    |
| Wachtwoordkluis                                                                | 7.500   |          | 0        |
| Motion                                                                         | 10.000  |          | 10.000   |
| Vervanging taxatiepakket                                                       |         | 33.000   | 0        |
| Huisstijl gem. Nunspeet                                                        | 25.000  |          | 0        |
| Aanschaf Schilderijen                                                          | 5.000   |          | 0        |
| Cultuurtraject                                                                 |         | 35.880   | 6.416    |
| Gegevensmanagement/RPA/proces en zaken                                         | 10.000  |          | 0        |
| Projectleider/gegevensmanagement/RPA/proces en zaken                           | 40.000  |          | 0        |
| Trainee                                                                        | 63.350  |          | 0        |
| Vitaliteit                                                                     | 20.000  |          | 20.000   |
| Facilitair medewerker                                                          | 24.000  |          | 0        |
| Algemene uitkering; bommenregeling                                             |         | -179.618 | -179.618 |
| Algemene uitkering; veilig wonen                                               |         | -14.124  | -14.124  |

#### 7. Overzicht incidentele baten en lasten

|                                |                  |                 |                 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                                |                  |                 |                 |
| <b>Saldo</b>                   | <b>1.112.867</b> | <b>204.229</b>  | <b>-281.225</b> |
| <b>Inzet reserves</b>          |                  |                 |                 |
| Algemene reserve               | -109.517         | -208.691        | -110.000        |
| <b>Saldo</b>                   | <b>-109.517</b>  | <b>-208.691</b> | <b>-110.000</b> |
|                                |                  |                 |                 |
| <b>Saldo na inzet reserves</b> | <b>1.003.350</b> | <b>-4.462</b>   | <b>-391.225</b> |

### Jaarrekening - Niet uit de balans blijkende verplichtingen & Gebeurtenissen na balansdatum

#### Niet uit de balans blijkende verplichtingen

##### Telefonie

Telefonie met teams ondersteuning. Ingangsdatum 2-9-2024. De overeenkomst eindigt op 2-9-2029

##### ICT hardware

Raamovereenkomst voor de levering van ICT hardware. De ingangsdatum is 1-3-2024. De overeenkomst eindigt op 29-2-2028

##### Budgetcoaching

Budgetcoaching in het kader van de participatiewet. De ingangsdatum is 1-11-2024. De overeenkomst eindigt op 31-12-2025

##### Landschapsbeheer

Dienstverlening op het gebied van heidebegrazing, middels een gehoede of gerasterde schaapskudde. Ingangsdatum 1-7-2024. De overeenkomst eindigt op 31-12-2025

##### Vluchtelingenwerk

Maatschappelijke begeleiding nieuwkomers in gemeente Nunspeet. De ingangsdatum is 1-7-2024. De overeenkomst eindigt op 30-6-2025.

##### Doelgroepenvervoer

Het uitvoeren van het doelgroepenvervoer routegebonden vervoer door de Willemsen- de Koning Groep B.V. (ViaVé). De ingangsdatum is 1-1-2023. De overeenkomst eindigt op 31-12-2026.

##### Onderhoud kunstgrasveld

Het uitvoeren van het kunstgrasveld in Elspeet uit te voeren door Fieldturf Tarkett. De ingangsdatum is 21-8-2023 en een looptijd van 2 jaar met een mogelijk verlengingsmogelijkheid tot maximaal 10 jaar.

##### Onderhoud beplanting Sportcomplex De Wilsangh

Het uitvoeren van het onderhoud van de beplanting Sportcomplex de Wilsangh. De ingangsdatum is 23-10-2023 en heeft een looptijd van 36 maanden.

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

## **Jaarrekening - Publicatie wet normering topinkomens**

### **Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze nieuwe wet vervangt de Wet openbaarmaking van uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT). Binnen de WNT wordt de bezoldiging van topfunctionarissen genormeerd. Onder het begrip topfunctionarissen vallen bij een gemeente o.a. de gemeentesecretaris en de griffier. Onafhankelijk van de bezoldiging geldt voor deze functionarissen de verplichting tot openbaarmaking van de bezoldiging in de jaarrekening, opgesplitst in de onderdelen beloning plus belastbare onkostenvergoeding en voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn. Een overschrijding van de WNT norm gebaseerd op een fulltime dienstverband, inclusief loon in natura en het werkgeversdeel in de pensioenpremie, is voor het overschreden deel onverschuldigd betaald en moet door de betrokkene worden terugbetaald. Niet terugbetaalde overschrijdingen moeten door de gemeente bij de minister worden gemeld. Voor de topfunctionarissen zijn tevens grenzen gesteld aan de contractuele ontslagvergoeding.

Voor medewerkers (niet zijnde topfunctionarissen) geldt tevens een publicatieverplichting, indien de bezoldiging boven het wettelijk vastgestelde maximum uitkomt. Onder medewerkers wordt in dit kader ook verstaan inhuur van personeel, waarbij de bezoldiging gelijk staat aan het factuurbedrag. Voor deeltijdmedewerkers (of tijdelijke inhuur) geldt dat een analyse moet worden gemaakt van de bezoldiging over het hele jaar door de deeltijdfactor naar rato om te rekenen tot een jaarsalaris. Indien het op deze wijze berekende jaarsalaris boven het bezoldigingsmaximum uitkomt, geldt ook hier een publicatieverplichting.

Voor 2024 is geen sprake van overige functionarissen van wie de bezoldiging boven het WNT maximum ligt. Ook zijn er geen uitkeringen gedaan aan topfunctionarissen wegens beëindiging van het dienstverband.

De volgende gegevens over 2024 van topfunctionarissen moeten in het financieel jaarverslag openbaar worden gemaakt en elektronisch worden opgegeven bij de vakminister:

| <b>Gegevens 2024</b>                                         |                    |                         |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>bedragen x € 1,-</b>                                      | <b>A. Heijkamp</b> | <b>J. van den Broek</b> | <b>P.N. Kokkes</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Gemeente-          | Griffier                | Griffier           |
|                                                              | secretaris         |                         |                    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                   | 1/1 - 31/12        | 1/1 - 31/12             | 1/1 - 31/12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1                  | 1                       | 1                  |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                 | ja                 | ja                      | ja                 |
|                                                              |                    |                         |                    |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                    |                         |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 141.490            | 124.375                 | 85.015             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 23.002             | 20.414                  | 12.927             |
| <i>Subtotaal</i>                                             | 164.492            | 144.789                 | 97.942             |
|                                                              |                    |                         |                    |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 233.000            | 233.000                 | 233.000            |
|                                                              |                    |                         |                    |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0                  | 0                       | 0                  |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>164.492</b>     | <b>144.789</b>          | <b>97.942</b>      |
|                                                              |                    |                         |                    |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.             | N.v.t.                  | N.v.t.             |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.             | N.v.t.                  | N.v.t.             |

| <b>Gegevens 2023</b>                                         |                    |                         |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>bedragen x € 1,-</b>                                      | <b>A. Heijkamp</b> | <b>J. van den Broek</b> | <b>P.N. Kokkes</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Gemeente-          | Griffier                | Griffier           |
|                                                              | secretaris         |                         |                    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                   | 1/1 - 31/12        | 1/1 - 31/12             | 1/1 - 31/12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1                  | 1                       | 1                  |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                 | ja                 | ja                      | ja                 |
|                                                              |                    |                         |                    |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                    |                         |                    |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 132.922            | 114.991                 | 76.247             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 20.212             | 19.172                  | 11.805             |
| <i>Subtotaal</i>                                             | 153.134            | 134.163                 | 88.052             |
|                                                              |                    |                         |                    |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 223.000            | 223.000                 | 223.000            |
|                                                              |                    |                         |                    |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0                  | 0                       | 0                  |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | <b>153.134</b>     | <b>134.163</b>          | <b>88.052</b>      |
|                                                              |                    |                         |                    |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.             | N.v.t.                  | N.v.t.             |

| Gegevens 2024                                               |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
|                                                             |        |        |        |

## Jaarrekening - SISA verantwoording (Single information, single audit)

## **Verantwoordingsinformatie**

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025 |                    |                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                    |                                                                           |                                                                       |                                          |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|
| Verstrekk<br>er                                                                                                                 | Uitkeringsco<br>de | Specifieke<br>uitkering<br><br>Juridische<br>grondslag<br><br>Ontvanger                                   | Indicator                                                                                                                                                              | Indicator                                                                                                                                                                                          | Indicator                                                                 | Indicator                                                             | Indicator                                | Indicator |
| FIN                                                                                                                             | B2                 | Regeling specifieke uitkering<br>gemeentelijke hulp gedupeerden<br>toeslagenproblematiek<br><br>Gemeenten | Aantal uitgewerkte plannen van<br>aanpak in (jaar T)                                                                                                                   | Cumulatief aantal<br>uitgewerkte plannen van<br>aanpak (t/m jaar T)                                                                                                                                | Normbedragen voor<br>a, b, d en f (ja/nee)                                | Normbedragen voor e<br>(ja/nee)                                       | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)           |           |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                           | Aard controle D2<br>Indicator: B2/01                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/02                                                                                                                                                           | Nee: reeks 1 / Ja: reeks<br>2<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/03 | Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/04 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/05 |           |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                           | 10                                                                                                                                                                     | 30                                                                                                                                                                                                 | Ja                                                                        | Ja                                                                    | Nee                                      |           |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                           | Reeks 1<br>Besteding (jaar T) werkelijke<br>kosten van onderdeel a, b, d en f<br>(artikel 3)<br><br>Keuze werkelijke kosten<br><br>Aard controle R<br>Indicator: B2/06 | Reeks 1<br>Cumulatieve besteding<br>(t/m jaar T) werkelijke<br>kosten van onderdelen<br>a, b, d en f (artikel 3)<br><br>Keuze werkelijke<br>kosten<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/07 |                                                                           |                                                                       |                                          |           |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                           |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                    |                                                                           |                                                                       |                                          |           |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                           | Reeks 1                                                                                                                                                                | Reeks 1                                                                                                                                                                                            | Reeks 1                                                                   | Reeks 1                                                               | Reeks 1                                  |           |



|  |  |  |                                                                                                                                 |                                                                                                              |                                                                         |                                                                                        |                                                                                                     |                                                                                                                     |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                                                                | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                             | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)        | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)       | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |
|  |  |  | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                                        | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                     | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                          | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                         | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                            | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                            |
|  |  |  | <i>Aard controle R</i>                                                                                                          | <i>Aard controle R</i>                                                                                       | <i>Aard controle R</i>                                                  | <i>Aard controle R</i>                                                                 | <i>Aard controle R</i>                                                                              | <i>Aard controle R</i>                                                                                              |
|  |  |  | <i>Indicator: B2/08</i>                                                                                                         | <i>Indicator: B2/09</i>                                                                                      | <i>Indicator: B2/10</i>                                                 | <i>Indicator: B2/11</i>                                                                | <i>Indicator: B2/12</i>                                                                             | <i>Indicator: B2/13</i>                                                                                             |
|  |  |  | €40.132                                                                                                                         | € 69.946                                                                                                     |                                                                         |                                                                                        | €0                                                                                                  | €0                                                                                                                  |
|  |  |  | <b>Reeks 2</b>                                                                                                                  | <b>Reeks 2</b>                                                                                               | <b>Reeks 2</b>                                                          | <b>Reeks 2</b>                                                                         | <b>Reeks 2</b>                                                                                      | <b>Reeks 2</b>                                                                                                      |
|  |  |  | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)                                                   | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                  | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)                                          | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                     |
|  |  |  | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                                       | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                    | <b>Keuze normbedragen</b>                                               | <b>Keuze normbedragen</b>                                                              | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                           |
|  |  |  | <i>Aard controle R</i>                                                                                                          | <i>Aard controle R</i>                                                                                       | <i>Aard controle R</i>                                                  | <i>Aard controle R</i>                                                                 | <i>Aard controle R</i>                                                                              | <i>Aard controle R</i>                                                                                              |
|  |  |  | <i>Indicator: B2/14</i>                                                                                                         | <i>Indicator: B2/15</i>                                                                                      | <i>Indicator: B2/16</i>                                                 | <i>Indicator: B2/17</i>                                                                | <i>Indicator: B2/18</i>                                                                             | <i>Indicator: B2/19</i>                                                                                             |
|  |  |  | €0                                                                                                                              | €16.720                                                                                                      | €35.690                                                                 | €105.050                                                                               | €18.470                                                                                             | €74.118                                                                                                             |
|  |  |  | <b>Reeks 2</b>                                                                                                                  | <b>Reeks 2</b>                                                                                               | <b>Reeks 2</b>                                                          | <b>Reeks 2</b>                                                                         | <b>Totaal</b>                                                                                       |                                                                                                                     |
|  |  |  | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)     | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)     | Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling                                             |                                                                                                                     |

|     |     |                                                                                                                                                     | Keuze normbedragen                                                                                                                             | Keuze normbedragen                                                           | Keuze normbedragen                                                                                  | Keuze normbedragen                                                                                                                           |                                                                                |                                    |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: B2/20                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: B2/21                                          | Aard controle R<br>Indicator: B2/22                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/23                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/24                                       |                                    |
|     |     |                                                                                                                                                     | €12.348                                                                                                                                        | €24.348                                                                      | €0                                                                                                  | € 0                                                                                                                                          | €106.640                                                                       |                                    |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen<br><br>Aard controle R<br>Indicator: C62/01 | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C62/02 |                                                                                                     |                                                                                                                                              |                                                                                |                                    |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                            | Nee                                                                          |                                                                                                     |                                                                                                                                              |                                                                                |                                    |
| BZK | C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid                                                                                    | Besteding (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: C92/01                                                                                 | Bedrag doorgeschoven naar t+1<br><br>Aard controle R<br>Indicator: C92/02    | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/03 | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/04 | Aantal gebruikte leermiddelen<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/05 |                                    |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 27.765                                                                                                                                       | € 0                                                                          | 2                                                                                                   | 79                                                                                                                                           | 6                                                                              |                                    |
| OCW | D8  | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)                                                                                                        | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de                                                             | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor                 | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse                                        | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                               | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                           | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) |

