

Jaarstukken 2021 van de gemeente Nunspeet

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Raadsvoorstel	6
Jaarverslag - Algemene gegevens	14
Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevdeling	14
Jaarverslag - Kerngegevens	15
Jaarverslag - Programmaverantwoording	18
Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein	22
Jaarverslag - Beleid Programma 1	22
Jaarverslag - Financiële analyse programma 1	46
Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs	52
Jaarverslag - Beleid Programma 2	52
Jaarverslag - Financiële analyse programma 2	58
Jaarverslag - Programma 3. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV)	60
Jaarverslag - Beleid Programma 3	60
Jaarverslag - Financiële analyse programma 3	68
Jaarverslag - Programma 4 Volksgezondheid en Milieu	71
Jaarverslag - Beleid Programma 4	71
Jaarverslag - Financiële analyse programma 4	84
Jaarverslag - Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat	88
Jaarverslag - Beleid Programma 5	88
Jaarverslag - Financiële analyse programma 5	98
Jaarverslag - Programma 6 Veiligheid	100
Jaarverslag - Beleid Programma 6	100
Jaarverslag - Financiële analyse programma 6	112
Jaarverslag - Programma 7 Sport, cultuur en recreatie	114
Jaarverslag - Beleid Programma 7	114
Jaarverslag - Financiële analyse programma 7	128
Jaarverslag - Programma 8 Economische zaken	133
Jaarverslag - Beleid Programma 8	133
Jaarverslag - Financiële analyse programma 8	139
Jaarverslag - Programma 9 Bestuur en ondersteuning	141
Jaarverslag - Beleid Programma 9	141
Jaarverslag - Financiële analyse programma 9	156
Jaarverslag - Paragrafen	165
Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	165

Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen.....	166
Jaarverslag - Paragraaf Financiering	190
Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering	197
Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen	202
Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid	215
Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen	219
Jaarrekening - Balans	225
Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en begrotingsrechtmatigheid	229
Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	235
Jaarrekening - Toelichting op de balans	239
Activa.....	239
Passiva.....	247
Jaarrekening - Incidentele baten en lasten	255
Jaarrekening - Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....	261
Jaarrekening - Publicatie Wet normering topinkomens	262
Jaarrekening - SiSa verantwoording (Single information, single audit)	265
Jaarrekening - Overzicht taakvelden	284
Vaststellingsbesluit	288
Bijlagen	289
Bijlage 1 - Staat van reserves en voorzieningen	289
Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten	291
Bijlage 3 - Begrippenlijst.....	294

Raadsvoorstel

Raadsvoorstel

RAADSVOORSTEL

Agendapunt

Nr.	8
Datum college	24 mei 2022
Raadsvergadering	30 juni 2022
Datum commissie	9 juni 2022
Commissie	Maatschappij en Middelen
Portefeuillehouder	L. van der Maas
Onderwerp	Vaststellen jaarstukken 2021

Voorstel

1. De Programmarekening 2021 vaststellen;
2. Het rekeningresultaat na bestemming 2021 van € 6.648.357,-- toevoegen aan de algemene reserve. Ten laste van de algemene reserve is al een bedrag van € 3.220.600,-- overgeheveld naar de budgetten in de begroting 2022;
3. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 1.946.000,-- toevoegen aan de reserve Grondexploitatie;
4. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 800.000,-- toevoegen aan de reserve Sportpark de Wiltasangh;
5. Instellen van een nieuwe reserve Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs;
6. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 154.000,-- toevoegen aan de reserve Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs;

Geachte raad,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Programmarekening 2021 aan.

De programmarekening vormt het sluitstuk van de planning- en controlcyclus van het jaar 2021. In de kwartaalrapportages hebben wij u gedurende het jaar 2021 op de hoogte gesteld van de voortgang van de uitvoering van de begroting en eventuele financiële bijzonderheden. In de Programmarekening 2021 leggen wij verantwoording af over het resultaat en de financiële gevolgen daarvan.

De gemeenteraad stelt de programmarekening 2021 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 realisatie en afwijkingen ten opzichte van de begroting over het afgelopen jaar goedkeurt. In de beleidsverantwoordingen zijn de financiële en inhoudelijke resultaten toegelicht.

Ook 2021 was weer een bewogen jaar met nog steeds corona maatregelen. In 2022 diende zich een nieuwe crisis aan, de oorlog in Oekraïne. Ontwikkelingen die effect hebben op ons land, onze gemeente en onze (financiële) situatie. Het raakt burgers, bedrijven en instellingen in onze gemeente. Maar ook onze eigen organisatie en hoe wij hier vanuit onze rol als lokale overheid op kunnen en moeten reageren. Dat stelt ons voortdurend voor nieuwe 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 2021. De accountant heeft een controleverklaring bij de jaarrekening 2021 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 2021.

Verder heeft de accountant een controleverklaring afgegeven met betrekking tot het aspect rechtmatigheid. Dit betekent dat de baten en lasten en balansmutaties in overeenstemming is met de begroting en relevante wet- en regelgeving.

Voor de verantwoording van de uitvoering van de begroting 2021 en de financiële bijzonderheden die daarbij horen verwijzen wij u naar de bijgevoegde jaarstukken. De jaarstukken hebben zoals gebruikelijk eenzelfde opzet als de Programmabegroting 2021.

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 2021 € 7.368.918,-- 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 2021 € 720.561,-- nadelig.

Combineren wij het gerealiseerde resultaat voor bestemming (€ 7.368.918,-- voordelig) met het saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (€ 720.561,-- nadelig) dan resteert het gerealiseerde resultaat na bestemming. In de Programmarekening 2021 is dat € 6.648.357,-- 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 2020 en de begroting 2021).

Bedragen x 1.000	Rekening	Begroting	Rekening
-/- betekent: nadeel of last	2020	2021	2021
Lasten in programma's	-67.837	-74.903	-72.059
Baten in programma's	73.159	73.989	79.428
Resultaat voor bestemming	5.322	914	7.369

Toevoegingen aan reserves	-6.970	-7.685	-9.550
Onttrekkingen aan reserves	8.891	8.599	8.829
Resultaat na bestemming	7.243	0	6.648

Voor een uitsplitsing van het rekeningresultaat en de analyse van de oorzaken ervan verwijzen wij u naar de Programmarekening 2021. 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.

Het gerealiseerde rekeningresultaat 2021 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

Programma - taakveld	Bedragen x € 1.000,-- -/- betekent: nadeel of last	Rekening 2021
	Bijlage 3 van de Jaarstukken 2021 bevat het overzicht van de overgehevelde budgetten naar 2022. In het terzage liggende raadsvoorstel van februari 2022 is deze overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht	3.221
1.71	Lagere kosten WMO oud	158
1.6.2	Hogere kosten WMO nieuw, sociaal domein	-128
1.3	Hogere uitgaven inkomensregelingen minimabeleid	-413
1.4	Hogere kosten arbeidsparticipatie	-122
1.72	Nadelig saldo Jeugd, Sociaal Domein	-418
1.1	Lagere kosten maatschappelijke zorg	51
2.2	Onderwijshuisvesting; lagere kosten i.v.m. lagere huurkosten	220
2.3	Lagere kosten leerlingenvervoer	191

2.3	Lagere subsidieverstrekingen voorschoolse educatie en peuteropvang	87
3.2	Grondexploitatie gedeeltelijke winstnemingen	1.984
3.2	Toevoeging voorziening grondexploitatie	-38
3.3	Omgevingsvergunningen: hogere legesopbrengsten, hogere (externe) kosten	522
4.5	Begraafplaatsen, hogere opbrengsten rechten en hogere kosten	39
5.1.1	Lagere kapitaallasten infrastructurele werken	322
5.4	Lagere kosten waterbeheer i.v.m. nieuwe lagere aanbesteding	47
5.5	Lagere uitgaven collectief vraagafhankelijk vervoer en vervoersrelaties ISV	82
7.2.1	Lagere kapitaallasten sportpark Wiltasangh	800
7.2.2	Lagere kapitaallasten overige sportaccommodaties	95
7.7.2	Lagere opbrengsten houtverkoop bossen	-141
7.7.2	Lagere subsidiebaton bos- en heidebeheer	-270

8.4	Hogere opbrengsten recreatieve heffingen	425
9.1	Vrijval voorziening pensioenaanspraken wethouders	123
9.1	Lagere opbrengsten administratie derden	-87
9.5	Hogere dividendopbrengsten	44
9.7	Hogere algemene uitkering gemeentefonds	343
9.61 en 9.62	Hogere OZB-opbrengsten	198
9.8	Resultaat bezwaar boekenonderzoek BTW/BCF 2016-2020	292
9.8	Onderuitputting kapitaallasten onderwijshuisvesting	154
9.9	Hogere lasten VPB 2020-2021 i.v.m. grondexploitatie	-536
9.4.6	Hogere kosten inhuur tijdelijk personeel	-154
9.4.6	Hogere loonkosten a.g.v. nieuwe cao	-275
9.10	Nadelig effect onttrekking uit reserves begraafplaatsen	-68
9.10	Onjuiste raming onttrekking uit voorziening	-36
	Saldo overige verschillen	-64

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 2021 gaat het om een toevoeging aan de algemene reserve van € 6.648.357,--. Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2021 hebt u in de raadsvergadering van februari 2022 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2021 naar 2022. Het totaalbedrag van deze overgehevelde budgetten bedraagt € 3.220.600,--. In bijlage 2 van de Jaarstukken 2021 is het overzicht gepresenteerd van deze overgehevelde budgetten. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van februari 2022 wordt de overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht. Het na overheveling resterende resultaat 2021 van € 3.427.757,-- kan worden aangewend voor nader te bepalen doelen.

Cijfermatige samenvatting

Wat in de Programmarekening 2021 en dit raadsadvies wordt voorgesteld is cijfermatig als volgt samen te vatten:

Bedragen x € 1.000,--		Rekening 2021
A	Rekeningresultaat 2021	6.648
	Toevoegen aan Algemene Reserve	6.648
Voorstel resultaatbestemming 2021		
B1	Incidentele budgettoevoegingen naar begroting 2022	3.221
B2	<i>Toevoegingen aan reserve Grondexploitatie</i>	
	Tussentijdse winstnemingen	1.984
	Dotatie voorziening grondexploitatie	-38

B3 *Toevoegingen aan reserve Sportcomplex de Wiltsangh*

Vrijval gereserveerde kapitaallasten sportpark De Wiltsangh	800
---	-----

B4 Toevoeging aan reserve Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	154
--	-----

B5 Toevoegen aan Algemene Reserve	<u>527</u>
-----------------------------------	------------

	6.648
--	-------

B1 Budgetoverhevelingen naar 2022

Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2021 hebt u in de raadsvergadering van februari 2022 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2021 naar 2022.

B2 Toevoeging aan reserve Grondexploitatie

In de notitie grondexploitatie van maart 2016 is door de commissie BBV de aanbeveling gedaan om winst te nemen als hierover voldoende zekerheid bepaald. De tussentijdse winstnemingen over 2021, zoals deze zijn weergegeven in de Meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG) 2022 bedraagt € 1.984.000,--. Bij de MPG 2022 zijn de grondexploitaties geactualiseerd. Hieruit bleek dat de voorziening grondexploitaties € 38.000,- te laag was als dekking voor de geraamde negatieve grondexploitaties (Weversweg, De Kolk facilitaire deel en Elspeterbosweg).

Voorgesteld wordt een bedrag van € 1.946.000,-- toe te voegen aan de reserve grondexploitatie.

B3 Toevoegingen aan reserve Sportcomplex De Wiltsangh

De Raad heeft besloten tot het vormen van een reserve Sportcomplex De Wiltsangh voor de dekking van de toekomstige kapitaallasten. Voorgesteld wordt om de vrijval van de gereserveerde kapitaallasten 2021 toe te voegen aan deze reserve.