|  |  |           |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         |                                                   |                                                   |
|--|--|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|  |  | Gemeenten | wettelijke kwaliteitseisen<br>(conform artikel 159, eerste lid WPO)                                                                             | leerlingen met een grote<br>achterstand in de<br>Nederlandse taal<br>(conform artikel 158<br>WPO)                                        | educatie met<br>bevoegde<br>gezagsorganen van<br>scholen, houders van<br>kindcentra en<br>peuterspeelzalen<br>(conform artikel 160<br>WPO)             |                                                                                                                                         |                                                   |                                                   |
|  |  |           | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D8/01</i>                                                                                               | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D8/02</i>                                                                                        | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D8/03</i>                                                                                                      | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D8/04</i>                                                                                       | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D8/05</i> | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D8/06</i> |
|  |  |           | € 212.929                                                                                                                                       | € 20.690                                                                                                                                 | € 60.075                                                                                                                                               | € 2.875                                                                                                                                 | € 235.962                                         | € 564.274                                         |
|  |  |           | Hieronder per regel één<br>gemeente(code) selecteren en in<br>de kolommen ernaast de<br>verantwoordingsinformatie voor<br>die gemeente invullen | Aan andere gemeenten<br>(in jaar T) overgeboekte<br>middelen (lasten) uit de<br>specifieke uitkering<br>onderwijsachterstanden<br>beleid | Hieronder per regel<br>één gemeente(code)<br>selecteren en in de<br>kolommen ernaast de<br>verantwoordingsinfor<br>matie voor die<br>gemeente invullen | Van andere gemeenten<br>(in jaar T) overgeboekte<br>middelen (baten) uit de<br>specifieke uitkering<br>onderwijsachterstanden<br>beleid |                                                   |                                                   |
|  |  |           | <b>Bedrag</b>                                                                                                                                   | <b>Bedrag</b>                                                                                                                            |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         |                                                   |                                                   |
|  |  |           | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: D8/07</i>                                                                                          | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D8/08</i>                                                                                        | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: D8/09</i>                                                                                                 | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D8/10</i>                                                                                       |                                                   |                                                   |
|  |  |           |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         |                                                   |                                                   |
|  |  | 1         |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         |                                                   |                                                   |
|  |  | 2         |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         |                                                   |                                                   |
|  |  | 100       |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                         |                                                   |                                                   |

|     |     |                                                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                |                                                                                                                 |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld                                                             | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs |                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                   | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D14/01</i>                                                                                  | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D14/02</i>                                                                                                                                                                                  | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D14/03</i>                                                                                             |                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                   | € 0                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                            |                                                                                                                 |
|     |     |                                                                                   | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                      | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                                                                                                                | Opgebouwde reserve (jaar T)                                                                                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                     |
|     |     |                                                                                   | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D14/04</i>                                                                                  | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D14/05</i>                                                                                                                                                                                  | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: D14/06</i>                                                                                             | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: D14/07</i>                                                         |
|     |     |                                                                                   | € 0                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                            | Nee                                                                                                             |
|     |     |                                                                                   | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het                                                                                                                    | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor                                            | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het |

## OCW

|     |     |                                                                                            |                                           |                                                   |                                      |                                                                                 |                                                                 |                                           |
|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |     |                                                                                            |                                           | Nationaal Programma<br>Onderwijs                  | matie voor die<br>gemeente invullen  | Nationaal Programma<br>Onderwijs                                                |                                                                 |                                           |
|     |     |                                                                                            |                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/08         | Aard controle R<br>Indicator: D14/09 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/10                                       | Aard controle R<br>Indicator: D14/11                            |                                           |
|     |     |                                                                                            | 1                                         |                                                   |                                      |                                                                                 |                                                                 |                                           |
|     |     |                                                                                            | 2                                         |                                                   |                                      |                                                                                 |                                                                 |                                           |
|     |     |                                                                                            | 10                                        |                                                   |                                      |                                                                                 |                                                                 |                                           |
| OCW | D23 | Regeling eenmalige specifieke<br>uitkering en subsidies lokale<br>bibliotheekvoorzieningen | Beschikingsnummer/referentien<br>ummer    | Aard van de activiteit<br>besteding (jaar T)      | Besteding (jaar T)                   | Indien van toepassing:<br>bedrag dat wordt<br>meegenomen van 2024<br>naar 2025. | Aard van de activiteit<br>Cumulatieve besteding<br>(t/m jaar T) | Cumulatieve<br>besteding (t/m jaar T)     |
|     |     |                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D23/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D23/02         | Aard controle R<br>Indicator: D23/03 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D23/04                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D23/05                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D23/06 |
|     |     |                                                                                            | 1 SB240195                                | b) De verruiming van<br>bemande<br>openingstijden | € 0                                  | € 136.800                                                                       | b) De verruiming van<br>bemande openingstijden                  | € 0                                       |
|     |     |                                                                                            | 2                                         |                                                   |                                      |                                                                                 |                                                                 |                                           |
|     |     |                                                                                            | 100                                       |                                                   |                                      |                                                                                 |                                                                 |                                           |
|     |     |                                                                                            | Eindverantwoording (Ja/Nee)               |                                                   |                                      |                                                                                 |                                                                 |                                           |
|     |     |                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D23/07 |                                                   |                                      |                                                                                 |                                                                 |                                           |

ocw

|             |           |                                                              |                                                                                                  |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                      |                                                                                                       |
|-------------|-----------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |           |                                                              | 1 Nee                                                                                            |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                      |                                                                                                       |
|             |           |                                                              | 2                                                                                                |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                      |                                                                                                       |
|             |           |                                                              | 100                                                                                              |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                      |                                                                                                       |
| <b>lenW</b> | <b>E3</b> | <b>Subsidieregeling sanering verkeerslawaa</b>               | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                                                    | Overige bestedingen (jaar T)                                                                      | Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt                    | Correctie over besteding (t/m jaar T)                | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen |
|             |           | <b>Subsidieregeling sanering verkeerslawaa</b>               |                                                                                                  |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                      |                                                                                                       |
|             |           | Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) |                                                                                                  |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                      |                                                                                                       |
|             |           |                                                              | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                                      | <i>Aard controle R</i>                                                                            | <i>Aard controle R</i>                                                                            | <i>Aard controle R</i>                                                                                                | <i>Aard controle R</i>                               | <i>Aard controle R</i>                                                                                |
|             |           |                                                              | <i>Indicator: E3/01</i>                                                                          | <i>Indicator: E3/02</i>                                                                           | <i>Indicator: E3/03</i>                                                                           | <i>Indicator: E3/04</i>                                                                                               | <i>Indicator: E3/05</i>                              | <i>Indicator: E3/06</i>                                                                               |
|             |           |                                                              | 1 2020.147.00                                                                                    | € 0                                                                                               | € 0                                                                                               | € 0                                                                                                                   | € 0                                                  | € 0                                                                                                   |
|             |           |                                                              | 2                                                                                                |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                      |                                                                                                       |
|             |           |                                                              | 100                                                                                              |                                                                                                   |                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                      |                                                                                                       |
|             |           |                                                              | Kopie beschikingsnummer                                                                          | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)                                  | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)                                                      | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                           |
|             |           |                                                              |                                                                                                  | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de | Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de                     |                                                      |                                                                                                       |

ocw

|      |                                            |                                                                                        |                                                                                                                                                             | verantwoordingsinformatie                  | verantwoordingsinformatie                             | verantwoordingsinformatie                                             |                                                    |                                                        |                                          |
|------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|      |                                            |                                                                                        |                                                                                                                                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E3/07   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E3/08              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E3/09                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E3/10           | Aard controle R<br>Indicator: E3/11                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E3/12 |
|      |                                            | 1                                                                                      | 2020.147.00                                                                                                                                                 | € 0                                        | € 0                                                   | € 0                                                                   |                                                    |                                                        | Ja                                       |
|      |                                            | 2                                                                                      |                                                                                                                                                             |                                            |                                                       |                                                                       |                                                    |                                                        |                                          |
|      |                                            | 100                                                                                    |                                                                                                                                                             |                                            |                                                       |                                                                       |                                                    |                                                        |                                          |
| lenW | E44B                                       | Tijdelijke impulsregeling<br>klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa<br>tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één<br>CBS(code) uit (jaar T) selecteren<br>en in de kolommen ernaast de<br>verantwoordingsinformatie voor<br>die medeoverheid invullen | Beschikingsnummer                          | Besteding (jaar T) ten<br>laste van de<br>verstrekker | Cumulatieve besteding<br>(t/m jaar T) ten laste van<br>de verstrekker | Besteding ten laste van<br>cofinanciering (jaar T) | Besteding<br>cofinanciering<br>cumulatief (t/m jaar T) |                                          |
|      |                                            |                                                                                        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/01                                                                                                                  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/02 | Aard controle R<br>Indicator: E44B/03                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/04                            | Aard controle R<br>Indicator: E44B/05              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/06             |                                          |
|      |                                            |                                                                                        | 1 060269 Gemeente Oldebroek                                                                                                                                 | BSK-2023/233981                            | € 0                                                   | € 0                                                                   | € 249.768                                          | € 249.768                                              |                                          |
|      |                                            |                                                                                        | 2 060269 Gemeente Oldebroek                                                                                                                                 | BSK-2023/233981                            | € 0                                                   | € 0                                                                   | € 0                                                | € 0                                                    |                                          |
|      |                                            |                                                                                        | 15                                                                                                                                                          |                                            |                                                       |                                                                       |                                                    |                                                        |                                          |
|      |                                            |                                                                                        | Kopie CBS(code)                                                                                                                                             | Kopie<br>beschikingsnummer                 | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)                        |                                                                       |                                                    |                                                        |                                          |
|      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/07 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/08                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/09                                                                                                                  |                                            |                                                       |                                                                       |                                                    |                                                        |                                          |
|      |                                            | 1 060269 Gemeente Oldebroek                                                            | BSK-2023/233981                                                                                                                                             | Nee                                        |                                                       |                                                                       |                                                    |                                                        |                                          |

|      |      |                                                                                                             |                                                                                                                                                                      |                                                                              |                                                        |                                                          |                                                       |                                                                |  |     |
|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--|-----|
|      |      |                                                                                                             | 2                                                                                                                                                                    | 060269 Gemeente Oldebroek                                                    | BSK-2023/233981                                        | Nee                                                      |                                                       |                                                                |  |     |
|      |      |                                                                                                             | 15                                                                                                                                                                   |                                                                              |                                                        |                                                          |                                                       |                                                                |  |     |
|      |      |                                                                                                             | Kopie CBS(code)                                                                                                                                                      | Kopie beschikkingsnummer                                                     | Naam/nummer maatregel                                  | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel |                                                       |                                                                |  |     |
|      |      |                                                                                                             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/10                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/11                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/12             | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44B/13               |                                                       |                                                                |  |     |
|      |      |                                                                                                             | 1                                                                                                                                                                    | 060269 Gemeente Oldebroek                                                    | BSK-2023/233981                                        | 40.a Ds. Martinuslaan                                    |                                                       |                                                                |  | Nee |
|      |      |                                                                                                             | 2                                                                                                                                                                    | 060269 Gemeente Oldebroek                                                    | BSK-2023/233981                                        | 40.b Staverdenseweg                                      |                                                       |                                                                |  | Nee |
|      |      |                                                                                                             | 15                                                                                                                                                                   |                                                                              |                                                        |                                                          |                                                       |                                                                |  |     |
| IenW | E55  | Tijdelijke regeling specifieke uitkering Landelijk Verbeterprogramma Overwegen 2021–2028                    | Besteding (jaar T) – totale project                                                                                                                                  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan projectkosten voor het totale project | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar) - totale project | Correctie besteding (jaar T-1) - totale project          | Eindverantwoording (Ja/Nee)                           |                                                                |  |     |
|      |      |                                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: E55/01                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: E55/02                                         | Aard controle R<br>Indicator: E55/03                   | Aard controle R<br>Indicator: E55/04                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E55/05             |                                                                |  |     |
|      |      |                                                                                                             | € 11.142.678                                                                                                                                                         | € 27.437.056                                                                 | € 2.141.781                                            | € 0                                                      | Nee                                                   |                                                                |  |     |
| IenW | E87B | Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één provincie of waterschap (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Beschikkingsnaam/nummer                                                      | Totale besteding (jaar T)                              | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)                | Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T) |  |     |



OCW

|             |             |                                                                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E87B/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E87B/02</i>        | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E87B/03</i>                            | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E87B/04</i>           | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E87B/05</i>      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E87B/06</i> |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|             |             |                                                                 | 1 030004 Provincie Overijssel                      | S2023-0000986                                             | € 100.334                                                                | € 123.770                                                    | € 22.519                                           | € 92.828                                           |
|             |             |                                                                 | 2                                                  |                                                           |                                                                          |                                                              |                                                    |                                                    |
|             |             |                                                                 | 10                                                 |                                                           |                                                                          |                                                              |                                                    |                                                    |
|             |             |                                                                 | Kopie<br>beschikkingsnaam/nummer                   | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)                            |                                                                          |                                                              |                                                    |                                                    |
|             |             |                                                                 | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E87B/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E87B/08</i>        |                                                                          |                                                              |                                                    |                                                    |
|             |             |                                                                 | 1 S2023-0000986                                    | Nee                                                       |                                                                          |                                                              |                                                    |                                                    |
|             |             |                                                                 | 2                                                  |                                                           |                                                                          |                                                              |                                                    |                                                    |
|             |             |                                                                 | 10                                                 |                                                           |                                                                          |                                                              |                                                    |                                                    |
| <b>IenW</b> | <b>E113</b> | <b>Tijdelijke regeling uitkering<br/>bodemopgaven 2024-2030</b> | Besteding (jaar T) binnen<br>werkvoorraad          | Is er sprake van Sisa<br>tussen medeoverheden<br>(ja/nee) | Correctie (Jaar T-1)<br>werkvoorraad ivm SiSa<br>tussen<br>medeoverheden | Cumulatieve besteding<br>(t/m jaar T) binnen<br>werkvoorraad | Eindverantwoording<br>(Ja/Nee)                     |                                                    |
|             |             |                                                                 | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E113/01</i>      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E113/02</i>        | <i>Aard controle R<br/>Indicator: E113/03</i>                            | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E113/04</i>           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: E113/05</i> |                                                    |
|             |             |                                                                 | € 0                                                | Nee                                                       | € 0                                                                      | € 0                                                          | Nee                                                |                                                    |
| <b>SZW</b>  | <b>G2</b>   | <b>Gebundelde uitkering op grond<br/>van artikel 69</b>         | Besteding (jaar T) algemene<br>bijstand            | Baten (jaar T) algemene<br>bijstand (exclusief Rijk)      | Besteding (jaar T)<br>IOAW                                               | Baten (jaar T) IOAW<br>(exclusief Rijk)                      | Besteding (jaar T) IOAZ                            | Baten (jaar T) IOAZ<br>(exclusief Rijk)            |

|  |  |                                                                                                                                                                                                          |                                                                               |                                                                               |                                                                                                  |                                                                                                  |                                                                                                    |                                                                                                                                                                  |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <b>Participatiewet gemeentedeel 2024</b>                                                                                                                                                                 | Gemeente                                                                      | Gemeente                                                                      | Gemeente                                                                                         | Gemeente                                                                                         | Gemeente                                                                                           | Gemeente                                                                                                                                                         |
|  |  | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | I.1 Participatiewet (PW)                                                      | I.1 Participatiewet (PW)                                                      | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)                                                               |
|  |  |                                                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G2/01</i>                             | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G2/02</i>                             | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G2/03</i>                                                | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G2/04</i>                                                | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G2/05</i>                                                  | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G2/06</i>                                                                                                                |
|  |  |                                                                                                                                                                                                          | € 4.591.057                                                                   | € 119.961                                                                     | € 182.653                                                                                        | € 0                                                                                              | € 57.665                                                                                           | € 0                                                                                                                                                              |
|  |  |                                                                                                                                                                                                          | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud                                   | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)                      | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)                                                             | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet                            | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)                 | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |
|  |  |                                                                                                                                                                                                          | Gemeente                                                                      | Gemeente                                                                      | Gemeente                                                                                         | Gemeente                                                                                         | Gemeente                                                                                           | Gemeente                                                                                                                                                         |
|  |  |                                                                                                                                                                                                          | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)                                                       | I.7 Participatiewet (PW)                                                                         | I.7 Participatiewet (PW)                                                                           | Participatiewet (PW)                                                                                                                                             |
|  |  |                                                                                                                                                                                                          | <i>Aard controle R</i>                                                        | <i>Aard controle R</i>                                                        | <i>Aard controle R</i>                                                                           | <i>Aard controle R</i>                                                                           | <i>Aard controle R</i>                                                                             | <i>Aard controle R</i>                                                                                                                                           |

## OCW

|            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Indicator: G2/07                                                                         | Indicator: G2/08                                                                                                                | Indicator: G2/09                                                                                                   | Indicator: G2/10                                              | Indicator: G2/11                                                              | Indicator: G2/12                                                                                                                           |
|------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 93.445                                                                                 | € 23.065                                                                                                                        | € 0                                                                                                                | € 1.004.224                                                   | € 4.693                                                                       | € 0                                                                                                                                        |
|            |           | Mutaties (dotaties en vrijval)<br>voorziening dubieuze debiteuren<br>als gevolg van kwijt te schelden<br>schulden gebundelde uitkering<br>Participatiewet (jaar T) i.v.m. de<br>hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>Participatiewet (PW)<br>Aard controle D2<br>Indicator: G2/13                                                                                                                                             | Volledig zelfstandige<br>uitvoering (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G2/14 |                                                                                                                                 |                                                                                                                    |                                                               |                                                                               |                                                                                                                                            |
|            |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                      | Ja                                                                                                                              |                                                                                                                    |                                                               |                                                                               |                                                                                                                                            |
| <b>SZW</b> | <b>G3</b> | <b>Besluit bijstandverlening<br/>           zelfstandigen 2004 (uitsluitend<br/>           kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024</b><br><br><b>Besluit bijstandverlening<br/>           zelfstandigen (Bbz) 2004</b><br>Alle gemeenten verantwoorden hier<br>het gemeentedeel over (jaar T),<br>ongeacht of de gemeente in (jaar T)<br>geen, enkele of alle taken heeft<br>uitbesteed aan een Openbaar<br>lichaam opgericht op grond van de<br>Wgr. | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking<br><br>Gemeente<br><br>Aard controle R        | Baten (jaar T) vanwege<br>vanaf 1 januari 2020<br>verstrekt kapitaal<br>(exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>Aard controle R | Baten vanwege vóór 1<br>januari 2020 verstrekt<br>kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>Aard controle R | Besteding (jaar T) Bob<br><br>Gemeente<br><br>Aard controle R | Baten (jaar T) Bob<br>(exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>Aard controle R | Besteding (jaar T)<br>onderzoekskosten<br>artikel 52, eerste lid,<br>onderdeel b, Bbz 2004<br>(Bob)<br><br>Gemeente<br><br>Aard controle R |

|            |           |                                                                                                                                                                 | Indicator: G3/01                                                                                                                                                                           | Indicator: G3/02                                                                                                                                                                                       | Indicator: G3/03                                                                                                                                                           | Indicator: G3/04                          | Indicator: G3/05                                | Indicator: G3/06                             |
|------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|            |           |                                                                                                                                                                 | € 8.500                                                                                                                                                                                    | € 21.624                                                                                                                                                                                               | € 11.300                                                                                                                                                                   | € 0                                       | € 0                                             | € 0                                          |
|            |           | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)                                                                                                                 | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)                                                                                                                                       | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)                                                                                                                                         | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking                                                                                                                                      | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) |                                                 |                                              |
|            |           | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire |                                           |                                                 |                                              |
|            |           | Gemeente                                                                                                                                                        | Gemeente                                                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                                                               | Gemeente                                                                                                                                                                   |                                           |                                                 |                                              |
|            |           | Aard controle R                                                                                                                                                 | Aard controle R                                                                                                                                                                            | Aard controle R                                                                                                                                                                                        | Aard controle R                                                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.                      |                                                 |                                              |
|            |           | Indicator: G3/07                                                                                                                                                | Indicator: G3/08                                                                                                                                                                           | Indicator: G3/09                                                                                                                                                                                       | Indicator: G3/10                                                                                                                                                           | Indicator: G3/11                          |                                                 |                                              |
|            |           | € 0                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                                                                                                                        | Ja                                        |                                                 |                                              |
| <b>SZW</b> | <b>G4</b> | <b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024</b>                                                                        | Welke regeling betreft het?                                                                                                                                                                | Besteding (jaar T) levensonderhoud                                                                                                                                                                     | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking                                                                                                                                    | Baten (jaar T) levensonderhoud            | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) |
|            |           | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T)                                                      |                                                                                                                                                                                            | Gemeente                                                                                                                                                                                               | Gemeente                                                                                                                                                                   | Gemeente                                  | Gemeente                                        | Gemeente                                     |

|  |  |                                                                                                    |                                                     |                                             |                                                |                                                  |                                             |                                             |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|  |  | geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr |                                                     |                                             |                                                |                                                  |                                             |                                             |
|  |  |                                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4/01</i>    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/02</i> | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/03</i>    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/04</i>      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/05</i> | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/06</i> |
|  |  |                                                                                                    | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0                                         | € 0                                            | € 899                                            | € 37.346                                    | € 1.867                                     |
|  |  |                                                                                                    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0                                         | € 0                                            | € 0                                              | € 16.837                                    | € 1.714                                     |
|  |  |                                                                                                    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 0                                         | € 0                                            | € 839                                            | € 6.261                                     | € 255                                       |
|  |  |                                                                                                    | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                         | € 0                                            | € 0                                              | € 0                                         | € 0                                         |
|  |  |                                                                                                    | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                         | € 0                                            | € 0                                              | € 564                                       | € 47                                        |
|  |  |                                                                                                    | 6 Totaal                                            | € 0                                         | € 0                                            | € 1.738                                          | € 61.008                                    | € 3.883                                     |
|  |  |                                                                                                    | Kopie regeling                                      | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)   | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)        |                                             |                                             |
|  |  |                                                                                                    |                                                     | Gemeente                                    | Gemeente                                       | Gemeente                                         |                                             |                                             |
|  |  |                                                                                                    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4/07</i>    | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/08</i> | <i>Aard controle R<br/>Indicator: G4/09</i>    | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: G4/10</i> |                                             |                                             |
|  |  |                                                                                                    | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | 0                                           | 0                                              | Ja                                               |                                             |                                             |
|  |  |                                                                                                    | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | 0                                           | 0                                              | Ja                                               |                                             |                                             |
|  |  |                                                                                                    | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | 0                                           | 0                                              | Ja                                               |                                             |                                             |

|  |  |  |   |                                                   |                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                               |                                                                                   |
|--|--|--|---|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0                                                                                      | 0                                                                                                | Ja                                                                                            |                                                                                   |
|  |  |  | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | 0                                                                                      | 0                                                                                                | Ja                                                                                            |                                                                                   |
|  |  |  | 6 | Totaal                                            | 0                                                                                      | 0                                                                                                | N.v.t.                                                                                        |                                                                                   |
|  |  |  |   | Kopie regeling                                    | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking<br>Tozo buitenland<br>(gemeente Maastricht) | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking<br>Tozo buitenland<br>(gemeente Maastricht),<br>aflossing | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking<br>Tozo buitenland<br>(gemeente Maastricht),<br>overig | Uitvoeringskosten (jaar T)<br>uitvoering Tozo buitenland<br>(gemeente Maastricht) |
|  |  |  |   |                                                   | <i>Aard controle n.v.t.</i>                                                            | <i>Aard controle R</i>                                                                           | <i>Aard controle R</i>                                                                        | <i>Aard controle R</i>                                                            |
|  |  |  |   |                                                   | <i>Indicator: G4/11</i>                                                                | <i>Indicator: G4/12</i>                                                                          | <i>Indicator: G4/13</i>                                                                       | <i>Indicator: G4/14</i>                                                           |
|  |  |  |   |                                                   |                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                               | <i>Aard controle R</i>                                                            |
|  |  |  |   |                                                   |                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                               | <i>Indicator: G4/15</i>                                                           |
|  |  |  | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    |                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                               |                                                                                   |
|  |  |  | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                |                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                               |                                                                                   |
|  |  |  | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          |                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                               |                                                                                   |
|  |  |  | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) |                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                               |                                                                                   |
|  |  |  | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    |                                                                                        |                                                                                                  |                                                                                               |                                                                                   |
|  |  |  | 6 | Totaal                                            | € 0                                                                                    | € 0                                                                                              | € 0                                                                                           | € 0                                                                               |
|  |  |  |   | Kopie regeling                                    | Levensonderhoud -<br>Gederfde baten die<br>voortvloeien uit<br>krijtschelden schulden  | Levensonderhoud -<br>Mutaties (dotaties en<br>vrijval) voorziening<br>dubieuze debiteuren        | Kapitaalverstrekingen -<br>Gederfde baten die<br>voortvloeien uit<br>krijtschelden van        |                                                                                   |

OCW

|            |            |                                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                                                     |                                                                                                                                              |                                                                                                                                         |  |
|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|            |            |                                                                                                                                                                                               |                                                        | levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente | (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente | achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                               | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: G4/16</i> | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G4/17</i>                                                   | <i>Aard controle D2</i><br><i>Indicator: G4/18</i>                                                                                           | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G4/19</i>                                                                                       |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                       | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                     |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                   | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                     |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)             | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                     |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)    | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                     |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)       | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                     |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                               | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                     |  |
| <b>SZW</b> | <b>G10</b> | <b>Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024</b><br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele | Besteding (jaar T)<br><br>Gemeente                     | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente                                                     | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente                                                                                    |                                                                                                                                         |  |

OCW

|            |            |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                   |                                                                                |                                                                       |                                           |  |
|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--|
|            |            | of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G10/01                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G10/02                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G10/03                                      |                                                                       |                                           |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                                     | € 264.463                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                               | Ja                                                                             |                                                                       |                                           |  |
| <b>SZW</b> | <b>G12</b> | <b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024</b>                                                                                      | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente                      |                                                                       |                                           |  |
|            |            | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Aard controle R<br>Indicator: G12/01                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G12/02                                                                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12/03                                      |                                                                       |                                           |  |
|            |            |                                                                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                               | Ja                                                                             |                                                                       |                                           |  |
| <b>SZW</b> | <b>G13</b> | <b>Onderwijsroute_ deel gemeente 2024</b>                                                                                                                                                           | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br><br>Gemeente                                                                                                             | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente                                                                                                                    | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>(exclusief Rijk)<br><br>Gemeente | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) |  |