B4 Toevoeging aan reserve Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs

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 jaarlijks een aanzienlijk deel van de gereserveerde kapitaallasten in het nieuwe beleid onbenut. Gezien de onzekere bouwmarkt en de daaraan gekoppelde stijging van de bouwkosten wordt voorgesteld om de vrijvallende kapitaallasten te reserveren in een nieuw te vormen 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 € 154.000,-- te storten in de nieuw ingestelde reserve Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs.

B5 Toevoeging aan Algemene Reserve

Voorgesteld wordt om het saldo van het restant van het resultaat 2021 van € 527.000,-- toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Technische vragen over de Programmarekening 2021

De ervaring leert dat een document als de Programmarekening 2021 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 27 mei tot donderdag 30 juni 2022. 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 gemaild, waarmee alle raadsleden over dezelfde informatie beschikken.

Standpunt commissie

Dit onderwerp is in de commissie Maatschappij en Middelen tijdens haar vergadering van 9 juni 2022 aan de orde geweest.

Bijlage(n)

- Programmarekening 2021;
- Bijlagen jaarrekening 2021;
- Verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants;
- Schriftelijke collegereactie op het verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants (nazending);
- Goedkeurende accountantsverklaring (nazending);
- Bevestiging bij de jaarrekening aan Baker Tilly Accountants (nazending);
- Commissievoorstel overheveling jaarbudgetten 2021 van februari 2022.

Burgemeester en wethouders van Nunspeet,
de secretaris, de burgemeester,

mr. A. Heijkamp B. van de Weerd

Exceltabel

Tekst 2

tekst 3

tekst 3

Jaarverslag - Algemene gegevens

Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling

Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling

Burgemeester De heer B. van de Weerd

- Publiek
- Openbare Orde en veiligheid
- Bestuur en juridische zaken
- Personeel en Organisatie
- Communicatie en voorlichting
- Externe betrekkingen
- Streekarchivariaat
- Handhaving en toezicht

Projecten:

- Aanpak middelengebruik

Wethouder De heer P. Teeninga

- Sociaal
- Jeugd en Gezin
- Volksgezondheid
- Welzijn

Project:

- Jeugdzorg

Wethouder De heer L. van der Maas

(Tweede burgemeester)

- Middelen
- Financiën
- Huisvesting organisatie
- Gemeentelijke gebouwen
- Facilitair
- ICT

Programma/Projecten:

- Onderwijshuisvesting
- Dienstverlening
- Bedrijvenstrip Elspeet
- De Brink Elspeet

Wethouder De heer J. Groothuis

- Ruimtelijke ordening
- Bouwen
- Wonen
- Milieu
- Grondbeleid
- Agrarische zaken
- Pachtzaken
- Afval

Programma's / projecten:

- Molenbeek
- De Kolk
- Omgevingswet
- Duurzaamheid

Wethouder mevrouw M.W. Storteboom

- Beheer openbare ruimte
- Natuur & landschap
- Klimaatadaptie
- Participatiebeleid
- Participatiewet (inclusief minima en statushouders)
- Kunst en cultuur
- Recreatie en toerisme & Gebiedsgericht werken

Programma / Projecten:

- Stationsomgeving
- Centrum
- Vitale vakantieparken
- 50-jarig bestaan gemeente Nunspeet

Wethouder de heer M. van de Bunte

- Sport en bewegen
- Economie en Werkgelegenheid (incl. regio, waaronder Regio Zwolle)
- Verkeer

Project:

- Wilt sangh

Jaarverslag - Kerngegevens

Kerngegevens

Bestuurlijke structuur	31-12-2021	31-12-2021
	Raadsleden	Wethouders
SGP	7	1,8
Gemeentebelang	6	1,5
ChristenUnie	4	1
CDA	2	
VVD	1	
PvdA/Groenlinks	1	

	Rekening 2020	Begroting 2021 (1-1)	Rekening 2021
Financiële structuur (x € 1.000)			
Baten	73.159	65.224	79.428
Lasten	<u>67.837</u>	<u>67.750</u>	<u>72.059</u>
Saldo baten minus lasten	5.322	-2.526	7.369
Dotaties respectievelijk onttrekkingen reserves	<u>1.921</u>	<u>-229</u>	<u>-721</u>
Batig saldo jaarrekening/saldo begroting	7.243	-2.755	6.648
Balans (x € 1.000)			
Materiële vaste activa	49.534		62.264
Financiële vaste activa	3.724		4.814
Vlottende activa	33.291		27.096
Eigen vermogen	46.963		54.927
Saldo jaarrekening	7.243		6.648
Voorzieningen	7.721		7.819
Langlopende schulden	9.158		7.627
Vlottende passiva	15.464		17.153
Sociale structuur			
Inwoners	27.851		28.021
Jongeren (< 20 jaar)	6.923		6.972
Ouderen (> 64 jaar)	5.707		5.828
Minderheden	425		380
Bijstandsgerechtigden	260		260
Huishoudens met een laag inkomen	3.062		3.102
Aantal leerlingen 4 tot en met 12 jaar:	2.637		2.945
- openbaar basisonderwijs	67		65
- bijzonder basisonderwijs	2.570		2.880

Leerlingen speciaal (basis)onderwijs	332		339
Leerlingen speciaal voortgezet onderwijs	37		38
Leerlingen bijzonder voortgezet onderwijs	478		492
Fysieke structuur			
Oppervlakte land in hectare	12.873		12.873
Oppervlakte binnenwater in hectare	80		80
Woonruimten	12.444		12.461
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

Jaarverslag - Programmaverantwoording

Programmaverantwoording

De staat van baten en lasten sluit met een voordelig saldo van	6.648.357
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	79.427.576
Totaal lasten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves	-72.058.658
Exploitatieresultaat voor mutaties in (bestemmings)reserves	7.368.918
Dotaties (bestemmings)reserves (begroot)	-7.685.253
Onttrekkingen (bestemmings)reserves (begroot)	8.599.007
Exploitatieresultaat na begrote mutaties in (bestemmings)reserves	8.282.672
Minder aan dotaties	-1.864.675
Meer aan onttrekkingen	230.360
Exploitatieresultaat na mutaties in (bestemmings)reserves	<u>6.648.357</u>
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 2021	0 V
Uitkomsten 1e managementrapportage	-79.348 N
Uitkomsten 2e managementrapportage	194.036 V
Uitkomsten 3e managementrapportage	334.187 V
Gestort in Algemene reserve	<u>448.875 N</u>

Specificatie programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2021	Rekening 2021	Saldo 2021
Lasten				
1. Sociaal domein	27.877.562	32.113.662	31.756.385	357.277-
2. Onderwijs	2.931.324	3.369.149	2.826.785	542.363-
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	2.167.434	3.036.734	3.638.441	601.709
4. Volksgezondheid en milieu	6.680.417	7.108.935	7.142.656	33.721
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	4.260.795	4.667.045	4.148.699	518.346-
6. Veiligheid	2.038.398	2.398.320	2.259.079	158.741-
7. Sport, cultuur en recreatie	5.898.782	6.878.618	5.937.181	941.437-
8. Economische zaken	911.915	1.150.331	956.491	193.840-
9. Bestuur en ondersteuning	14.982.926	4.543.966	3.302.076	1.266.890-
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)		19.576-	120.925-	101.348-
Overhead (TV9.4)		9.295.616	9.499.772	204.157
Heffing VPB (TV9.9)		15.000	550.532	535.532
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)		345.050	161.486	183.564-
Totaal lasten	67.749.553	74.902.849	72.058.658	2.888.690-

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2021	Rekening 2021	Saldo 2021
Baten				
1. Sociaal domein	4.590.856-	8.852.046-	7.573.303-	1.278.743
2. Onderwijs	370.860-	471.860-	472.116-	256-
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.659.190-	1.842.190-	5.125.955-	3.283.765-
4. Volksgezondheid en milieu	5.064.413-	5.078.388-	5.508.804-	430.416-
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	149.490-	149.490-	1.363.944-	1.214.454-
6. Veiligheid		72.155-	70.699-	1.456
7. Sport, cultuur en recreatie	898.250-	1.305.510-	1.238.379-	67.131
8. Economische zaken	1.578.315-	3.094.945-	3.915.273-	820.328-
9. Bestuur en ondersteuning	50.912.674-	1.717.736	2.265.743	548.007
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)		-54.579.662	-56.054.794	1.475.132-
Overhead (TV9.4)		-260.585	-370.054	109.469-
Heffing VPB (TV9.9)				
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)				
Totaal baten	65.224.048-	73.989.096-	79.427.576-	5.438.481-

Saldo van baten en lasten	2.525.505	913.754	7.368.918-	8.327.171-
----------------------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

Toevoeging aan reserves	1.771.239	7.685.253	9.549.928	1.864.675
--------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Onttrekking aan reserves	1.542.026-	8.599.007-	8.829.367-	230.360-
--------------------------	------------	------------	------------	----------

Totaalresultaat na bestemming	2.754.718	0-	6.648.357-	6.648.357-
-------------------------------	-----------	----	------------	------------

Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein

Jaarverslag - Beleid Programma 1

Inleiding

Ook voor de komende vier jaren gaan wij uit van de eigen kracht van onze inwoners. Niemand valt buiten de boot en kwetsbare groepen gaan we actief bij de samenleving betrekken. Voor wie dat nodig hebben blijft er een goed 'vangnet'. Ook willen we bezien hoe we de belangrijke taak van mantelzorgers in onze samenleving kunnen ontlasten.

Bestuurlijke kaders

- Kadernota Participatiewet
- Verordening bijdrageregeling minima 2018
- Verordening individuele inkomenstoeslag 2018
- Afstemmingsverordening Participatiewet, loaw en loaz 2015
- Beleidsregels Terugvordering en Verhaal Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz 2004 en Wmo gemeente Nunspeet 2020
- Beleidsplan Participatiewet 2015
- Verordening tegenprestatie
- Re-integratieverordening Participatiewet 2018
- Nieuwe Beleidsregels 2017-2018
- Beleidsregels bijzondere bijstand gemeente Nunspeet 2020
- Beleidsregels Collectieve zorgverzekering 2017-2018
- Verordening maatschappelijke ondersteuning gemeente Nunspeet 2015
- Beleidsplan Wmo 2017-2020
- Beleidsregels maatschappelijke ondersteuning WMO gemeente Nunspeet 2018;
- 'De gemeente als regisseur'; subsidienota gemeente Nunspeet 2013-2016
- Nota "op de bank of in beweging?"
- Transformatie Jeugdzorg Noord-Veluwe Beleidskader 2015 – 2018 'In één keer goed'
- Nota preventief jeugdbeleid gemeente Nunspeet 2015-2018
- Nota armoedebeleid 2017-2018
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2019 - 2022
- Beleidsregels tijdelijke overbrugging noodzakelijke kosten gemeente Nunspeet 2021
- Beleidsregels tijdelijke overbrugging noodzakelijke kosten gemeente Nunspeet 2021-II
- Besluit maatschappelijke ondersteuning gemeente Nunspeet 2022

Wat hebben wij bereikt?

Er wordt geen misbruik gemaakt van sociale voorzieningen.

Als gemeente bieden we ondersteuning en zorg aan inwoners die dat nodig hebben. We gaan ervanuit dat mensen hier op een nette manier mee omgaan en hier niet ten onrechte gebruik van maken, waardoor anderen daar direct of indirect hinder van ondervinden.

■ **Stand van zaken**

Participatiewet: de boete is geborgd in de regelgeving. Voor handhaving/opsporing wordt gebruik gemaakt van de sociale recherche.

Wmo: de Wmo staat een sanctie niet toe. Regionaal wordt het actieplan Zorgfraude opgezet. In de verordening is geborgd dat onrechtmatig verstrekte voorzieningen geheel of gedeeltelijk teruggevorderd kunnen worden. Het college kan bij een PGB de Sociale Verzekeringsbank verzoeken tot een gehele of gedeeltelijke opschorting van betalingen uit het PGB.

Om fraude in de zorg op te sporen, hebben toezichthouders, opsporingsdiensten, gemeenten en uitvoeringsorganisaties de krachten gebundeld in het informatieknooppunt zorgfraude (IKZ). Het college heeft besloten zich aan te sluiten bij dit informatieknooppunt (voor Wmo en Jeugd).

Wat hebben wij gedaan?

Sancties opleggen bij misbruik van uitkeringen en persoonsgebonden budget (PGB).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Participatiewet: boete is geborgd in de regelgeving en voor handhaving/opsporing wordt gebruik gemaakt van de sociale recherche.

Wmo: de Wmo staat een sanctie niet toe. Regionaal wordt het actieplan Zorgfraude opgezet. In de verordening is geborgd dat onrechtmatig verstrekte voorzieningen geheel of gedeeltelijk teruggevorderd kunnen worden. Het college kan bij een pgb de Sociale Verzekeringsbank verzoeken tot een gehele of gedeeltelijke opschorting van betalingen uit het pgb.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Inwoners hebben een zinvolle daginvulling

Het is belangrijk je dag op een goede manier te kunnen invullen. Behoeften en wensen van mensen zijn hierin niet gelijk. Het is belangrijk dat er verschillende mogelijkheden voor mensen zijn om zelf invulling te kunnen geven aan hun dag en daarmee aan hun leven. Dit geldt voor iedereen die het nodig heeft, vanuit zijn of haar eigen omstandigheden. Denk hierbij aan de mogelijkheden voor onderwijs, betaald werk, vrijwilligerswerk en de ontmoeting met anderen. Een zinvolle daginvulling is niet voor iedereen vanzelfsprekend, waardoor wij op dit vlak ook ondersteuning bieden in verschillende vormen.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Klanttevredenheidsonderzoeken naar tevredenheid en zorg en ondersteuning die vanuit de gemeentelijke verantwoordelijkheid wordt geboden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Klantervaringen met de Wmo worden gemeten middels een continue onderzoek.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Inwoners krijgen de ondersteuning die zij nodig hebben

Het is belangrijk dat de lijn preventie – ondersteuning – zorg goed staat. Dit betekent dat er goede basisvoorzieningen zijn, dat mensen naar elkaar kunnen omzien, dat er een goed leef- en opvoedklimaat is, dat mensen kunnen kiezen voor goede zorg en daarbij zo nodig ondersteund worden. Dat inwoners de ondersteuning of zorg krijgen die zij nodig hebben, passend bij hun situatie. Niet te licht, maar ook niet te zwaar. Er zijn kwetsbare inwoners die zelf niet volledig de juiste ondersteuning kunnen vragen en ook niet volledig zelf regie kunnen voeren. Er is een vangnet voor inwoners als het echt niet meer lukt op eigen kracht verder te gaan. We staan voor een samenhangende aanpak die aandacht heeft voor alle leefgebieden waar de inwoner mee worstelt, en de samenhang daartussen. Het perspectief van de inwoner is leidend. Ook op organisatorisch gebied werken we samen in het sociaal -, medisch - en veiligheidsdomein, zodat inwoners beter geholpen worden.

Stand van zaken

Het is belangrijk dat de lijn preventie – ondersteuning – zorg goed staat. Dit betekent dat er goede basisvoorzieningen zijn, dat mensen naar elkaar kunnen omzien, dat er een goed leef- en opvoedklimaat is, dat mensen kunnen kiezen voor goede zorg en daarbij zo nodig ondersteund worden. Dat inwoners de ondersteuning of zorg krijgen die zij nodig hebben, passend bij hun situatie. Niet te licht, maar ook niet te zwaar. Er zijn kwetsbare inwoners die zelf niet volledig de juiste ondersteuning kunnen vragen en ook niet volledig zelf regie kunnen voeren. Er is een vangnet voor inwoners als het echt niet meer lukt op eigen kracht verder te gaan. We staan voor een samenhangende aanpak die aandacht heeft voor alle leefgebieden waar de inwoner mee worstelt, en de samenhang daartussen. Het perspectief van de inwoner is leidend. Ook op organisatorisch gebied werken we samen in het sociaal -, medisch - en veiligheidsdomein, zodat inwoners beter geholpen worden.

Wat hebben wij gedaan?

Lokale uitwerking landelijk manifest Waardig ouder worden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2021 is invulling gegeven aan het tweede thema dat geformuleerd is binnen het actieplan Waardig Ouder Worden; dementie.

In samenwerking met diverse lokale zorg- en welzijnspartijen is een projectplan opgesteld om een dementievriendelijke gemeente te worden. Doel is dat mensen met dementie langer thuis kunnen blijven wonen en naar vermogen kunnen meedoen in de samenleving. In 2022 gaat de gemeente samen met de zorg- en welzijnspartijen aan de slag met diverse acties die bijdragen aan meer kennis en acceptatie van dementie, meer ondersteuning van mantelzorgers en een verbeterde samenwerking tussen partijen die zorg en ondersteuning bieden aan mensen met dementie en hun mantelzorgers. Ook zal in 2022 een impuls worden gegeven aan het derde en laatste thema; waardig oud in eigen huis.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Op basis van een te houden evaluatie zo nodig komen tot verdere versterking van het Centrum voor jeugd en gezin (CJG).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De evaluatie is uitgevoerd en is in december 2019 aangeboden aan de Raad.

Er is een stappenplan opgesteld voor de aanbevelingen uit de evaluatie. Momenteel wordt volgens schema/planning uitvoering gegeven aan dit stappenplan. Hiermee is de voorgenomen doelstelling behaald.

Inmiddels is er een nieuw landelijk Kwaliteitskader Werken aan Veiligheid voor lokale (wijk)teams en gemeenten. Begin 2021 is een lokale Zelfscan uitgevoerd om te bepalen in hoeverre het CJG voldoet aan dit Kwaliteitskader. Geconcludeerd kon worden dat het CJG op de meeste punten inmiddels voldoet aan de kwaliteitseisen. De aandachtspunten die uit de zelfscan naar voren zijn gekomen zijn in 2021 meegenomen bij het verder versterken van het CJG en worden in 2022 verder uitgewerkt via o.a. scholing en coaching on the job (het gaat bv. om werken vanuit de visie gefaseerde ketenzorg in geval van onveiligheid en kennis van specifieke problematieken).

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Op zoek naar nieuwe financiële structurele oplossingen om de tendens van oplopende financiële tekorten vanuit de Jeugdwet te keren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanaf april 2020 is er een intensief traject gestart om de ingezette maatregelen te monitoren en de voorgenomen maatregelen in gang te zetten. De lokale stuur- en werkgroep Jeugd heeft met maandelijkse berichten via de mededelingenbrief de commissie Maatschappij en Middelen op de hoogte gehouden van de voortgang. Volgens de prognose, op basis van het betalingsverkeer (tot 1 oktober 2021) zal het tekort op het totaalbudget (€ 8,475 miljoen) € 286.000,- bedragen. Dit is exclusief het bedrag van € 850.000,- dat vanuit het coalitieakkoord is toegevoegd aan het Jeugdbudget.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De ingezette maatregelen worden in de lokale stuur- en werkgroep gemonitord. Per 1 december 2021 zijn alle voorgenomen maatregelen in uitvoering. Op een aantal onderdelen (zoals het OJA, de inzet van de SOH GGZ, inzet GGZ expertise in het CJG) worden de komende periode nog verdere positieve financiële effecten verwacht.

Opstellen integrale aanpak van integratie, onderwijs (taalles) en werk voor statushouders.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De voorbereidingen op de nieuwe Wet inburgering zijn gestart. Deze wet is per 1 januari 2022 in werking getreden. Het Beleidskader wet inburgering gemeente Nunspeet is in november besproken in de commissie Maatschappij en Middelen.

Het college heeft in Q4 van 2021 het Uitvoeringsplan inburgering gemeente Nunspeet 2022 vastgesteld, waarin de praktische uitwerking verder wordt toegelicht. We staan goed voorgesorteerd op de implementatie van de wet inburgering. Wel kunnen er nog een aantal wijzigingen in de wet inburgering komen vanuit het kabinet. Deze zullen we uiteraard z.s.m. implementeren zodra deze duidelijk zijn.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Voorbereiding (incl. aanbesteding van de leerroutes) op de nieuwe wet inburgering is volgens planning verlopen.

Opstellen lokale 'inclusieve' agenda om uitvoering te geven aan het VN-verdrag voor mensen met een handicap.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2021 is de Inclusie Agenda opgesteld op basis van input uit 3 klankbordgroepen, die de ouderen, LHBTI gemeenschap en mensen met een beperking vertegenwoordigen. Dit heeft geleid tot 34 actiepunten die na

afstemming met de betrokken beleidsambtenaar, zijn opgenomen in de Inclusie Agenda 1.0. Alle acties dragen bij aan een inclusiever Nunspeet waarin iedereen volwaardig mee kan doen, erbij hoort en zich gelijkwaardig en gerespecteerd voelt.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Op 2 december 2021 is de Inclusie Agenda 1.0 in de raadscommissie besproken. Naar aanleiding hiervan is de Agenda op diverse punten aangepast en voor definitieve vaststelling aangeboden aan het college. De definitief vastgestelde Agenda zal voor kennisgeving beschikbaar worden gesteld aan de gemeenteraad.

Opstellen plan bieden van ondersteuning (v)chtscheidingen, ouderschaps cursussen, relatieondersteuning en weerbaarheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het Beleidsplan preventief jeugdbeleid 2019-2022 zijn de genoemde thema's in onderlinge samenhang verder uitgewerkt. Wat betreft weerbaarheid wordt onder andere jaarlijks het project Gedrag op de scholen aangeboden. Ouderschaps cursussen en relatieondersteuning vallen met name onder het (reguliere) aanbod van het CJG en van Stimenz. Datzelfde geldt voor aandacht voor jeugdigen en hun ouders in scheidingssituaties.

Er is een lokaal plan opgesteld door CJG en Stimenz waarin zij aangeven dat zij zich met hun (bestaande) aanbod presenteren als een zichtbare plek waar inwoners lokaal terecht kunnen met vragen over relatieondersteuning en ondersteuning bij scheiding. Over een betere digitale profilering vanuit CJG en Stimenz zijn wij lokaal en regionaal in gesprek met de betrokken organisaties. Dit wordt ook onderdeel van een regionaal plan van aanpak mbt relatie en scheiding dat gemeenten, CJG en Stimenz in 2021/2022 voorbereiden.

Daarnaast trekken de Gelderse regio's gezamenlijk op en hebben afspraken gemaakt met de Rechtbank over verwijzingen naar jeugdhulp door de Rechtbank en worden afspraken gemaakt over lokale beschikbaarheid van hulpaanbod bij (complexe) scheidingen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het lokale plan is in 2019 afgerond en in 2020 geconcretiseerd. Het regionale pva betreft een vervolgactie.