## OCW

|     |    |                                                                                                                                                                                                     |                                                        |                                                            |                                                                                         |                                                                                       |                                                                                                    |                                                        |
|-----|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |    | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G13/01</i>     | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G13/02</i>         | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G13/03</i>                                      | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: G13/04</i>                                    | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: G13/05</i>                                            |                                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                     | € 102.152                                              | € 0                                                        | € 0                                                                                     | € 0                                                                                   | Ja                                                                                                 |                                                        |
| VWS | H4 | <b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025</b><br><br>Gemeenten                                                                                                                   | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)                       | Totale werkelijke berekende uitkering                      |                                                                                         |                                                                                       |                                                                                                    |                                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                     | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: H4/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: H4/02</i>     |                                                                                         |                                                                                       |                                                                                                    |                                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                     | € 540.535                                              | € 316.587                                                  |                                                                                         |                                                                                       |                                                                                                    |                                                        |
|     |    |                                                                                                                                                                                                     | Activiteiten                                           | Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T) | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden | Toelichting                                            |
|     |    |                                                                                                                                                                                                     | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: H4/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: H4/04</i>     | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: H4/05</i>                                       | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: H4/06</i>                                     | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: H4/07</i>                                                  | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: H4/08</i> |
|     |    | 1 exploitatie van en investeringen in de sportaccommodatie van de gemeente                                                                                                                          | € 316.587                                              | € 163.855                                                  | € 0                                                                                     | € 152.732                                                                             |                                                                                                    |                                                        |

|     |     |                                                                                                                                   |                                                                                                               |                                                                                        |                                                                                  |                                                                              |                                                       |                                                |  |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|
|     |     |                                                                                                                                   | 2                                                                                                             |                                                                                        |                                                                                  |                                                                              |                                                       |                                                |  |
|     |     |                                                                                                                                   | 100                                                                                                           |                                                                                        |                                                                                  |                                                                              |                                                       |                                                |  |
| VWS | H12 | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken                                                     | Besteding (jaar T)                                                                                            | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                     | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) |                                                                              |                                                       |                                                |  |
|     |     |                                                                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: H12/01                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: H12/02                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H12/03                                        |                                                                              |                                                       |                                                |  |
|     |     |                                                                                                                                   | € 14.543                                                                                                      | € 62.447                                                                               | Ja                                                                               |                                                                              |                                                       |                                                |  |
| VWS | H21 | Specifieke uitkering cliëntondersteuning                                                                                          | Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) | Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht | Besteding (jaar T)                                                               | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                           | Eindverantwoording (Ja/Nee)                           |                                                |  |
|     |     |                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H21/01                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H21/02                                              | Aard controle R<br>Indicator: H21/03                                             | Aard controle R<br>Indicator: H21/04                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H21/05             |                                                |  |
|     |     |                                                                                                                                   | Nee                                                                                                           | uitgesteld naar 2025                                                                   | € 0                                                                              | € 0                                                                          | Nee                                                   |                                                |  |
| VWS | H30 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Naam onderdeel                                                                                                | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel                                          | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel                     | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? |  |

ocw

|                      |  |  | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/01       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/02 | Aard controle R<br>Indicator: H30/03 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/04 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/05 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/06 |
|----------------------|--|--|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                      |  |  | 1 Lokaal Sportakkoord                           | € 22.485                                  | € 22.484                             | € 44.067                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 2 Brede regeling<br>combinatiefuncties          | € 153.931                                 | € 153.931                            | € 302.530                                 | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 3 Terugdringen<br>Gezondheidsachterstanden      | € 34.592                                  | € 37.075                             | € 60.936                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 4 Kansrijke Start                               | € 27.673                                  | € 34.329                             | € 54.253                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 5 Mentale Gezondheid                            | € 8.647                                   | € 10.972                             | € 14.072                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 6 Aanpak overgewicht en obesitas                | € 30.267                                  | € 36.078                             | € 36.078                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 7 Valpreventie                                  | € 82.155                                  | € 43.949                             | € 86.715                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 8 Leefomgeving                                  | € 17.296                                  | € 20.923                             | € 34.699                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 9 OKO & Vroegsignalering<br>alcoholproblematiek | € 4.324                                   | € 4.993                              | € 4.993                                   | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 10 Versterken sociale basis                     | € 62.265                                  | € 62.984                             | € 123.586                                 | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 11 Mantelzorg                                   | € 17.296                                  | € 17.296                             | € 33.899                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 12 Eén tegen eenzaamheid                        | € 17.296                                  | € 28.501                             | € 60.104                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 13 Welzijn op recept                            | € 16.431                                  | € 16.398                             | € 30.739                                  | ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 14 Versterking kennis- en<br>adviesfunctie GGD  | € 4.324                                   | € 4.151                              | € 8.302                                   | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | 15 Coördinatiekosten regionale<br>aanpak        | € 12.626                                  | € 14.212                             | € 26.033                                  | Ja                                        | Ja                                        |
|                      |  |  | Eindverantwoording (Ja/Nee)                     |                                           |                                      |                                           |                                           |                                           |
| Aard controle n.v.t. |  |  |                                                 |                                           |                                      |                                           |                                           |                                           |

OCW

|     |      |                                                                                          |                                                                                                                                            |                                                                                                      |                                                                                               |                                                                    |                                                                               |                                            |
|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |      |                                                                                          | Indicator: H30/07                                                                                                                          |                                                                                                      |                                                                                               |                                                                    |                                                                               |                                            |
|     |      |                                                                                          | Nee                                                                                                                                        |                                                                                                      |                                                                                               |                                                                    |                                                                               |                                            |
| VWS | H35B | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)                    | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen              | Besteding (jaar T)                                                                                   |                                                                                               |                                                                    |                                                                               |                                            |
|     |      |                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H35B/01                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: H35B/02                                                                |                                                                                               |                                                                    |                                                                               |                                            |
|     |      |                                                                                          | 1 060230 Gemeente Elburg                                                                                                                   | € 77.640                                                                                             |                                                                                               |                                                                    |                                                                               |                                            |
|     |      |                                                                                          | 2                                                                                                                                          |                                                                                                      |                                                                                               |                                                                    |                                                                               |                                            |
| VWS | H37  | Regeling specifieke uitkering niet beoogde kosten jeugdzorg vanwege verblijf in gemeente | Gedurende het Jaar T-1 en T-2 zijn activiteiten t.a.v. niet beoogde jeugdzorgkosten verricht waar de uitkering voor is ontvangen? (Ja/Nee) | Besteding (jaar T-2)                                                                                 | Besteding (jaar T-1)                                                                          | Eindverantwoording? (Ja/Nee)                                       | Toelichting                                                                   |                                            |
|     |      |                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H37/01                                                                                                  | Aard controle R<br>Indicator: H37/02                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: H37/03                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H37/04                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H37/05                                     |                                            |
|     |      |                                                                                          | Ja                                                                                                                                         | € 317.136                                                                                            | € 378.560                                                                                     | Ja                                                                 |                                                                               |                                            |
| VRO | J9   | Specifieke uitkering woningbouwimpuls                                                    | Projectnaam/nummer                                                                                                                         | Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag | Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na | Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) |

|  |  |                                     |                                                        |                                                                                                                   |                                                    |                                                        |                                                        |                                                        |
|--|--|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|  |  | <b>Tranche 1 t/m 6</b><br>Gemeenten |                                                        | (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht                                                                      | toekenning gehaald? (Ja/Nee)                       |                                                        |                                                        |                                                        |
|  |  |                                     | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/02</i>                                                            | <i>Aard controle D1</i><br><i>Indicator: J9/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/06</i> |
|  |  |                                     | 1 t Hul Noord                                          | Ja                                                                                                                |                                                    | 0                                                      | 0                                                      | 0                                                      |
|  |  |                                     | 2 Nieuw Feithenhof                                     | Ja                                                                                                                |                                                    | 0                                                      | 0                                                      | 0                                                      |
|  |  |                                     | 20                                                     |                                                                                                                   |                                                    |                                                        |                                                        |                                                        |
|  |  |                                     | Kopie projectnaam/nummer                               | Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht | Besteding (jaar T)                                 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                     | Opbrengsten (jaar T)                                   | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)                   |
|  |  |                                     | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/08</i>                                                            | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: J9/09</i>  | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/10</i> | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: J9/11</i>      | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J9/12</i> |
|  |  |                                     | 1 t Hul Noord                                          | Ja                                                                                                                | € 6.853.848                                        | € 6.853.848                                            | € 19.898                                               | € 19.898                                               |
|  |  |                                     | 2 Nieuw Feithenhof                                     | Ja                                                                                                                | € 346.233                                          | € 346.233                                              | € 0                                                    | € 0                                                    |
|  |  |                                     | 20                                                     |                                                                                                                   |                                                    |                                                        |                                                        |                                                        |
|  |  |                                     | Kopie projectnaam/nummer                               | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht          | Toelichting afwijking(en)                          | Eindverantwoording/project afgerond (ja/nee)           |                                                        |                                                        |

|            |            |                              |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                          |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                          |                                                                                                                               |
|------------|------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |            |                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/13                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/14                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/15                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J9/16                                                                                                                                                                                |                                                                                                          |                                                                                                                               |
|            |            | 1 t Hul Noord                | Ja                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                          |                                                                                                                               | Nee                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                          |                                                                                                                               |
|            |            | 2 Nieuw Feithenhof           | Ja                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                          | Vraag J9/03 (datum startbouw gehaald?) is nog niet van toepassing. Staat gepland in 2027.                                     | Nee                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                          |                                                                                                                               |
|            |            | 20                           |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                          |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                          |                                                                                                                               |
| <b>VRO</b> | <b>J55</b> | <b>Aanpak energiearmoede</b> | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/01 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten<br><br>Aard controle R<br>Indicator: J55/02 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/03 | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/04 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten<br><br>Aard controle R<br>Indicator: J55/05 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/06 |
|            |            | 0                            | € 289.549                                                                                                                                                                                                               | € 392.596                                                                                                | 0                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                     | € 4.263                                                                                                  |                                                                                                                               |
|            |            |                              | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het                                                                              | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten                                             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten                                                  |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                          |                                                                                                                               |

|            |            |                                                                                                                                                        |                                                                                                                             |                                                                          |                                                                                                               |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                         |
|------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |            |                                                                                                                                                        | energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. |                                                                          |                                                                                                               |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                         |
|            |            |                                                                                                                                                        | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J55/07</i>                                                                     | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: J55/08</i>                       | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J55/09</i>                                                       |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                         |
|            |            |                                                                                                                                                        | 0                                                                                                                           | € 0                                                                      | € 43.800                                                                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                         |
|            |            |                                                                                                                                                        | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)                                             | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)      | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)             | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.                                                                                 | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen                                                               |
|            |            |                                                                                                                                                        | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J55/10</i>                                                                     | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J55/11</i>                  | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J55/12</i>                                                       | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J55/13</i>                                                             | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J55/14</i>                                                                                                                       | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J55/15</i>                                                                 |
|            |            |                                                                                                                                                        | 0                                                                                                                           | 0                                                                        | 0                                                                                                             | 402                                                                                                                 | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                       |
| <b>VRO</b> | <b>J94</b> | <b>Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties</b> | Beschikingsnummer                                                                                                           | Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst                     | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de |

OCW

|     |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |                                                         |                                                    |                                                     |                                                     |                                                      |                                                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |                                                         |                                                    |                                                     | 2022) of een WOZ-<br>waarde van € 429.300           | gemeente) (alleen van<br>toepassing voor tranche 2). | benodigde expertise<br>zijn ingeschakeld als<br>bedoeld in artikel 2,<br>derde lid, onderdeel a |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J94/01</i> | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: J94/02</i> | <i>Aard controle D1</i><br><i>Indicator: J94/03</i> | <i>Aard controle D1</i><br><i>Indicator: J94/04</i> | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: J94/05</i>   | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: J94/06</i>                                              |
| 1   | LAI-24-03757436                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           | € 244.172                                               | 28                                                 | 0                                                   | 67.500                                              | € 26.672                                             |                                                                                                 |
| 2   |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |                                                         |                                                    |                                                     |                                                     |                                                      |                                                                                                 |
| 100 |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |                                                         |                                                    |                                                     |                                                     |                                                      |                                                                                                 |
|     | Bedrag dat vanuit de specifieke<br>uitkering besteed is ten behoeve<br>van uitvoering als bedoeld in<br>artikel 2, derde lid, onderdeel b | Bedrag dat vanuit de<br>specifieke uitkering<br>besteed is aan die<br>energiebesparende<br>isolatiemaatregelen,<br>eventueel in samenhang<br>met energiezuinige<br>ventilatiemaatregelen. | Eindverantwoording<br>(ja/nee)                          |                                                    |                                                     |                                                     |                                                      |                                                                                                 |
|     | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J94/07</i>                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J94/08</i>                                                                                                                                   | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J94/09</i> |                                                    |                                                     |                                                     |                                                      |                                                                                                 |
| 1   | € 0                                                                                                                                       | € 217.500                                                                                                                                                                                 | Nee                                                     |                                                    |                                                     |                                                     |                                                      |                                                                                                 |
| 2   |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |                                                         |                                                    |                                                     |                                                     |                                                      |                                                                                                 |
| 100 |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                           |                                                         |                                                    |                                                     |                                                     |                                                      |                                                                                                 |



| VRO | J105 | Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls | Projectnummer                                            | Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) | Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht                   | Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)                                          | Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                |
|-----|------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |      |                                               | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/02</i>           | <i>Aard controle D1</i><br><i>Indicator: J105/03</i>                                                     | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/04</i>                                             | <i>Aard controle D1</i><br><i>Indicator: J105/05</i>                                   | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: J105/06</i>           |
|     |      | 1                                             | <i>Groene Hof</i>                                        | 11                                                                 | Ja                                                                                                       | 0                                                                                                    | N.v.t.                                                                                 | € 110.000                                                     |
|     |      | 2                                             | <i>Kijktuinen</i>                                        | 22                                                                 | Ja                                                                                                       | 22                                                                                                   | Ja                                                                                     | € 220.000                                                     |
|     |      | 20                                            | <i>Stationslaan</i>                                      | 0                                                                  | Nee                                                                                                      | 0                                                                                                    | N.v.t.                                                                                 | € 110.000                                                     |
|     |      |                                               | Kopie projectnummer                                      | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen     | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)          | Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) |
|     |      |                                               | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/08</i>           | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/09</i>                                                 | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/10</i>                                             | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/11</i>                               | <i>Aard controle D1</i><br><i>Indicator: J105/12</i>          |
|     |      | 1                                             | <i>Groene Hof</i>                                        | € 110.000                                                          | N.v.t.                                                                                                   |                                                                                                      | 0                                                                                      | N.v.t.                                                        |
|     |      | 2                                             | <i>Kijktuinen</i>                                        | € 220.000                                                          | Ja                                                                                                       |                                                                                                      | 22                                                                                     | Ja                                                            |
|     |      | 20                                            | <i>Stationslaan</i>                                      | € 110.000                                                          | N.v.t.                                                                                                   | Verwachting startbouw bij de subsidieaanvraag was Q1 2024. Vanwege bezwaar tegen de                  | 0                                                                                      | N.v.t.                                                        |

OCW

|            |            |                                                                                           |                                                                                            |                                                                     |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                   |                                                                                     |
|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|            |            |                                                                                           |                                                                                            |                                                                     |                                                                  | omgevingsvergunning van omwonenden kon initiatiefnemer niet tijdig beginnen met de bouw. Door de gemeente is aan RVO gemeld dat verwachte startbouw in Q4 2024 was. Op 18-12-2024 is door ons een tweede wijzigingsbrief aan RVO gestuurd dat de actuele verwachting voor startbouw Q2 2025 is. |                                                                   |                                                                                     |
|            |            |                                                                                           | Kopie projectnummer                                                                        | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                         |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                   |                                                                                     |
|            |            |                                                                                           | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/13</i>                                   | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: J105/14</i>            |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                   |                                                                                     |
|            |            |                                                                                           | 1 <i>Groene Hof</i>                                                                        | Nee                                                                 |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                   |                                                                                     |
|            |            |                                                                                           | 2 <i>Kijktuinen</i>                                                                        | Nee                                                                 |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                   |                                                                                     |
|            |            |                                                                                           | 20 <i>Stationslaan</i>                                                                     | Nee                                                                 |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                   |                                                                                     |
| <b>KGK</b> | <b>K28</b> | <b>Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid</b> | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten                                                                                                                                                                                                                                            | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten |

OCW

|      |     |                                                    | Aard controle R<br>Indicator: K28/01                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: K28/02                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: K28/03                                                                                                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: K28/04                                  | Aard controle R<br>Indicator: K28/05                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: K28/06                           |
|------|-----|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|      |     |                                                    | € 351.694                                                                                                  | € 317.577                                                                                                                                          | € 18.970                                                                                                                                                                | € 828.135                                                                  | € 0                                                                  | € 0                                                                 |
|      |     |                                                    | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                         |                                                                            |                                                                      |                                                                     |
|      |     |                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: K28/07                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                         |                                                                            |                                                                      |                                                                     |
|      |     |                                                    | Nee                                                                                                        |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                         |                                                                            |                                                                      |                                                                     |
| AenM | M16 | Bekostigingsregeling opvang<br>ontheemden Oekraïne | Vul in totaal te ontvangen<br>normbedrag per gerealiseerde<br>gemeentelijke plek per dag<br>(GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere<br>werkelijke bestedingen<br>ten opzichte van de<br>uitkomst van M16/01<br>(jaar T) -<br>uitzonderingsbepaling<br>(GOO) | Vul in vrijwillige<br>teruggave bij lagere<br>werkelijke<br>bestedingen ten<br>opzichte van de<br>uitkomst onder<br>M16/01 (jaar T) –<br>uitzonderingsbepaling<br>(GOO) | Besteding (jaar T) tbv de<br>transitie - uitgezonderd<br>uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) van<br>uitvoering ten behoeve<br>van de transitie | Besteding (jaar T)<br>uitgekeerde<br>verstrekkingen (GOO<br>en POO) |
|      |     |                                                    | Aard controle R<br>Indicator: M16/01                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: M16/02                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: M16/03                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: M16/04                                       | Aard controle R<br>Indicator: M16/05                                 | Aard controle R<br>Indicator: M16/06                                |
|      |     |                                                    | € 5.533.737                                                                                                |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                         | € 0                                                                        | € 0                                                                  | € 256.740                                                           |
|      |     | Gemeenten                                          | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)                  | Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon                                                                        | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van                                                                                                                              | Berekening totale besteding (jaar T)                                       | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                   |                                                                     |

OCW

|             |            |                                                                                                                                                                                                                               |                                                    |                                                                      |                                                         |                                                                           |                                                         |  |
|-------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
|             |            |                                                                                                                                                                                                                               |                                                    | waaraan in een maand<br>een verstrekking is<br>gedaan (POO) (jaar T) | ontheemden GOO<br>(jaar T)                              | Som indicatoren<br>01/02/04/05/06/07/08<br>verminderd met 09              |                                                         |  |
|             |            |                                                                                                                                                                                                                               | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: M16/07</i> | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: M16/08</i>                   | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: M16/09</i>      | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: M16/10</i>                   | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: M16/11</i> |  |
|             |            |                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                | € 13.156                                                             | € 14.038                                                | € 5.789.595                                                               | € 19.286.770                                            |  |
| <b>AenM</b> | <b>M24</b> | <b>Regeling eenmalige specifieke<br/>uitkering voor gemeenten in<br/>verband met het treffen van<br/>maatregelen ter vermindering van<br/>overlast en criminaliteit<br/>veroorzaakt door asielzoekers in<br/>2023 en 2024</b> | Besteding (jaar T)                                 | Cumulatieve besteding<br>(t/m jaar T)                                | Project afgerond in<br>jaar T (Ja/Nee)                  | Eventuele toelichting als<br>bij de vorige indicator<br>"nee" is ingevuld |                                                         |  |
|             |            | Gemeenten                                                                                                                                                                                                                     | <i>Aard controle R</i><br><i>Indicator: M24/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: M24/02</i>              | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: M24/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i><br><i>Indicator: M24/04</i>                   |                                                         |  |
|             |            |                                                                                                                                                                                                                               | € 105.824                                          | € 105.824                                                            | Ja                                                      |                                                                           |                                                         |  |

## **Jaarrekening - Overzicht taakvelden**

### **Overzicht taakvelden**

Overzicht  
taakvelden  
boekjaar 2024

| Programma | Product      | Omschrijving                                   | Begroting<br>primitief<br>2024 | Begroting<br>wijziging<br>2024 | Begroting<br>na<br>wijziging<br>2024 | Werkelijk<br>2024 | Saldo<br>2024    |
|-----------|--------------|------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1</b>  |              | <b>Sociaal Domein</b>                          | <b>26.055.476</b>              | <b>527.875</b>                 | <b>26.583.351</b>                    | <b>24.851.235</b> | <b>1.732.116</b> |
|           | <b>1.1</b>   | <b>Samenkracht en burgerparticipatie</b>       | <b>3.655.539</b>               | <b>-3.604.341</b>              | <b>51.198</b>                        | <b>-390.669</b>   | <b>441.867</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 3.676.709                      | 3.412.873                      | 7.089.582                            | 6.249.328         | 840.254          |
|           |              | Baten                                          | -21.170                        | -7.017.214                     | -7.038.384                           | -6.639.997        | -398.387         |
|           | <b>1.2</b>   | <b>Toegang en<br/>eerstelijnsvoorzieningen</b> | <b>2.699.130</b>               | <b>328.270</b>                 | <b>3.027.400</b>                     | <b>2.432.836</b>  | <b>594.564</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 2.699.130                      | 434.582                        | 3.133.712                            | 2.700.297         | 433.415          |
|           |              | Baten                                          |                                | -106.312                       | -106.312                             | -267.461          | 161.149          |
|           | <b>1.3</b>   | <b>Inkomensregelingen</b>                      | <b>1.469.550</b>               | <b>485.774</b>                 | <b>1.955.324</b>                     | <b>1.622.033</b>  | <b>333.291</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 6.746.295                      | 1.674.641                      | 8.420.936                            | 8.009.102         | 411.834          |
|           |              | Baten                                          | -5.276.745                     | -1.188.867                     | -6.465.612                           | -6.387.069        | -78.543          |
|           | <b>1.4</b>   | <b>WSW en beschut werk</b>                     | <b>3.741.390</b>               | <b>665.974</b>                 | <b>4.407.364</b>                     | <b>4.161.163</b>  | <b>246.202</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 3.741.390                      | 665.974                        | 4.407.364                            | 4.161.163         | 246.202          |
|           |              | Baten                                          |                                |                                |                                      |                   |                  |
|           | <b>1.5</b>   | <b>Arbeidsparticipatie</b>                     | <b>784.920</b>                 | <b>146.444</b>                 | <b>931.364</b>                       | <b>767.198</b>    | <b>164.166</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 784.920                        | 146.444                        | 931.364                              | 769.224           | 162.140          |
|           |              | Baten                                          |                                |                                |                                      | -2.027            | 2.027            |
|           | <b>1.6</b>   | <b>Maatwerkvoorzieningen (WMO)</b>             | <b>1.893.440</b>               | <b>312.316</b>                 | <b>2.205.756</b>                     | <b>1.603.789</b>  | <b>601.967</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 2.051.830                      | 478.678                        | 2.530.508                            | 1.908.439         | 622.069          |
|           |              | Baten                                          | -158.390                       | -166.362                       | -324.752                             | -304.650          | -20.102          |
|           | <b>1.71A</b> | <b>Hulp bij het huishouden (WMO)</b>           | <b>1.726.010</b>               | <b>182.700</b>                 | <b>1.908.710</b>                     | <b>2.205.787</b>  | <b>-297.077</b>  |
|           |              | Lasten                                         | 1.726.010                      | 182.700                        | 1.908.710                            | 2.209.400         | -300.690         |
|           |              | Baten                                          |                                |                                |                                      | -3.614            | 3.614            |
|           | <b>1.71B</b> | <b>Begeleiding (WMO)</b>                       | <b>661.140</b>                 | <b>1.235.000</b>               | <b>1.896.140</b>                     | <b>1.979.782</b>  | <b>-83.642</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 661.140                        | 1.235.000                      | 1.896.140                            | 1.979.782         | -83.642          |
|           | <b>1.71C</b> | <b>Dagbesteding (WMO)</b>                      | <b>1.640.000</b>               | <b>-1.085.000</b>              | <b>555.000</b>                       | <b>598.212</b>    | <b>-43.212</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 1.640.000                      | -1.085.000                     | 555.000                              | 598.212           | -43.212          |
|           | <b>1.71D</b> | <b>Overige maatwerkarrangementen<br/>(WMO)</b> | <b>118.180</b>                 | <b>42.700</b>                  | <b>160.880</b>                       | <b>48.791</b>     | <b>112.089</b>   |
|           |              | Lasten                                         | 118.180                        | 42.700                         | 160.880                              | 48.791            | 112.089          |
|           | <b>1.72A</b> | <b>Jeugdhulp begeleiding</b>                   | <b>478.376</b>                 |                                | <b>478.376</b>                       | <b>1.078.986</b>  | <b>-600.610</b>  |
|           |              | Lasten                                         | 478.376                        |                                | 478.376                              | 1.078.986         | -600.610         |
|           |              | Baten                                          |                                |                                |                                      |                   |                  |