Opstellen plan meer sturing op toegang via zorgverleners die rechtstreeks naar jeugdzorg verwijzen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanuit het preventief jeugdbeleid wordt nauwere samenwerking gezocht tussen CJG Nunspeet, Jacobus Fruytier Scholengemeenschap en gemeente om in het belang van Nunspeetse gezinnen beter samen te werken om zo betere ondersteuning te bieden aan jongeren die dat nodig hebben. Met het CJG zijn aanvullende afspraken gemaakt rondom extra GGZ expertise binnen het CJG en ondersteuning van het project 'Verder Thuis', zodat

minder kinderen van een verblijfssetting gebruik hoeven maken. Per 1 juni 2021 zijn alle huisartsenpraktijken voorzien van een praktijkondersteuner jGGZ. Met de Gecertificeerde instellingen is afgelopen periode een intensief traject doorlopen om te komen tot een Gelderse Verbeteragenda. Dit raakt ook de afspraken rondom de toegang en de sturing hierop. De implementatie van de diverse bouwstenen zal in 2022 plaats gaan vinden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Opstellen plan wat er nodig is aan zorg en ondersteuning voor dementerende ouderen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Eén van de drie onderwerpen in het Actieplan Waardig Ouder Worden is dementie. In samenwerking met diverse lokale zorg- en welzijnspartijen is een projectplan opgesteld om een dementievriendelijke gemeente te worden. Doel is dat mensen met dementie langer thuis kunnen blijven wonen en naar vermogen kunnen meedoen in de samenleving. In 2022 gaat de gemeente daarom verder aan de slag met acties die bijdragen aan meer kennis en acceptatie van dementie, meer ondersteuning van mantelzorgers en een verbeterde samenwerking tussen partijen die zorg en ondersteuning bieden aan mensen met dementie en hun mantelzorgers.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het college heeft het plan in de zomer van 2021 vastgesteld. In september 2021 is het plan besproken en positief ontvangen in de Raadscommissie Maatschappij en Middelen. Sindsdien worden acties opgepakt en wordt gewerkt aan gedetailleerdere uitvoeringsplannen.

Voorstel naar de inzet en taken van sociaal regisseurs.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Op basis van een gehouden onderzoek heeft het college van B&W in september 2021 een besluit genomen over de inzet van een Sociaal Regisseur in de gemeente Nunspeet. Dit besluit is vervolgens besproken in de raadscommissie van M&M van oktober 2021. Op basis van dit besluit en bespreking is in het vierde kwartaal (op basis van verkregen middelen in de vastgestelde Programmabegroting van 2022 e.v.) gestart met de sollicitatieprocedure. Deze procedure zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2022 worden afgerond.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Op basis van dit besluit en bespreking is in het vierde kwartaal (op basis van verkregen middelen in de vastgestelde Programmabegroting van 2022 e.v.) is gestart met de sollicitatieprocedure. Deze procedure zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2022 worden afgerond.

Wat hebben wij bereikt?

Inwoners voelen zich betrokken bij hun omgeving

Met betrokkenheid voel je je verbonden met anderen, de omgeving waar je woont en de organisatie waarvoor je werkt. Betrokken mensen zijn hulpvaardiger, trotser, gezonder, meer tevreden en energiever. En tonen meer eigen initiatief om de eigen omgeving te verbeteren. Wij geven ruimte aan initiatieven van inwoners en zorgen voor een goede infrastructuur waarin betrokkenheid in de eigen leefomgeving goed een plaats krijgt. Dit betekent aan de ene kant dat wij initiatieven faciliteren, maar ook dat wij loslaten zodat inwoners zelf initiatief kunnen nemen.

Stand van zaken

Met betrokkenheid voel je je verbonden met anderen, de omgeving waar je woont en de organisatie waarvoor je werkt. Betrokken mensen zijn hulpvaardiger, trotser, gezonder, meer tevreden en energiever. En tonen meer eigen initiatief om de eigen omgeving te verbeteren. Wij geven ruimte aan initiatieven van inwoners en zorgen voor een goede infrastructuur waarin betrokkenheid in de eigen leefomgeving goed een plaats krijgt. Dit betekent aan de ene kant dat wij initiatieven faciliteren, maar ook dat wij loslaten zodat inwoners zelf initiatief kunnen nemen.

Wat hebben wij gedaan?

Evalueren pilot huisvesten Servicepunt Vrijwilligers in Veluvine.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In november 2021 heeft het college de visie op Veluvine en het Beleidsplan Sociaal Domein vastgesteld. Op dit moment vindt oriëntatie en onderzoek plaats op de toekomstige positionering van het Servicepunt Vrijwilligers Nunspeet. Een collegevoorstel wordt uitgewerkt en voor in het voorjaar 2022 ter besluitvorming voorgelegd. De (overeenkomsten van) huisvesting en personeel van het servicepunt zijn als beslispunten in dit voorstel opgenomen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Voorjaar 2022 neemt het college een definitief besluit over de positionering van het Servicepunt Vrijwilligers Nunspeet.

Huidige jongerenontmoetingsplekken goed onderhouden en in overleg met jongeren aantrekkelijker maken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De jongerenontmoetingsplekken (JOP's) in Nunspeet en Vierhouten worden goed onderhouden. Als een jongerenontmoetingsplek gerenoveerd of opnieuw ingericht moet worden, inventariseert het Straathoekwerk samen met de betrokken jongeren wat de wensen voor (her)inrichting zijn. Ook heeft in 2021 besluitvorming plaatsgevonden over een JOP in Nunspeet. Wat betreft een JOP in Hulshorst vindt nog afstemming plaats, maar dit heeft vanwege de coronamaatregelen nog niet kunnen plaatsvinden.

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

Inventariseren behoefte aan respijtzorg, welke voorzieningen zijn nodig om mantelzorgers te ontlasten.

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

In 2021 zijn we gestart met de voorbereidingen voor een vervolgonderzoek naar de Respijtzorg. Dit vervolgonderzoek zal in het 1e kwartaal van 2022 worden afgerond. Ook organiseren we in 2022 coaching voor het Steunpunt Mantelzorg voor de doorontwikkeling naar een expertisecentrum. Voor beide wordt op korte termijn een concrete opdracht verleend aan de landelijke organisatie MantelzorgNL en gefinancierd vanuit o.a. subsidiegelden van het ministerie van VWS. De opbrengst uit deze activiteiten biedt belangrijke input voor het toekomstperspectief en uitvoeringsplan mantelzorgondersteuning.

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

Het tijdpad loopt synchroon met de ontwikkeling en vaststelling van de uitvoeringsplannen op basis van het beleidsplan sociaal domein.

Onderzoek naar jongerenontmoetingsplek (JOP) in Hulshorst.

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

In Hulshorst is er op dit moment geen jongerenontmoetingsplek (JOP). Het Straathoekwerk / overlastnetwerk heeft in 2019 een behoefteonderzoek uitgevoerd in Hulshorst. Op basis daarvan is geconstateerd dat op dat moment geen behoefte was aan een JOP. Mede op verzoek van Jong en Politiek is besloten om, in samenspraak tussen de jongeren en betrokken organisaties, alsnog door te spreken over wensen en mogelijkheden voor een inloopvoorziening (en geen JOP) in Hulshorst. Ook uit het digitale jongerenonderzoek is gebleken dat inloop in Hulshorst gewenst is. Samen met welzijn wordt nu bezien wat de mogelijkheden zijn en om samen met jongeren te zoeken naar een juiste invulling.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Mede op verzoek van Jong en Politiek is besloten om, in samenspraak tussen de jongeren en betrokken organisaties, alsnog door te spreken over wensen en mogelijkheden voor een inloopvoorziening (en geen JOP) in Hulshorst, met als planning een plan begin 2022. Vanwege de coronamaatregelen is deze bijeenkomst uitgesteld naar tweede helft 2021 en is afgesproken ook de resultaten van het jongerenonderzoek mee te nemen. Deze bijeenkomst heeft helaas nog niet plaatsgevonden, mede vanwege het later beschikbaar komen van de resultaten van het jongerenonderzoek. Planning: samen met jongeren komen tot een plan in 1e helft 2022.

Wat hebben wij bereikt?

Inwoners voelen zich veilig, thuis en in hun omgeving

Een veilige samenleving, waar inwoners zich veilig voelen zowel thuis als in hun leefomgeving. Veiligheid is immers een basisbehoefte. Geweld en overlast hoort nergens thuis, niet op straat en zeker niet in je eigen huis, waar je veilig moet zijn en je je veilig moet voelen om jezelf te kunnen zijn, te groeien en je te ontwikkelen. Veiligheid en zorg gaan hand in hand. Door samenhang, samenwerking en een sluitende aanpak proberen we schade / letsel die voortkomt uit de inbreng van andere mensen c.q. de sociale omgeving, zoveel mogelijk te beperken dan wel te voorkomen. Inwoners mogen zich niet onveilig voelen. We willen huiselijk geweld en kindermishandeling stoppen, terugdringen en de schade beperken. We willen zo de cirkel van geweld, de overdracht van generatie op generatie, doorbreken. Er ligt een grote opgave om samen het verschil te maken. We hebben elkaar nodig om huiselijk geweld en kindermishandeling terug te dringen en de schade ervan te beperken.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Beleid ontwikkelen over evenementenlocaties met specifieke aandacht voor aantal evenementen per locatie en richtlijnen voor geluid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Implementatie van het beleid zal worden uitgevoerd in 2022.

Creëren sluitende aanpak voor zorg en ondersteuning van personen met verward gedrag.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De nieuwe aanpak is geïmplementeerd en er wordt mee gewerkt.

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

De projecten die in 2019 zijn ingezet liepen door in 2020 en 2021.

In samenspraak met CJG, Straathoekwerk, Omnia wonen, onderwijs, politie en justitie werkwijze veiligheidsketen bezien.

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

Op 28 november 2019 heeft de raad het Integraal Veiligheidsplan 2020-2023 vastgesteld.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Wat hebben wij bereikt?****Inwoners zijn financieel zelfredzaam**

Inwoners zijn financieel zelfredzaam wanneer zij weloverwogen keuzes kunnen maken zodat de financiën in balans zijn, zowel op korte als op lange termijn. We vinden werk nog altijd de beste manier om aan armoede te ontsnappen. Daarom stimuleren we inwoners ook om aan de slag te gaan. Daar staat tegenover dat we de plicht hebben om goed te zorgen voor mensen die voor een langere tijd niet in staat zijn om te werken, bijvoorbeeld door ziekte of handicap. Financieel zelfredzaam zijn betekent ook dat inwoners weten wanneer zij tijdig hulp moeten invoeren. Goed omgaan met geld is voor sommigen steeds lastiger. We voorkomen en bestrijden sociale uitsluiting van onze inwoners zodat zij beschikken over een voldoende besteedbaar inkomen en volwaardig maatschappelijk kunnen participeren. Eigen verantwoordelijkheid blijft daarbij het uitgangspunt, maar we realiseren ons ook dat het voor inwoners soms moeilijk is om die verantwoordelijkheid waar te maken. Niet iedereen is daartoe in gelijke mate in staat en psychologische mechanismen kunnen de zaken nog eens bemoeilijken. Er is preventie tot en met nazorg met als doel zowel financiële problemen, als de oorzaak hiervan, op te lossen of te stabiliseren zodat ze geen belemmering vormen om mee te doen aan de samenleving. De inwoner blijft (zoveel mogelijk) zelf verantwoordelijk en we werken integraal.

Stand van zaken

Het huidige bestaanszekerheidsbeleid is geënt op het onderzoek naar de zgn. armoedeval.

Er is een Sociaal Domein-brede communicatiekalender opgesteld. Deze wordt ieder jaar herijkt.

In 2021 is het Financieel Trefpunt geopend waar meerdere maatschappelijke partijen samenwerken om financiële vragen laagdrempelig te kunnen beantwoorden. Daarnaast zijn we in 2021 gestart met 'vroegsignalering' van schulden, waarbij we mensen persoonlijk benaderen als er sprake is van betalingsachterstanden bij huur, gas/water/licht en zorgverzekering en hen een vrijblijvend hulpaanbod doen.

Wat hebben wij gedaan?

Onderzoek naar de inkomenspositie van de laagste inkomens, met name het effect van het gemeentelijk armoedebeleid op netto inkomenspositie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is in het derde kwartaal van 2019 een onderzoek uitgevoerd naar de armoedeval bij verschillende huishoud- en inkomensstypen. In Nunspeet leiden de huidige minimaregelingen niet tot een armoedeval. Werken loont. De uitkomsten van het onderzoek zijn meegenomen in de nieuwe Nota bestaanszekerheid gemeente Nunspeet 2019-2022. In 2020 is begonnen met het uitvoeren van de actiepunten uit de Nota bestaanszekerheid.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Opstellen communicatieplan voor pro-actieve en gerichte communicatie welke (sociale) voorzieningen er beschikbaar zijn.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Sinds 2019 is de sociale kaart in Nunspeet van kracht. Daarnaast is er een interne communicatiekalender opgesteld, waarin de diverse onderwerpen zijn opgenomen waar we de inwoners van de gemeente Nunspeet informeren over het sociaal domein en de voorzieningen waar zij gebruik van kunnen maken. Voor de professionals is er eveneens een netwerk app.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Er wordt gewerkt met de sociale kaart, de netwerk app en de communicatiekalender die up-to-date zijn.

Opstellen plan vroegtijdig ingrijpen bij problematische schulden en snelle toegang tot hulpverlening, met specifieke aandacht voor jongeren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er is een integrale toegang tot schuldhulpverlening gerealiseerd in samenwerking met Stimenz. De samenwerking met de gemeente Zwolle is geïntensiveerd. We voeren regie op deze trajecten. We zetten na afronding van een schuldhulpverleningstraject nazorg in om recidive te voorkomen. De inzet van sociaal raadslieden Stimenz is uitgebreid van een tweewekelijks naar een wekelijks spreekuur. We geven uitvoering aan het convenant met Omnia Wonen en Stimenz ter voorkoming van huurachterstanden en huisuitzettingen.

Er wordt ingezet op de begeleiding van ondernemers in financiële problemen richting gespecialiseerde schuldhulpverlening. Hiervoor is in de zomer van 2021 een Werkwijze schuldhulpverlening aan ondernemers gemeente Nunspeet vastgesteld door het college.

In september 2021 is het Financieel Trefpunt Nunspeet geopend. Hierin werken verschillende maatschappelijke partners samen en kunnen inwoners op een laagdrempelige manier terecht met al hun financiële vragen.

We maken gebruik van 'Jongeren in Beeld'. Met dit project krijgen we zicht op jongeren in de leeftijd van 23 t/m 27 jaar (die niet meer bekend zijn bij het RMC), die geen inkomen hebben of studie volgen. We benaderen deze jongeren actief.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Inwoners zijn taalvaardig en digitaal zelfredzaam

Het is belangrijk dat mensen snappen hoe de Nederlandse samenleving werkt en dat zij goed kunnen deelnemen aan de samenleving. Essentieel daarbij is een goede beheersing van de Nederlandse taal. Daarnaast is veel informatie digitaal te vinden, en worden zaken met bedrijven en de overheid steeds meer digitaal afgehandeld. Een belangrijke voorwaarde is dat inwoners digitaal vaardig genoeg zijn om optimaal gebruik te kunnen maken van digitale diensten om zo zelfstandig zaken te kunnen (blijven) doen.



Stand van zaken

Het is belangrijk dat mensen snappen hoe de Nederlandse samenleving werkt en dat zij goed kunnen deelnemen aan de samenleving. Essentieel daarbij is een goede beheersing van de Nederlandse taal. Daarnaast is veel informatie digitaal te vinden, en worden zaken met bedrijven en de overheid steeds meer digitaal afgehandeld. Een belangrijke voorwaarde is dat inwoners digitaal vaardig genoeg zijn om optimaal gebruik te kunnen maken van digitale diensten om zo zelfstandig zaken te kunnen (blijven) doen.

Wat hebben wij gedaan?

Opstellen aanpak laaggeletterdheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met behulp van het Taalhuis, TopTaal en de bibliotheek is uitvoering gegeven aan het regionale plan laaggeletterdheid. Door corona konden de fysieke bijeenkomsten grotendeels niet door gaan, maar beide organisaties die de taalcursussen aanbieden (formeel en informeel traject) hebben dit digitaal opgepakt.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wij helpen iedereen die kan werken aan het werk

We streven naar een samenleving waarin iedereen van betekenis is en kan meedoen. Dit doen we door in te zetten op ontwikkeling in participatie en via duurzame inzetbaarheid in werk, ondersteund door een proces van ontwikkelen – leren – werken. Een greep uit de redenen om te werken: zinvol bezig zijn, bijdragen aan de samenleving, financiële redzaamheid, persoonlijke ontwikkeling, een goed dagritme, mensen ontmoeten, geld om te sparen en om van te ontspannen en meer genieten van je vrije tijd. Zo werkt werk door op veel verschillende levensgebieden, waardoor wij hier vol op inzetten.



Stand van zaken

We hebben in 2021 'integrale werktrajecten' samen met de Inclusief Groep ontwikkeld. Deze ontwikkeling is momenteel in de afrondende fase. Voor verschillende doelgroepen zijn integrale trajecten opgezet, die de inwoner (met zijn individuele en specifieke belemmeringen) op weg moet helpen naar werk. Hierbij maakten we gebruik van o.a. FactorWerk.

Wat hebben wij gedaan?

Ondersteunen inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt door middel van (alternatieve) (re)integratietrajecten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In samenwerking met de Factor Werk Noord Veluwe (Gemeenten, UWV en Inclusief Groep) worden re-integratietrajecten en leerlijnen opgesteld, uitgevoerd en bijgesteld om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te plaatsen bij werkgevers en/of te laten participeren. Trajecten zijn zoveel mogelijk weer opgestart (na de coronamaatregelen), waarbij rekening wordt gehouden met de geldende maatregelen.

We zijn een pilot gestart waarbij inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt via de praktijkroute binnen de Participatiewet worden toegeleid naar werk via een indicatie banenafpraak met loonkostensubsidie of, wanneer uit de praktijkroute blijkt dat de inwoner wel zelfstandig het wettelijk minimumloon kan verdienen, de werknemer via een werkgeverstegemoetkoming aantrekkelijker wordt voor werkgevers om in dienst te nemen.

Per 1 januari 2022 stapt de gemeente Nunspeet over van de arbeidsmarkt regio Stedendriehoek naar de arbeidsmarktregio Zwolle. Vooruitlopend op deze overgang sluit de gemeente al aan bij initiatieven (en de Human Capital Agenda) van de nieuwe arbeidsmarktregio.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 1

Wat hebben wij gedaan?

Formatie-uitbreiding consulent schuldhulpverlening

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De formatie-uitbreiding is gerealiseerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Stijging kosten Jeugdzorg

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voor het jaar 2021 zijn extra middelen toegevoegd aan het lokale jeugdbeleid. In de meicirculaire is dit een bedrag van van € 826.266,- en in de septembercirculaire nog een toevoeging van € 143.890,-. Deze middelen zijn volledig ingezet op het Jeugdbeleid, waardoor het tekort kon worden teruggebracht. Volgens de prognose op basis van de verwerkte cijfers tot 1 oktober 2021 zal het tekort op het jeugdbeleid € 286.000,- bedragen, exclusief het bedrag van € 850.000,- vanuit het coalitieakkoord. De totale kosten jeugdhulp voor 2022 worden geschat op € 8.475 mln.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

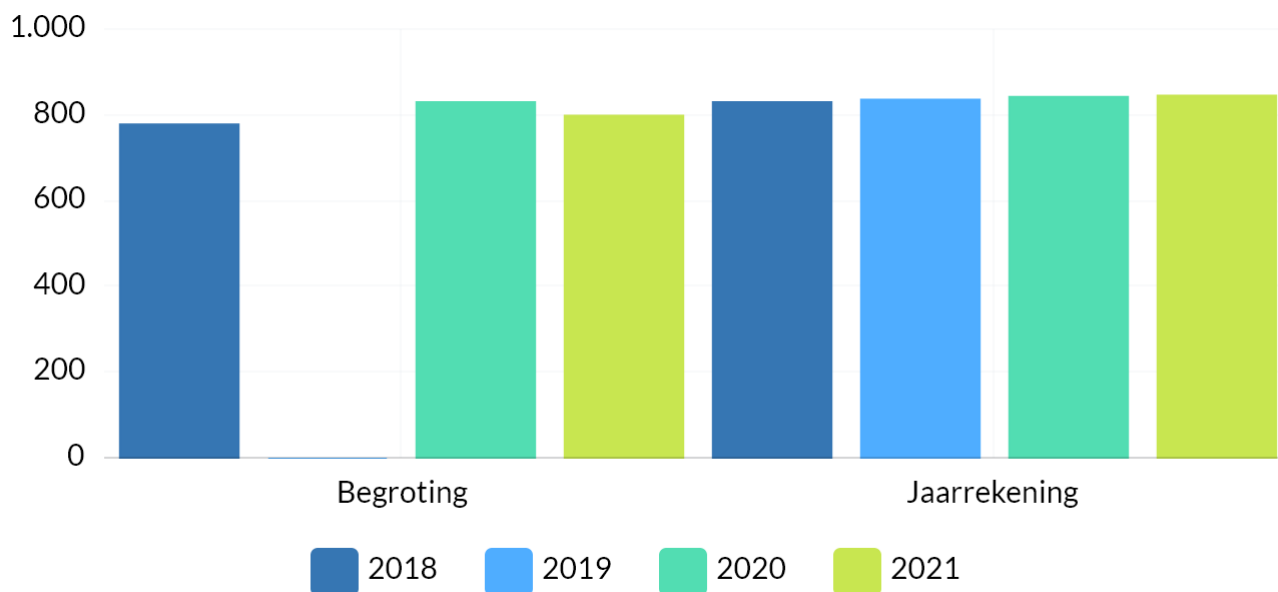
Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 1

Indicatoren

Banen.

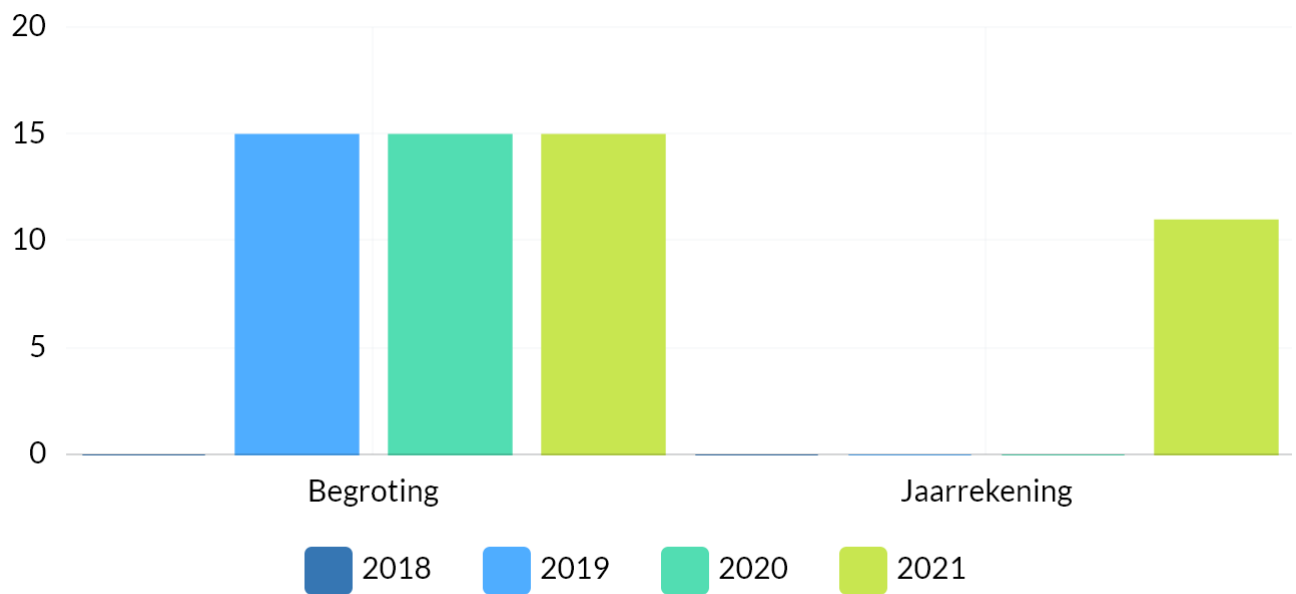
Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	780	832
2019	0	838
2020	832	844
2021	800	847

Jongeren met een delict voor de rechter.