Overzicht  
taakvelden  
boekjaar 2024

|              |                                                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|--------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>1.72B</b> | <b>Jeugdhulp behandeling</b>                     | <b>893.369</b>   |                  | <b>893.369</b>   | <b>1.150.936</b> | <b>-257.567</b>  |
|              | Lasten                                           | 893.369          |                  | 893.369          | 1.150.936        | -257.567         |
| <b>1.72C</b> | <b>Jeugdhulp dagbesteding</b>                    | <b>1.177.362</b> |                  | <b>1.177.362</b> | <b>1.567.758</b> | <b>-390.396</b>  |
|              | Lasten                                           | 1.177.362        |                  | 1.177.362        | 1.567.758        | -390.396         |
| <b>1.72D</b> | <b>Jeugdhulp zonder verblijf overig</b>          | <b>543.493</b>   |                  | <b>543.493</b>   | <b>569.380</b>   | <b>-25.887</b>   |
|              | Lasten                                           | 543.493          |                  | 543.493          | 569.380          | -25.887          |
| <b>1.73A</b> | <b>Pleegzorg</b>                                 | <b>429.750</b>   |                  | <b>429.750</b>   | <b>520.121</b>   | <b>-90.371</b>   |
|              | Lasten                                           | 429.750          |                  | 429.750          | 520.121          | -90.371          |
| <b>1.73C</b> | <b>Jeugdhulp met verblijf overig</b>             | <b>756.973</b>   |                  | <b>756.973</b>   | <b>1.309.804</b> | <b>-552.831</b>  |
|              | Lasten                                           | 756.973          |                  | 756.973          | 1.309.804        | -552.831         |
| <b>1.74A</b> | <b>Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf</b> | <b>1.316.014</b> | <b>2.003.688</b> | <b>3.319.702</b> | <b>2.098.559</b> | <b>1.221.143</b> |
|              | Lasten                                           | 1.316.014        | 2.003.688        | 3.319.702        | 2.794.255        | 525.447          |
|              | Baten                                            |                  |                  |                  | -695.696         | 695.696          |
| <b>1.74B</b> | <b>Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf</b>         | <b>1.087.467</b> |                  | <b>1.087.467</b> | <b>1.375.230</b> | <b>-287.763</b>  |
|              | Lasten                                           | 1.087.467        |                  | 1.087.467        | 1.375.230        | -287.763         |
| <b>1.74C</b> | <b>Gesloten plaatsing</b>                        | <b>179.277</b>   |                  | <b>179.277</b>   | <b>199.106</b>   | <b>-19.829</b>   |
|              | Lasten                                           | 179.277          |                  | 179.277          | 199.106          | -19.829          |
| <b>1.81A</b> | <b>Beschermd wonen (WMO)</b>                     | <b>112.850</b>   | <b>-254.640</b>  | <b>-141.790</b>  | <b>-864.762</b>  | <b>722.972</b>   |
|              | Lasten                                           | 112.850          | 116.533          | 229.383          | 137.119          | 92.264           |
|              | Baten                                            | 0                | -371.173         | -371.173         | -1.001.881       | 630.708          |
| <b>1.82A</b> | <b>Jeugdbescherming</b>                          | <b>505.778</b>   | <b>68.990</b>    | <b>574.768</b>   | <b>642.197</b>   | <b>-67.429</b>   |
|              | Lasten                                           | 505.778          | 68.990           | 574.768          | 642.197          | -67.429          |
| <b>1.82B</b> | <b>Jeugdreclassering</b>                         | <b>185.468</b>   |                  | <b>185.468</b>   | <b>175.000</b>   | <b>10.468</b>    |
|              | Lasten                                           | 185.468          |                  | 185.468          | 175.000          | 10.468           |
| <b>2</b>     | <b>Onderwijs</b>                                 | <b>2.690.670</b> | <b>31.956</b>    | <b>2.722.626</b> | <b>2.904.916</b> | <b>-182.290</b>  |
| <b>2.1</b>   | <b>Openbaar basisonderwijs</b>                   | <b>436.972</b>   | <b>0</b>         | <b>436.972</b>   | <b>521.145</b>   | <b>-84.173</b>   |
|              | Lasten                                           | 449.722          | 0                | 449.722          | 521.145          | -71.423          |
|              | Baten                                            | -12.750          |                  | -12.750          |                  | -12.750          |
| <b>2.2</b>   | <b>Onderwijshuisvesting</b>                      | <b>1.502.275</b> | <b>9.956</b>     | <b>1.512.231</b> | <b>1.522.533</b> | <b>-10.302</b>   |
|              | Lasten                                           | 1.523.995        | 15.089           | 1.539.084        | 1.526.833        | 12.251           |
|              | Baten                                            | -21.720          | -5.133           | -26.853          | -4.300           | -22.553          |
| <b>2.3</b>   | <b>Onderwijsbeleid en leerlingzaken</b>          | <b>751.423</b>   | <b>22.000</b>    | <b>773.423</b>   | <b>861.238</b>   | <b>-87.815</b>   |
|              | Lasten                                           | 1.233.723        | 139.792          | 1.373.515        | 1.175.826        | 197.689          |
|              | Baten                                            | -482.300         | -117.792         | -600.092         | -314.588         | -285.504         |

Overzicht  
taakvelden  
boekjaar 2024

|   |     |                                                                         |                  |                   |                   |                  |                  |
|---|-----|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 3 |     | <b>Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing</b> | <b>1.507.131</b> | <b>11.238.244</b> | <b>12.745.375</b> | <b>7.151.690</b> | <b>5.593.685</b> |
|   | 3.1 | <b>Ruimtelijke Ordening</b>                                             | <b>843.712</b>   | <b>229.600</b>    | <b>1.073.312</b>  | <b>1.344.118</b> | <b>-270.806</b>  |
|   |     | Lasten                                                                  | 965.612          | 233.500           | 1.199.112         | 1.556.641        | -357.529         |
|   |     | Baten                                                                   | -121.900         | -3.900            | -125.800          | -212.523         | 86.723           |
|   | 3.2 | <b>Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)</b>                         | <b>-82.250</b>   | <b>10.488.075</b> | <b>10.405.825</b> | <b>4.885.970</b> | <b>5.519.855</b> |
|   |     | Lasten                                                                  | 318.250          | 10.488.075        | 10.806.325        | 8.973.746        | 1.832.579        |
|   |     | Baten                                                                   | -400.500         |                   | -400.500          | -4.087.775       | 3.687.275        |
|   | 3.3 | <b>Wonen en Bouwen</b>                                                  | <b>745.669</b>   | <b>520.569</b>    | <b>1.266.238</b>  | <b>921.602</b>   | <b>344.636</b>   |
|   |     | Lasten                                                                  | 1.698.499        | 315.569           | 2.014.068         | 1.580.226        | 433.842          |
|   |     | Baten                                                                   | -952.830         | 205.000           | -747.830          | -658.624         | -89.206          |
| 4 |     | <b>Volksgezondheid en Milieu</b>                                        | <b>2.370.468</b> | <b>419.871</b>    | <b>2.790.339</b>  | <b>1.919.286</b> | <b>871.053</b>   |
|   | 4.1 | <b>Volksgezondheid</b>                                                  | <b>1.723.531</b> | <b>221.067</b>    | <b>1.944.598</b>  | <b>1.631.529</b> | <b>313.069</b>   |
|   |     | Lasten                                                                  | 1.738.871        | 353.612           | 2.092.483         | 1.851.073        | 241.410          |
|   |     | Baten                                                                   | -15.340          | -132.545          | -147.885          | -219.543         | 71.658           |
|   | 4.2 | <b>Riolering</b>                                                        | <b>-428.747</b>  | <b>-122.173</b>   | <b>-550.920</b>   | <b>-549.951</b>  | <b>-969</b>      |
|   |     | Lasten                                                                  | 1.643.163        | 50.753            | 1.693.916         | 1.616.472        | 77.444           |
|   |     | Baten                                                                   | -2.071.910       | -172.926          | -2.244.836        | -2.166.423       | -78.413          |
|   | 4.3 | <b>Afval</b>                                                            | <b>-439.832</b>  | <b>147.660</b>    | <b>-292.172</b>   | <b>-306.282</b>  | <b>14.110</b>    |
|   |     | Lasten                                                                  | 2.349.578        | -340              | 2.349.238         | 2.490.749        | -141.511         |
|   |     | Baten                                                                   | -2.789.410       | 148.000           | -2.641.410        | -2.797.031       | 155.621          |
|   | 4.4 | <b>Milieubeheer</b>                                                     | <b>1.532.178</b> | <b>137.350</b>    | <b>1.669.528</b>  | <b>1.166.799</b> | <b>502.729</b>   |
|   |     | Lasten                                                                  | 1.623.918        | 1.274.964         | 2.898.882         | 2.493.878        | 405.004          |
|   |     | Baten                                                                   | -91.740          | -1.137.614        | -1.229.354        | -1.327.078       | 97.724           |
|   | 4.5 | <b>Begraafplaatsen en crematoria</b>                                    | <b>-16.662</b>   | <b>35.967</b>     | <b>19.305</b>     | <b>-22.809</b>   | <b>42.114</b>    |
|   |     | Lasten                                                                  | 419.698          | 45.967            | 465.665           | 576.985          | -111.320         |
|   |     | Baten                                                                   | -436.360         | -10.000           | -446.360          | -599.794         | 153.434          |
| 5 |     | <b>Verkeer, Vervoer en Waterstaat</b>                                   | <b>4.586.897</b> | <b>625.318</b>    | <b>5.212.215</b>  | <b>4.789.705</b> | <b>422.510</b>   |
|   | 5.1 | <b>Verkeer, Wegen en Water</b>                                          | <b>3.908.438</b> | <b>585.651</b>    | <b>4.494.089</b>  | <b>4.334.864</b> | <b>159.225</b>   |
|   |     | Lasten                                                                  | 4.003.608        | 585.651           | 4.589.259         | 4.431.582        | 157.677          |
|   |     | Baten                                                                   | -95.170          |                   | -95.170           | -96.718          | 1.548            |
|   | 5.2 | <b>Parkeren</b>                                                         | <b>40.704</b>    |                   | <b>40.704</b>     | <b>20.326</b>    | <b>20.378</b>    |
|   |     | Lasten                                                                  | 40.704           |                   | 40.704            | 20.326           | 20.378           |
|   | 5.4 | <b>Economische Havens</b>                                               | <b>122.145</b>   | <b>22.500</b>     | <b>144.645</b>    | <b>126.660</b>   | <b>17.985</b>    |
|   |     | Lasten                                                                  | 122.145          | 22.500            | 144.645           | 126.660          | 17.985           |



Overzicht  
taakvelden  
boekjaar 2024

|          |            |                                                   |                   |                  |                   |                   |                 |
|----------|------------|---------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|          | <b>5.5</b> | <b>Openbaar Vervoer</b>                           | <b>515.610</b>    | <b>17.167</b>    | <b>532.777</b>    | <b>307.855</b>    | <b>224.922</b>  |
|          |            | Lasten                                            | 515.610           | 17.167           | 532.777           | 338.260           | 194.517         |
|          |            | Baten                                             | 0                 |                  | 0                 | -30.405           | 30.405          |
| <b>6</b> |            | <b>Veiligheid</b>                                 | <b>2.776.938</b>  | <b>147.050</b>   | <b>2.923.988</b>  | <b>2.820.254</b>  | <b>103.734</b>  |
|          | <b>6.1</b> | <b>Crisisbeheersing en Brandweer</b>              | <b>1.861.859</b>  | <b>28.350</b>    | <b>1.890.209</b>  | <b>1.893.569</b>  | <b>-3.360</b>   |
|          |            | Lasten                                            | 1.861.859         | 32.350           | 1.894.209         | 1.893.569         | 640             |
|          |            | Baten                                             |                   | -4.000           | -4.000            |                   | -4.000          |
|          | <b>6.2</b> | <b>Openbare Orde en Veiligheid</b>                | <b>915.079</b>    | <b>118.700</b>   | <b>1.033.779</b>  | <b>926.684</b>    | <b>107.095</b>  |
|          |            | Lasten                                            | 944.499           | 118.700          | 1.063.199         | 890.331           | 172.868         |
|          |            | Baten                                             | -29.420           |                  | -29.420           | 36.353            | -65.773         |
| <b>7</b> |            | <b>Sport, Cultuur en Recreatie</b>                | <b>5.856.472</b>  | <b>1.623.312</b> | <b>7.479.784</b>  | <b>7.268.072</b>  | <b>211.712</b>  |
|          | <b>7.1</b> | <b>Sportbeleid en Activering</b>                  | <b>318.152</b>    | <b>-54.557</b>   | <b>263.595</b>    | <b>249.288</b>    | <b>14.307</b>   |
|          |            | Lasten                                            | 318.152           | 94.039           | 412.191           | 417.913           | -5.722          |
|          |            | Baten                                             | 0                 | -148.596         | -148.596          | -168.625          | 20.029          |
|          | <b>7.2</b> | <b>Sportaccommodaties</b>                         | <b>1.999.954</b>  | <b>626.234</b>   | <b>2.626.188</b>  | <b>2.146.950</b>  | <b>479.238</b>  |
|          |            | Lasten                                            | 2.208.974         | 647.817          | 2.856.791         | 2.725.011         | 131.780         |
|          |            | Baten                                             | -209.020          | -21.583          | -230.603          | -578.061          | 347.458         |
|          | <b>7.3</b> | <b>Cultuur-Presentatie-Productie-Participatie</b> | <b>398.965</b>    | <b>193.537</b>   | <b>592.502</b>    | <b>539.514</b>    | <b>52.988</b>   |
|          |            | Lasten                                            | 402.395           | 193.537          | 595.932           | 542.748           | 53.184          |
|          |            | Baten                                             | -3.430            |                  | -3.430            | -3.235            | -195            |
|          | <b>7.4</b> | <b>Musea</b>                                      | <b>54.340</b>     | <b>82.000</b>    | <b>136.340</b>    | <b>132.014</b>    | <b>4.326</b>    |
|          |            | Lasten                                            | 54.340            | 82.000           | 136.340           | 132.014           | 4.326           |
|          | <b>7.5</b> | <b>Cultureel Erfgoed</b>                          | <b>304.127</b>    | <b>73.430</b>    | <b>377.557</b>    | <b>339.478</b>    | <b>38.079</b>   |
|          |            | Lasten                                            | 322.777           | 73.430           | 396.207           | 342.313           | 53.894          |
|          |            | Baten                                             | -18.650           |                  | -18.650           | -2.835            | -15.815         |
|          | <b>7.6</b> | <b>Media</b>                                      | <b>686.550</b>    | <b>245.640</b>   | <b>932.190</b>    | <b>927.229</b>    | <b>4.961</b>    |
|          |            | Lasten                                            | 686.550           | 410.205          | 1.096.755         | 954.994           | 141.761         |
|          |            | Baten                                             | 0                 | -164.565         | -164.565          | -27.765           | -136.800        |
|          | <b>7.7</b> | <b>Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie</b>    | <b>2.094.384</b>  | <b>457.028</b>   | <b>2.551.412</b>  | <b>2.933.599</b>  | <b>-382.187</b> |
|          |            | Lasten                                            | 2.819.964         | 864.803          | 3.684.767         | 3.706.052         | -21.285         |
|          |            | Baten                                             | -725.580          | -407.775         | -1.133.355        | -772.453          | -360.902        |
| <b>8</b> |            | <b>Economische Zaken</b>                          | <b>-1.246.736</b> | <b>154.304</b>   | <b>-1.092.432</b> | <b>-1.436.617</b> | <b>344.185</b>  |
|          | <b>8.1</b> | <b>Economische Ontwikkeling</b>                   | <b>275.190</b>    | <b>254.074</b>   | <b>529.264</b>    | <b>484.859</b>    | <b>44.405</b>   |
|          |            | Lasten                                            | 275.190           | 254.074          | 529.264           | 477.477           | 51.787          |
|          |            | Baten                                             | 0                 |                  | 0                 | 7.382             | -7.382          |