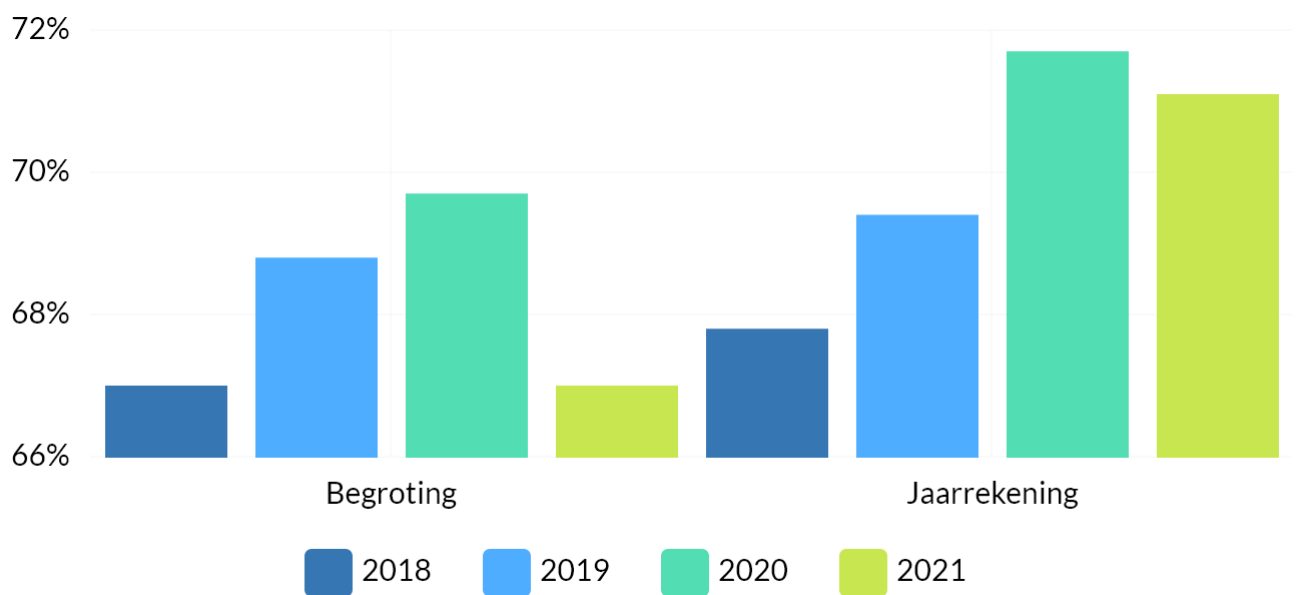
12 t/m 21 jarigen



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	0	0
2019	15	0
2020	15	0
2021	15	11

Netto Participatiegraad.

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

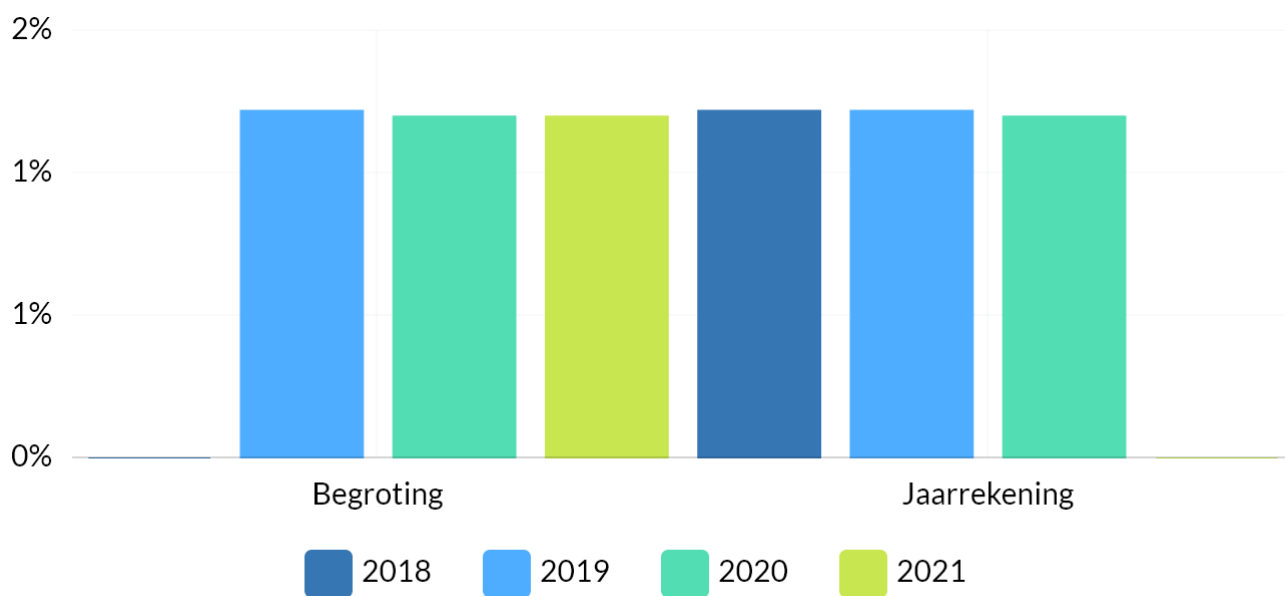


Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	67 %	68 %
2019	69 %	69 %
2020	70 %	72 %
2021	67 %	71 %

Werkloze jongeren.

% 16 t/m 21 jarigen

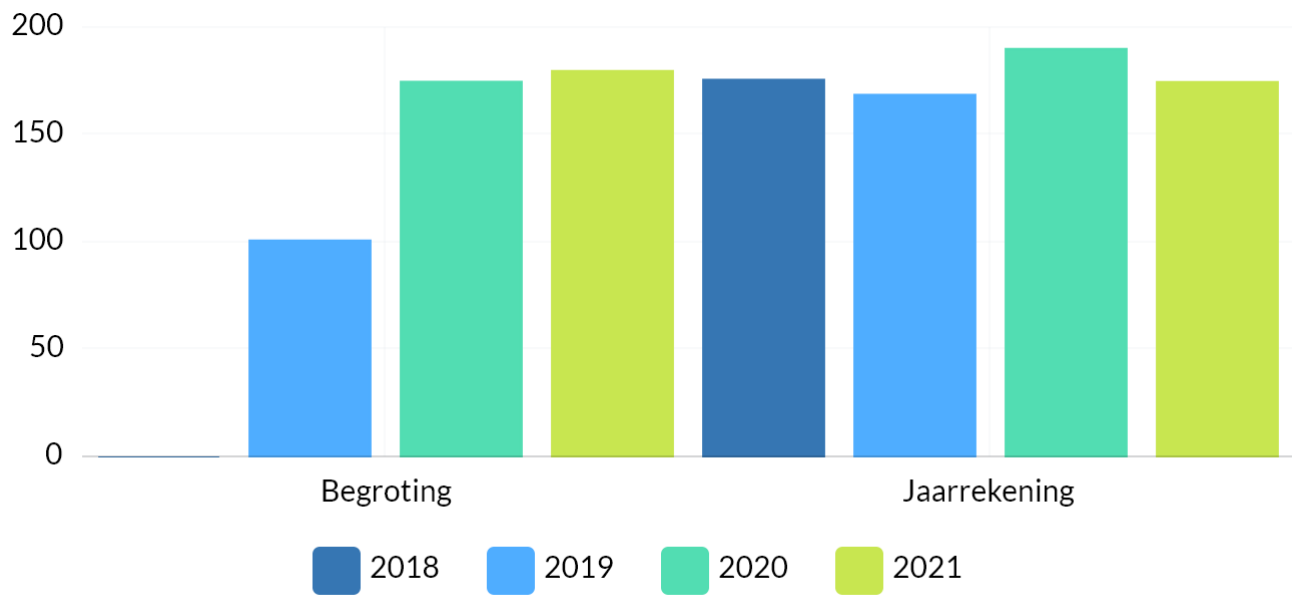
Cijfers van Verwey Jonker Instituut worden niet meer geüpdatet. Gegevens 2021 dus onbekend.



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	0 %	1 %
2019	1 %	1 %
2020	1 %	1 %
2021	1 %	0 %

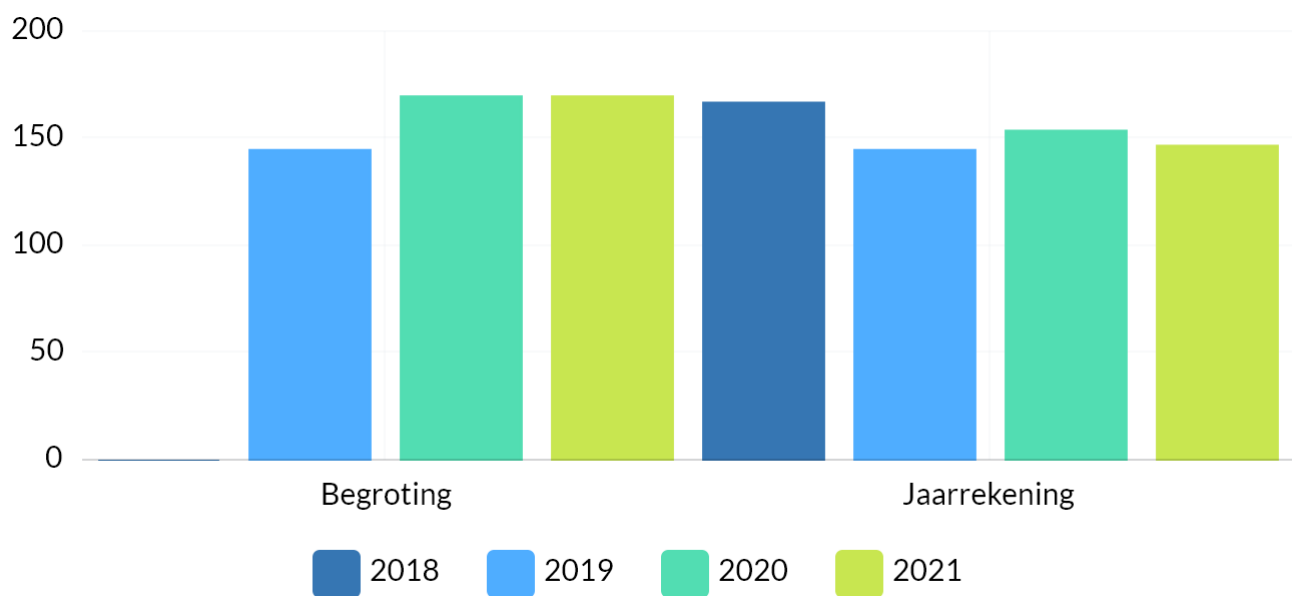
Personen met een bijstandsuitkering.

Aantal per 10.000 inwoners



Personen met een lopend re-intergratietraject.

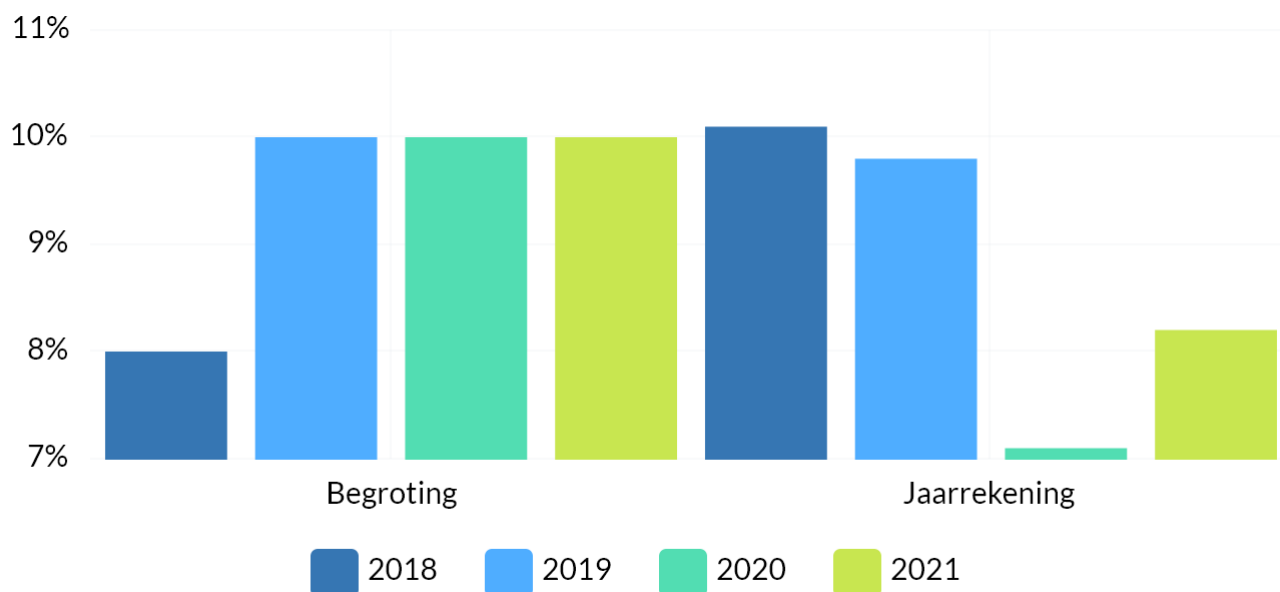
Aantal per 10.000 inwoners



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	0	167
2019	145	145
2020	170	154
2021	170	147

Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp.

% van populatie <= 18 jaar



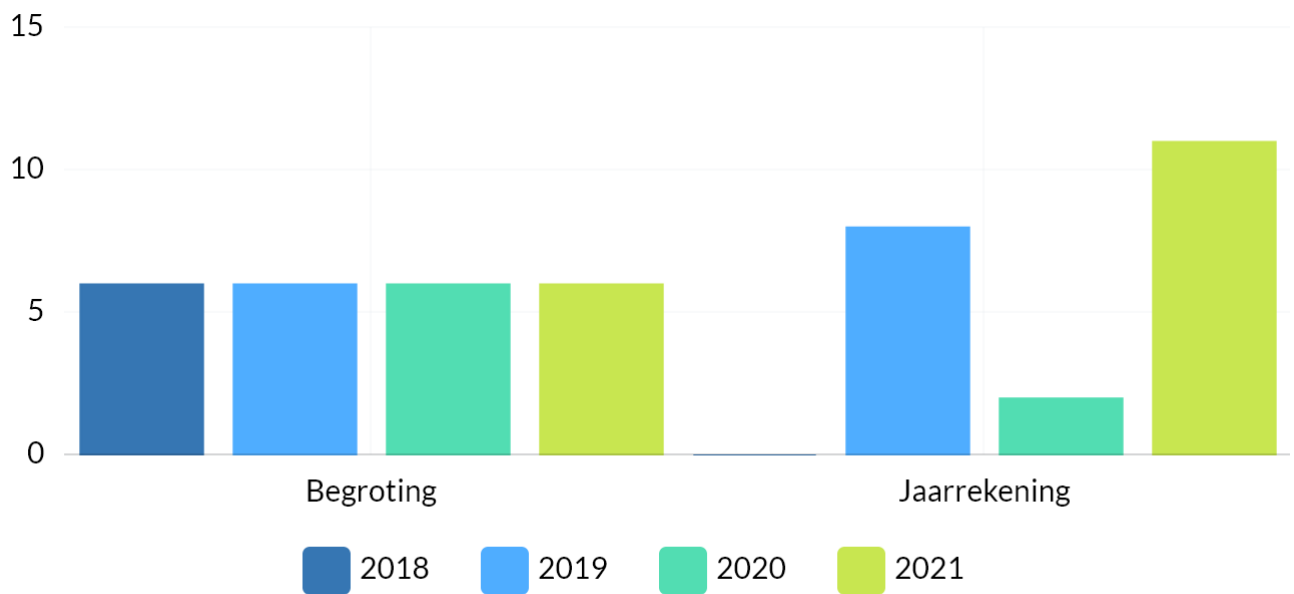
Bron: waarstaatjegemeente.nl

Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	8 %	10 %
2019	10 %	10 %
2020	10 %	7 %
2021	10 %	8 %

Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdreclassering.

%

Nunspeet verantwoord het werkelijk aantal.

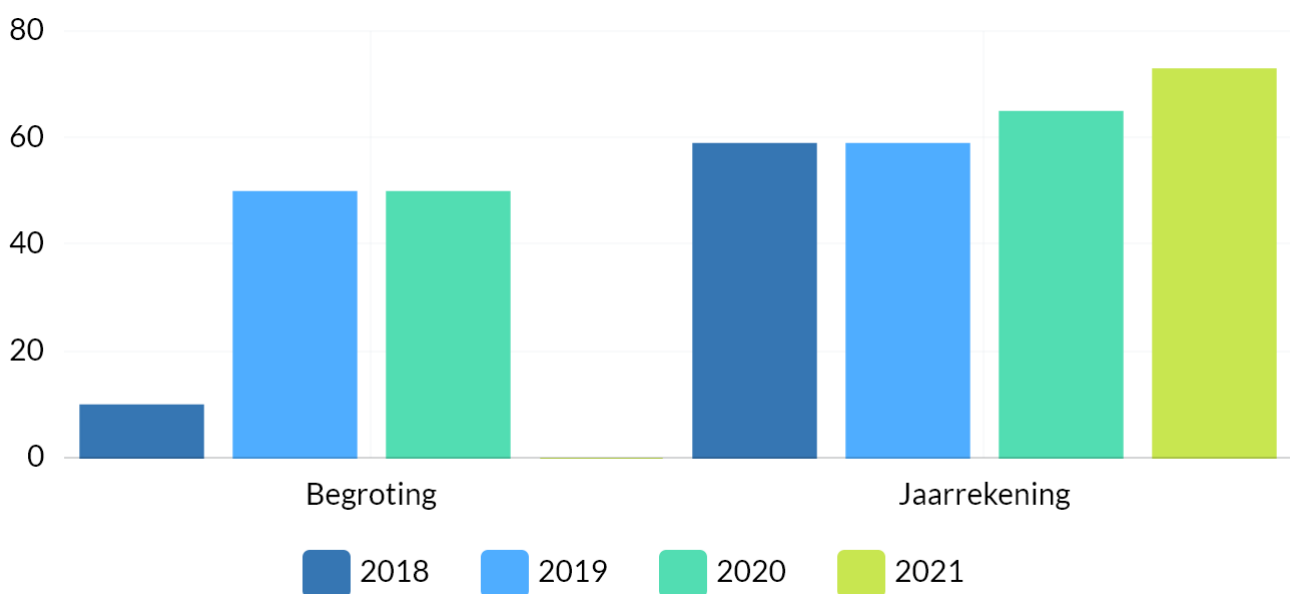


Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	6	0
2019	6	8
2020	6	2
2021	6	11

Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming en jeugdreclassering.

% van populatie van 12 - 23 jaar

*Nunspeet gebruikt werkelijke aantallen



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	10	59
2019	50	59
2020	50	65
2021	0	73

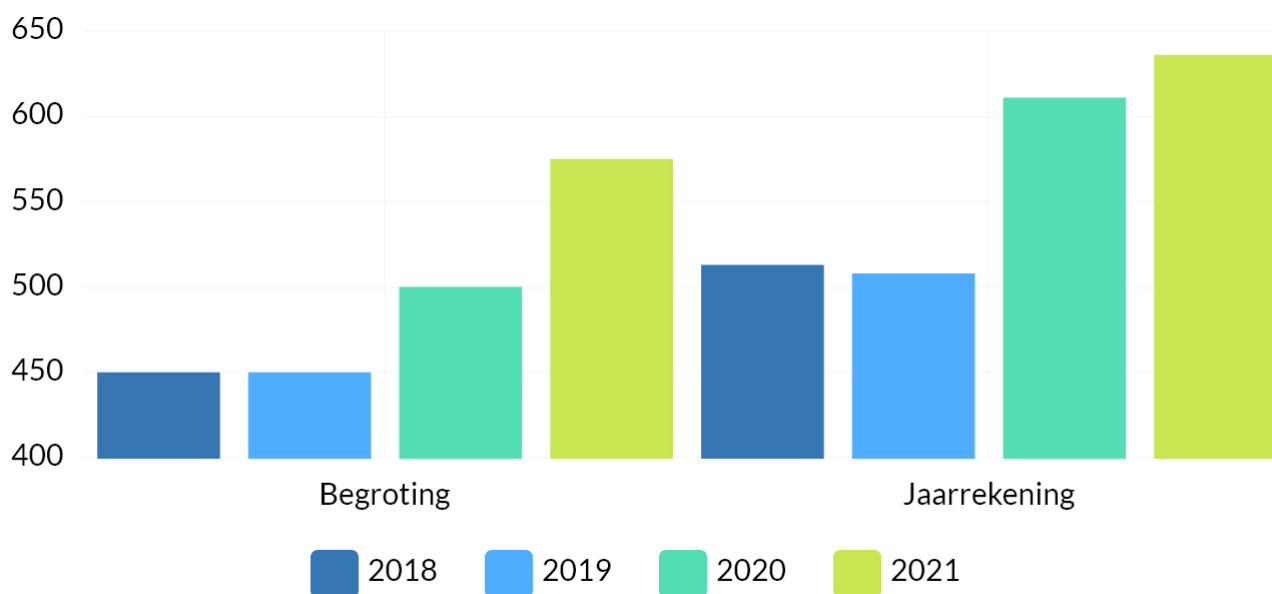
Cliënten met een maatwerkvoorziening WMO.