Overzicht  
taakvelden  
boekjaar 2024

|          |             |                                               |                   |                   |                   |                   |                  |            |           |
|----------|-------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|-----------|
|          | <b>8.2</b>  | <b>Fysieke Bedrijfsinfrastructuur</b>         | <b>-100.260</b>   |                   | <b>-100.260</b>   | <b>-224.106</b>   | <b>123.846</b>   |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 129.340           |                   | 129.340           | 162.348           | -33.008          |            |           |
|          |             | Baten                                         | -229.600          |                   | -229.600          | -386.454          | 156.854          |            |           |
|          | <b>8.3</b>  | <b>Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen</b>    | <b>70.630</b>     | <b>14.230</b>     | <b>84.860</b>     | <b>45.745</b>     | <b>39.115</b>    |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 144.500           | 14.230            | 158.730           | 128.144           | 30.586           |            |           |
|          |             | Baten                                         | -73.870           |                   | -73.870           | -82.399           | 8.529            |            |           |
|          | <b>8.4</b>  | <b>Economische Promotie</b>                   | <b>-1.492.296</b> | <b>-114.000</b>   | <b>-1.606.296</b> | <b>-1.743.115</b> | <b>136.819</b>   |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 388.364           |                   | 388.364           | 349.761           | 38.603           |            |           |
|          |             | Baten                                         | -1.880.660        | -114.000          | -1.994.660        | -2.092.876        | 98.216           |            |           |
| <b>9</b> |             | <b>Bestuur en Ondersteuning</b>               | -                 | -                 | -                 | -                 | -                | -          | -         |
|          |             |                                               | <b>44.597.316</b> | <b>14.767.930</b> | <b>59.365.246</b> | <b>53.661.322</b> | <b>5.703.924</b> | 53.661.322 | 5.703.924 |
|          | <b>9.1</b>  | <b>Bestuur</b>                                | <b>1.976.457</b>  | <b>102.724</b>    | <b>2.079.181</b>  | <b>2.144.543</b>  | <b>-65.362</b>   |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 2.036.457         | 102.724           | 2.139.181         | 2.663.995         | -524.814         |            |           |
|          |             | Baten                                         | -60.000           |                   | -60.000           | -519.452          | 459.452          |            |           |
|          | <b>9.10</b> | <b>Mutaties reserves</b>                      | <b>1.006.210</b>  | <b>-7.366.576</b> | <b>-6.360.366</b> | <b>659.316</b>    | -                | -7.019.682 |           |
|          |             |                                               |                   |                   |                   |                   | <b>7.019.682</b> |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 1.871.700         | 8.979.267         | 10.850.967        | 12.119.639        | -1.268.672       | -1.268.672 |           |
|          |             | Baten                                         | -865.490          | -16.345.843       | -17.211.333       | -11.460.323       | -5.751.010       | -5.751.010 |           |
|          | <b>9.11</b> | <b>Resultaat rekening van baten en lasten</b> | <b>-1.375.904</b> | <b>773.000</b>    | <b>-602.904</b>   |                   | <b>-602.904</b>  |            |           |
|          |             | Lasten                                        | -602.904          | 773.000           | 170.096           |                   | 170.096          |            |           |
|          |             | Baten                                         | -773.000          |                   | -773.000          |                   | -773.000         |            |           |
|          | <b>9.2</b>  | <b>Burgerzaken</b>                            | <b>1.055.359</b>  | <b>3.076</b>      | <b>1.058.435</b>  | <b>966.174</b>    | <b>92.261</b>    |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 1.604.299         | 3.076             | 1.607.375         | 1.605.046         | 2.329            |            |           |
|          |             | Baten                                         | -548.940          |                   | -548.940          | -638.873          | 89.933           |            |           |
|          | <b>9.3</b>  | <b>Beheer overige Gebouwen en Gronden</b>     | <b>6.408</b>      | <b>47.468</b>     | <b>53.876</b>     | <b>84.880</b>     | <b>-31.004</b>   |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 344.078           | 47.468            | 391.546           | 404.483           | -12.937          |            |           |
|          |             | Baten                                         | -337.670          |                   | -337.670          | -319.603          | -18.067          |            |           |
|          | <b>9.4</b>  | <b>Overhead, Ondersteuning Organisatie</b>    | <b>10.476.631</b> | <b>1.720.011</b>  | <b>12.196.642</b> | <b>12.088.386</b> | <b>108.256</b>   |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 10.767.321        | 1.720.011         | 12.487.332        | 12.754.796        | -267.464         |            |           |
|          |             | Baten                                         | -290.690          |                   | -290.690          | -666.410          | 375.720          |            |           |
|          | <b>9.5</b>  | <b>Treasury</b>                               | <b>-913.942</b>   | <b>-1.477.500</b> | <b>-2.391.442</b> | <b>-2.856.877</b> | <b>465.435</b>   |            |           |
|          |             | Lasten                                        | -188.622          | -180.000          | -368.622          | -686.258          | 317.636          |            |           |
|          |             | Baten                                         | -725.320          | -1.297.500        | -2.022.820        | -2.170.619        | 147.799          |            |           |
|          | <b>9.61</b> | <b>OZB Woningen</b>                           | <b>-4.208.790</b> | <b>-250.000</b>   | <b>-4.458.790</b> | <b>-4.471.540</b> | <b>12.750</b>    |            |           |
|          |             | Lasten                                        | 323.480           |                   | 323.480           | 321.654           | 1.826            |            |           |

Overzicht  
taakvelden  
boekjaar 2024

|               |                                                            |                     |                   |                     |                     |                  |
|---------------|------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|               | Baten                                                      | -4.532.270          | -250.000          | -4.782.270          | -4.793.194          | 10.924           |
| <b>9.62</b>   | <b>OZB NIET Woningen</b>                                   | <b>-2.039.770</b>   | <b>-113.000</b>   | <b>-2.152.770</b>   | <b>-2.173.472</b>   | <b>20.702</b>    |
|               | Lasten                                                     | 38.190              |                   | 38.190              | 35.316              | 2.874            |
|               | Baten                                                      | -2.077.960          | -113.000          | -2.190.960          | -2.208.787          | 17.827           |
| <b>9.64</b>   | <b>Belastingen Overig</b>                                  | <b>86.020</b>       |                   | <b>86.020</b>       | <b>79.540</b>       | <b>6.480</b>     |
|               | Lasten                                                     | 86.020              |                   | 86.020              | 79.540              | 6.480            |
|               | Baten                                                      |                     |                   |                     |                     |                  |
| <b>9.7</b>    | <b>Algemene Uitkeringen&amp;<br/>ovg.Uitkering GemFnds</b> | <b>- 55.547.237</b> | <b>-3.535.743</b> | <b>- 59.082.980</b> | <b>- 60.298.281</b> | <b>1.215.301</b> |
|               | Lasten                                                     | 396.900             | 441.063           | 837.963             | 9.900               | 828.063          |
|               | Baten                                                      | -55.944.137         | -3.976.806        | -59.920.943         | -60.308.181         | 387.238          |
| <b>9.8</b>    | <b>Overige Baten en Lasten</b>                             | <b>4.878.102</b>    | <b>-4.671.390</b> | <b>206.712</b>      | <b>-93.712</b>      | <b>300.424</b>   |
|               | Lasten                                                     | 4.878.102           | -4.667.140        | 210.962             | 1.207               | 209.755          |
|               | Baten                                                      |                     | -4.250            | -4.250              | -94.919             | 90.669           |
| <b>9.9</b>    | <b>Vennootschapsbelasting (VpB)</b>                        | <b>3.140</b>        |                   | <b>3.140</b>        | <b>209.722</b>      | <b>-206.582</b>  |
|               | Lasten                                                     | 3.140               |                   | 3.140               | 209.722             | -206.582         |
|               | Baten                                                      |                     |                   |                     |                     |                  |
| <b>Totaal</b> |                                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>            | <b>-3.392.782</b>   | <b>3.392.782</b> |

**Vaststellingsbesluit**

**Vaststellingsbesluit**

## **Bijlagen**

### **Bijlage 1 - Staat van reserves en voorzieningen**

#### **Staat van reserves en voorzieningen**

**Staat van Reserves en Voorzieningen 2024**

| Omschrijving                                     | Saldo per<br>1-1-2024 | Vermeerdering<br>2024 | Vermindering<br>2024 | Saldo per<br>31-12-2024 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>Algemene reserve</b>                          |                       |                       |                      |                         |
| Algemene reserve                                 | 16.350.855            | 20.186.605            | 5.227.468            | 31.309.992              |
| <b>Totaal Algemene Reserve</b>                   | 16.350.855            | 20.186.605            | 5.227.468            | 31.309.992              |
| <b>Egalisatiefondsen</b>                         |                       |                       |                      |                         |
| Egalisatiereserve dekking kapitaallasten         | 1.215.863             | 27.687                | 11.000               | 1.232.550               |
| <b>Totaal Egalisatiefondsen</b>                  | 1.215.863             | 27.687                | 11.000               | 1.232.550               |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                       |                       |                       |                      |                         |
| Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden) | 541.209               |                       | 113.370              | 427.839                 |
| Reserve bodemverontreiniging                     | 998.135               |                       | 25.793               | 972.342                 |
| Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen | 196.703               | 4.918                 | 27.687               | 173.934                 |
| Reserve grondexploitatie                         | 11.517.413            | 1.158.374             | 5.685.431            | 6.990.356               |
| Reserve wachtgeldverplichtingen                  | 431.685               | 60.792                |                      | 492.477                 |
| Reserve BWS gelden                               | 3.478                 |                       | 2.261                | 1.217                   |
| Reserve grote projecten                          | 27.333.799            |                       |                      | 27.333.799              |
| Reserve stimulering goedkope woningbouw          | 79.715                | 15.000                |                      | 94.715                  |
| Reserve 5 mei viering                            | 40.000                | 5.000                 |                      | 45.000                  |
| Reserve duurzaamheid                             | 4.549.076             | 217.000               | 282.000              | 4.484.076               |
| Reserve revitalisering De Wilsangh               | 4.248.750             |                       | 100.000              | 4.148.750               |
| Reserve Onderwijshuisvesting                     | 629.000               | 533.000               |                      | 1.162.000               |
| Reserve Beschermd Wonen                          | 4.117.307             | 271.173               | 13.000               | 4.375.480               |
| Reserve Omgevingswet                             |                       | 908.000               |                      | 908.000                 |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b>                | 54.686.270            | 3.173.257             | 6.249.542            | 51.609.985              |
| <b>Totaal Eigen Vermogen</b>                     | <b>72.252.988</b>     | <b>23.387.549</b>     | <b>11.488.010</b>    | <b>84.152.527</b>       |
| <b>Voorzieningen</b>                             |                       |                       |                      |                         |
| Voorziening pensioenaanspraken wethouders        | 2.063.193             | 548.041               | 71.541               | 2.539.693               |
| Voorziening wachtgeld wethouders                 | 275.917               | 3.797                 | 189.507              | 90.207                  |
| Voorziening personeelsgaranties                  | 165.340               |                       | 18.728               | 146.612                 |
| Voorziening groot onderhoud De Brake             | 25.000                |                       | 25.000               | 0                       |
| Voorziening planschades-juridische procedures    | 0                     |                       | 0                    | 0                       |
| <b>Voorzieningen (beklemde middelen)</b>         |                       |                       |                      |                         |
| Voorziening tarieven afvalstoffenheffing         |                       | 136.608               |                      | 136.608                 |
| Voorziening egal. tarieven rioolheffing          | 4.012.736             | 161.514               | 25.000               | 4.149.250               |

**Staat van Reserves en Voorzieningen 2024**

|                                      |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Voorziening recreatieve fietspaden   | 935.148           |                   | 22.033            | 913.115           |
| Vermogen st. D.G. van Beuningenfonds | 275.935           | 4.594             |                   | 280.529           |
| Voorziening Verlofsparen             | 14.999            | 28.234            |                   | 43.233            |
| <b>Totaal Voorzieningen</b>          | 7.768.268         | 882.788           | 351.809           | 8.299.247         |
| <b>Totaal generaal</b>               | <b>63.211.868</b> | <b>24.270.337</b> | <b>11.839.819</b> | <b>92.451.774</b> |

**Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten****Overhevelingen 2024**

## Overheveling jaarbudgetten 2024

Hieronder volgt een overzicht van posten van voorgestelde overhevelingen van budgetten 2024. In onderstaand overzicht

is aangegeven op welk programma of de paragraaf Bedrijfsvoering (BV) de beslagen betrekking hebben.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2024 heeft de raad in de raadsvergadering van 20 februari 2025

besloten deze budgetten over te hevelen naar 2025.

|                                                                                        | TV Omschrijving                                                  | Bedrag         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|
| <u>Programma 1 Sociaal domein</u>                                                      | 1.1 Gebiedsfonds en accommodatiebeleid                           | 22.500         |
|                                                                                        | 1.2 Huiselijk geweld Veilig thuis                                | 56.300         |
|                                                                                        | 1.4 Onderzoek toekomstbestendigheid SW bedrijven                 | 105.000        |
|                                                                                        | 1.6 Plaatselijke werkgroep toegankelijkheid                      | 5.000          |
|                                                                                        | 1.6 Visie ontwikkeling WOC's                                     | 50.000         |
|                                                                                        | 1.6 POK rechtsbescherming                                        | 30.000         |
|                                                                                        | 1.6 implementatie wet WAMS                                       | 51.400         |
|                                                                                        |                                                                  | <b>320.200</b> |
| <u>Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening &amp; Stedelijke vernieuwing</u> | 3.3 Uitgaven historisch aanzien                                  | 18.000         |
|                                                                                        | 3.3 Toezicht vitale vakantieparken                               | 50.000         |
|                                                                                        | 3.3 Volshuisvestingsbeleid                                       | 60.000         |
|                                                                                        | 3.3 Wet Goed Verhuurderschap                                     | 45.000         |
|                                                                                        |                                                                  | <b>173.000</b> |
| <u>Programma 4 Volksgezondheid en milieu</u>                                           | 4.4 Bouwstoffenbesluit: effect vertraagde invoering Omgevingswet | 28.000         |
|                                                                                        | 4.4 Milieu Algemeen: effect vertraagde invoering Omgevingswet    | 28.000         |
|                                                                                        |                                                                  |                |
|                                                                                        |                                                                  | <b>56.000</b>  |
| <u>Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat</u>                                      | 5.1 Gortelseweg Vierhouten; participatietraject                  | 25.000         |
|                                                                                        | 5.1 Markeringen en belijningen                                   | 33.000         |
|                                                                                        |                                                                  | <b>58.000</b>  |
| <u>Programma 6 Veiligheid</u>                                                          | 6.1 Bluswatervoorzieningen                                       | 37.000         |
|                                                                                        |                                                                  |                |



## Overheveling jaarbudgetten 2024

---

**37.000**

### Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| 7.5 Onderhoud monumenten                 | 40.000              |
| 7.5 Uitvoering cultuurhistorische panden | 34.000              |
|                                          | <hr/> <b>74.000</b> |

### Programma 8 Economische zaken

|                                                                  |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 8.1 Onderzoek naar uitbreiding werklocaties                      | 10.000              |
| 8.1 Co-finan onderzoek financiële mogelijkheden/werkplan centrum | 20.000              |
|                                                                  | <hr/> <b>30.000</b> |

### Programma 9 Bestuur en ondersteuning

|                                                           |                        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|
| 9.1 Veilig wonen bestuurders                              | 9.000                  |
| 9.2 Achterstanden wergwerken voor begraafzaken            | 9.000                  |
| 9.4 Gemeentelijk onroerend goed                           | 33.000                 |
| 9.4 Loon naar werken                                      | 10.300                 |
| 9.4 Inhuur team Informatie                                | 223.000                |
| 9.4 Infrastructuur en bekabeling                          | 45.000                 |
| 9.4 Inhuur support automatisering                         | 12.500                 |
| 9.4 Vergaderfaciliteiten                                  | 52.000                 |
| 9.4 Privileged accountmanagement                          | 5.000                  |
| 9.4 Huisstijl gemeente Nunspeet                           | 25.000                 |
| 9.4 Aanschaf schilderijen                                 | 5.000                  |
| 9.4 Informatiebeveiliging & privacy                       | 60.000                 |
| 9.4 Kwaliteitsmanagementsysteem                           | 15.000                 |
| 9.7 Stelposten algemene uitkering                         | 589.000                |
| 9.7 Stelposten algemene uitkering decembercirculaire 2024 | 283.600                |
|                                                           | <hr/> <b>1.376.400</b> |

---

**Totaal Overhevelingen 2024**

---

**2.124.600**

## Bijlage 3 - Begrippenlijst

### Begrippenlijst

---

#### Bijlage 3 - Begrippenlijst

---

---

## Balans

Onderdeel van de jaarrekening. De balans geeft een overzicht van de bezittingen, vreemd en eigen vermogen (activa en passiva) van de gemeente.

## Baten en lasten (stelsel van)

Een begrotingssysteem van baten en lasten houdt in dat alle ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.

## Begroting

Een begroting geeft aan welke beleidsplannen de gemeente heeft, hoeveel middelen daarmee zijn gemoeid en uit welke bronnen die middelen afkomstig zijn. Het conceptbesluit begroting en verantwoording 2004 onderscheidt een beleidsbegroting en een financiële begroting.

## Beleidsbegroting

De beleidsbegroting gaat volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 met name in op de (doelstellingen van de) programma's en via de zogenoemde paragrafen op belangrijke onderdelen van het beheer. De beleidsbegroting bestaat uit:

1. het programmaplan;
2. de paragrafen.

## Bestuurlijk belang

Een bestuurlijk belang heeft een gemeente wanneer zij een zetel heeft in het bestuur van een derde rechtspersoon of als zij stemrecht heeft.

## Categoriale indeling

Een categoriale indeling is een indeling van baten en lasten naar soorten zoals salarissen, rente en belastingen. Het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 stelt het verplicht dat de begroting en jaarrekening ook een categoriale indeling kennen. Het Besluit begroting en verantwoording 2004 stelt verplicht dat gemeenten de begroting converteren naar categorieën in een apart document. Dit document wordt naar de toezichthouder en het CBS gezonden. De voorgeschreven categorieën worden niet meer bij de comptabiliteitsvoorschriften zelf bepaald, maar bij ministeriële regeling.

## Collegeprogramma

Het college geeft in een collegeprogramma de inhoudelijke invulling van belangrijke onderwerpen die in de zittingsperiode tot uitvoering moeten komen. Het gaat als regel om onderwerpen die naar het oordeel van het college politiek relevant zijn. In een dualistisch stelsel ligt het in de lijn dat de wethouders het collegeprogramma ondertekenen en dat de fractieleiders van de coalitiepartijen niet (mede)ondertekenen.

## Comptabiliteitsvoorschriften

De comptabiliteitsvoorschriften zijn bij Koninklijk Besluit uitgevaardigde voorschriften voor de inrichting van de begroting en de jaarrekening en het jaarverslag van de gemeente. Op 17 januari 2003 zijn nieuwe comptabiliteitsvoorschriften in werking getreden, namelijk het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze voorschriften worden met ingang van het begrotingsjaar 2004 van kracht.

## Dualisme

---

---

Een dualistisch stelsel kenmerkt zich doordat de posities en bevoegdheden ontvlecht zijn. De raad richt zich primair op de kaderstellende en controlerende functie, het college op de uitvoerende functie. De wethouders zijn geen lid van de raad.

#### Financieel belang

Een financieel belang heeft een gemeente als de middelen die deze ter beschikking stelt, verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij (een derde rechtspersoon) en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de gemeente.

#### Financiële begroting

De financiële begroting gaat volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 met name in op de budgettaire aspecten en op de financiële gevolgen van de beleidsbegroting. De financiële begroting bestaat uit:

1. het overzicht van de baten en de lasten en toelichting;
2. de uiteenzetting van de financiële positie en toelichting.

#### Financiële positie

Onderdeel van de financiële begroting, ook de tegenhanger van de balans. De financiële positie van een gemeente geeft de grootte en samenstelling van het vermogen in relatie tot de baten en lasten.

#### Functie (functionele indeling)

Een functie is een eenheid waarin de begroting en jaarstukken worden onderverdeeld volgens het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995. Dit besluit definieert tachtig functies. Het Besluit begroting en verantwoording 2004 laat de indeling van de begroting aan de gemeente vrij, maar stelt verplicht dat gemeenten de begroting converteren naar functies in een apart document. Dit document wordt naar de toezichthouder en het CBS gezonden. De voorgeschreven functies zullen niet meer bij de comptabiliteitsvoorschriften zelf worden bepaald, maar bij ministeriële regeling.

#### Jaarrekening

De jaarrekening is de tegenhanger van de financiële begroting; de jaarrekening gaat in op de realisaties van het afgelopen begrotingsjaar. De jaarrekening is een onderdeel van de jaarstukken en bestaat uit:

1. de programmarekening en toelichting;
2. de balans en toelichting.

#### Jaarstukken

De jaarstukken zijn onderverdeeld in het jaarverslag en de jaarrekening en is de tegenhanger van de begroting.

#### Jaarverslag

Het jaarverslag is de tegenhanger van de beleidsbegroting en gaat met name in op de uitkomsten van de programma's over het afgelopen begrotingsjaar. Het jaarverslag is een onderdeel van de jaarstukken en bestaat uit:

1. de programmaverantwoording;
2. de paragrafen.

---

### Overzicht van baten en lasten

Onderdeel van de financiële begroting dat een overzicht geeft van alle baten en lasten die in de programma's zijn opgenomen.

### Paragrafen

Een paragraaf geeft volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 een dwarsdoorsnede van de begroting op financiële aspecten. Het gaat dan om de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die belangrijk zijn, financieel, politiek of anderszins. De paragrafen zijn onderdeel van zowel de beleidsbegroting als het jaarverslag.

### Product

Een product van een productenraming of productenrealisatie kan omschreven worden als het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt in de handreiking ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn: een voorziening, een dienst, een goed of een activiteit. Een kern is dat er taakstellende afspraken aan verbonden kunnen worden. Een product omvat zo veel mogelijk kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren.

### Productenraming

De productenraming wordt volgens het Besluit begroting en verantwoording 2004 opgebouwd vanuit de programmabegroting en geeft alle gemeentelijke activiteiten weer in termen van producten. De productenraming is het begrotingsdocument van het college en heeft met name een beheersfunctie voor de uitvoering van de begroting.

### Productenrealisatie

Een productenrealisatie is de tegenhanger van de productenraming en wordt na afloop van het begrotingsjaar opgesteld.

### Programma

Een samenhangende verzameling van producten, activiteiten en geldmiddelen gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten, waaraan idealiter indicatoren kunnen worden gekoppeld.

### Programmabegroting

Een programmabegroting is een typering voor de nieuwe beoogde begroting doordat de programma's in de begroting centraal staan. In het Besluit begroting en verantwoording 2004 wordt het woord programmabegroting niet gebruikt. Het kenmerk van de begroting volgens het concept van de nieuwe comptabiliteitsvoorschriften is dat de begroting is onderverdeeld in programma's, daarom wordt naar de begroting volgens de nieuwe voorschriften ook wel verwezen als programmabegroting. Een programmabegroting bestaat idealiter uit tien tot vijftien programma's. De gemeente is vrij in de keuze van de programma's en het aantal.

### Programmaplan

Een programmaplan behandelt per programma expliciet de maatschappelijke effecten en de wijze waarop ernaar gestreefd wordt die effecten te verwezenlijken. Dit wordt gedaan aan de hand van de volgende drie vragen: Wat willen wij? Wat gaan wij ervoor doen? Wat gaat het kosten?

### Programmarekening

Onderdeel van de jaarrekening. De programmarekening geeft een overzicht van de gerealiseerde

---

baten en lasten van het begrotingsjaar.

#### Programmaverantwoording

Onderdeel van het jaarverslag. In de programmaverantwoording wordt per programma expliciet ingegaan op de beoogde maatschappelijke effecten en de wijze waarop getracht is deze effecten te verwezenlijken. De vragen 'Wat wilden wij? Wat hebben wij ervoor gedaan? Wat heeft het gekost?' zijn de centrale vragen die in dit deel worden beantwoord.

#### Raadsprogramma

De raad geeft in een raadsprogramma een agendering van de onderwerpen die in de raadsperiode aan de orde moeten komen. Het gaat als regel met name om de onderwerpen die in de visie van de raad politiek relevant zijn. Het raadsprogramma is de basis voor de planning en control van de raad. In een dualistisch stelsel kunnen alle raadsfracties een raadsprogramma ondertekenen.

#### Verbonden partij

Een verbonden partij is een derde rechtspersoon waarbij de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.

#### Vernieuwingsimpuls

De vernieuwingsimpuls biedt ondersteuning aan gemeenten die zich goed willen voorbereiden op de invoering van het dualistische bestuursmodel, dat bij de raadsverkiezingen in 2002 zijn intrede doet. Meer informatie vindt u op de website [www.vernieuwingsimpuls.nl](http://www.vernieuwingsimpuls.nl).

#### Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het geheel van geldmiddelen (zoals de algemene reserve) waaruit tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden, zonder dat de begroting en het beleid (direct) aangepast hoeven te worden.

#### Incidentele weerstandscapaciteit

Het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's.

#### Structurele weerstandscapaciteit

Hiermee worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's.

#### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's.

---