Aantal per 10.000 inwoners 2019: 350

Aantal per 10.000 inwoners 2020: 450

Aantal per 10.000 inwoners 2021: 490

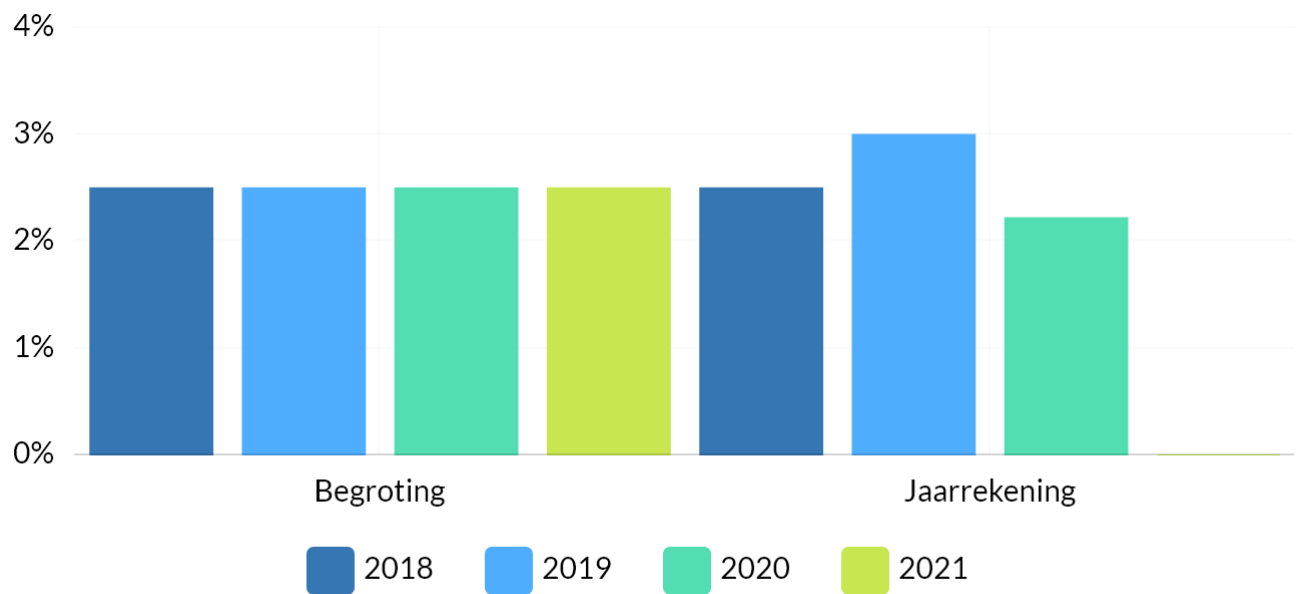
Aantal per 10.000 inwoners 2022: 500



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	450	513
2019	450	508
2020	500	611
2021	575	636

Kinderen in uitkeringsgezinnen.

Kinderen in bijstandsgesinnen wordt niet meer bijgehouden door Verwey Jonker Instituut. Gegevens 2021 dus onbekend.



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	3 %	3 %
2019	3 %	3 %
2020	3 %	2 %
2021	3 %	0 %

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.054	922	-16	3.961	3.739	222
1.2 Wijkteams	509	17	-19	507	447	60
1.3 Inkomensregelingen	5.546	2.877	0	8.423	7.164	1.259
1.4 Begeleide participatie	3.690	-6	0	3.684	3.807	-122
1.5 Arbeidsparticipatie	627	31	0	658	586	72
1.6.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) BeM	342	-85	0	257	184	73
1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening	2.774	213	-22	2.965	2.949	16
1.71 Maatwerkdienst- verlening 18+	2.669	82	-25	2.726	2.565	162
1.72 Maatwerkdienst- verlening 18-	8.423	1.062	104	9.589	9.974	-385
1.81 Geëscaleerde zorg 18+	214	100	0	314	315	-1
1.82 Geëscaleerde zorg 18-	28	0	0	28	27	1
Totaal Lasten	27.878	5.214	22	33.114	31.756	1.357
Baten						
1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-20	-578	-68	-666	-938	272
1.2 Wijkteams	0	-3	0	-3	0	-3
1.3 Inkomensregelingen	-4.421	-2.483	0	-6.904	-5.323	-1.580
1.4 Begeleide participatie	0	0	0	0	0	0
1.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	-9	9
1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening	0	0	0	0	-2	2
1.71 Maatwerkdienst- verlening 18+	-150	0	25	-125	-141	16
1.72 Maatwerkdienst- verlening 18-	0	0	0	0	0	0
1.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	-1.155	0	-1.155	-1.160	5
Totaal Baten	-4.591	-4.218	-43	-8.852	-7.573	-1.279

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	23.287	996	-21	24.262	24.183	79
Gerealiseerd resultaat	23.287	996	-21	24.262	24.183	79

Jaarverslag - Financiële analyse programma 1

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 1

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

Wat hebben wij gedaan in 2021?

1.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Taakveld 1.1 Samenkracht en burgerparticipatie kent over 2021 een overschrijding van ruim € 490.000,-. Hiervan is via een separaat voorstel besloten een bedrag van ruim € 320.000,- over te hevelen naar 2022. Het dan nog resterende bedrag aan overschrijding van € 170.000,- is vooral te verklaren vanuit de volgende posten:

Maatschappelijke Zorg: De kosten voor maatschappelijke zorg zijn dit jaar ten laste gebracht van taakveld 1.81, waardoor het beschikbare budget van € 50.750,- niet volledig is benut. Voor 2022 wordt dit op de oude manier ingeboekt.

Kwaliteitsmonitoring: Niet het volledige budget is benut, onder andere doordat er minder kwaliteitsonderzoeken hebben plaatsgevonden i.v.m. Corona met als resultaat een overschrijding van € 24.000,-

Multiprobleem/verward gedrag/zorgmijders: In afwachting van de verdere invulling van zorg- en veiligheidsvraagstukken, zoals rondom verward gedrag en de Wvvgz is een bedrag van ruim € 41.000,- niet benut.

Kansrijk wonen

Kansrijk wonen wordt samen met de regio vormgegeven vanaf 2019. In 2021 zijn er twee woningen via Omnia bij de gemeente aangeboden voor wonen voor kwetsbare doelgroepen. In 2021 heeft verdere planvorming rondom deze woningen plaatsgevonden. In december is de subsidieaanvraag voor deze woningen ontvangen. Omdat er nog werk werd uitgevoerd aan de woningen en er gezocht werd naar de aansluiting met de opgaven voor maatschappelijke zorg wordt voorgesteld een bedrag van € 75.000,- over te hevelen naar 2022.

Straathoekwerk

Voor het realiseren van een Jongeren Ontmoetingsplek (JOP) in de kern van Nunspeet loopt op dit moment een traject rondom een omgevingsvergunning (omgevingsdialoog). Voor de realisatie is een bedrag geraamd van € 20.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2022.

Gebiedsfonds vitale kernen

Voor het burgerfonds geldt dat het resterende deel van het jaarlijkse budget op basis van de vastgestelde kaders van het burgerfonds mag worden overgeheveld naar het daaropvolgend jaar. Van het resterende deel van het budget van 2021, zijnde € 35.000,- (afgerond), is een bedrag van € 9.000,- gereserveerd voor een reeds

toegekende aanvraag (buurtefeesten). Een bedrag van € 11.000,- is bestemd voor aanvragen uit 2021 die nog moeten worden toegekend en daarvoor moet worden overgeheveld. Het resterende bedrag van € 15.000,- moet worden overgeheveld voor burgerinitiatieven rondom 'Nunspeet herdenkt' op basis van een collegebesluit van 22 maart 2021.

Vrijwilligerswerk

De activiteiten in het Nationaal Jaar van de Vrijwillige Inzet 2021 hebben door corona voor een deel niet kunnen plaatsvinden in 2021. Dit betreft o.a. de Dag van de Vrijwilliger die is verplaatst naar maart 2022 en workshops die zijn verplaatst naar voorjaar 2022. De organisatie is al financiële verplichtingen aangegaan. Om daaraan te kunnen voldoen wordt voorgesteld de hiermee gemoeid zijn de middelen van € 10.000,- over te hevelen naar 2022. Het reguliere budget 2022 wordt ingezet voor de activiteiten 2022 van het Servicepunt Vrijwilligers.

Ondersteuning mantelzorg

De bonnen van de Mantelzorgwaardering 2021 kunnen tot eind 3e kwartaal 2022 worden ingeleverd bij deelnemende ondernemers en vervolgens door hen worden gedeclareerd bij de gemeente. Het resterende budget 2021 van € 40.000,- (afgerond) moet daarom ook worden overgeheveld naar 2022.

Inburgering nieuwkomers

Voor de implementatie van de nieuwe wet inburgering, die per 1 januari 2022 van kracht wordt, heeft het rijk incidenteel gelden beschikbaar gesteld. De implementatie is nog niet afgerond. De verwachting is dat nog de nodige kosten in 2022 gemaakt moeten worden. Ook voor maatschappelijke begeleiding van statushouders is extra geld uitgekeerd. Momenteel is er enige vertraging op de taakstelling huisvesting statushouders en zullen de middelen 2021 benodigd zijn voor de maatschappelijke begeleiding in 2022. Bovendien wordt voor 2022 een hogere instroom van statushouders verwacht. Voorgesteld wordt een bedrag van € 140.000,- over te hevelen naar 2022. Dit bedrag bestaat bijna geheel uit incidenteel door het Rijk verstrekte middelen (geormerkt) in 2021.

Via de decembercirculaire zijn middelen beschikbaar voor mantelzorgbeleid. Het hiermee gemoeide bedrag van € 50.000,- is als stelpost opgenomen in de algemene uitkering en wordt binnen dit taakveld als overheveling aangemerkt. Nunspeet is een van de gemeenten die deelneemt aan de landelijke pilot voor verbetering van de toegang tot mantelzorgaanbod. Deze landelijke subsidie van VWS wordt besteed aan een onderzoek naar respijtbehoeften en respijtaanbod en voor de doorontwikkeling van het steunpunt mantelzorg naar een expertisecentrum.

1.2 Wijkteams

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Vanwege Corona heeft er in 2021 geen netwerkbijeenkomst plaatsgevonden. Daardoor is er een incidenteel overschot op de post netwerkstructuur (6671040) van ruim € 29.000,-.

Preventief jeugdbeleid

Voor het landelijke actieprogramma Kansrijke Start heeft de gemeente Nunspeet middelen ontvangen voor de jaren 2020, 2021 en 2022. De startbijeenkomst heeft vanwege de coronamaatregelen online plaatsgevonden. De werkconferentie (fysiek) is verplaatst naar 2022. Zoals aangegeven worden de overige middelen besteed aan deskundigheidsbevordering, de verplaatste werkconferentie en als incidentele impuls om aan naar voren gekomen knelpunten te werken. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 14.500,- over te hevelen naar 2022.

1.3 Inkomensregelingen

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

We zagen in 2021 een golfbeweging voor het gebruik van de bijstand. Hierdoor is met name in Q2 en Q3 (als nawee van de lockdown in het eerste kwartaal) een hoger beroep op bijstand gedaan (282 uitkeringen in april). Naarmate het jaar vordert zien we het gebruik weer afnemen naar het niveau van begin 2021 (rond de 270 uitkeringen). De uitgaven aan bijstand zijn hierdoor in 2021 gestegen.

De gemeente Nunspeet heeft relatief veel inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk begeleid. Deze groep maakt gebruik van een loonkostensubsidie. Door het hoge aantal plaatsingen bedraagt de overschrijding op dit onderdeel € 154.610,-. Vanaf 2022 wordt de financieringssysteem van de loonkostensubsidie aangepast naar financiering op basis van realisatie in het voorgaande jaar. Dit betekent dat wij in 2022 meer financiële middelen beschikbaar krijgen om deze doelgroep naar werk te begeleiden (en aan het werk te houden).

Het Rijk heeft in 2021 een BUIG-budget beschikbaar gesteld van 4,1 miljoen euro. In totaal waren de bestedingen binnen het BUIG-budget 4,5 miljoen euro. Per saldo bedraagt de overschrijding € 413.000,- als gevolg van verhoogde uitgaven binnen minimabeleid voor o.a. bijstand en loonkostensubsidie.

Gemeenten kunnen in sommige gevallen een beroep doen op een vangnetuitkering bij overschrijding van het BUIG-budget. In het geval van een overschrijding is de eerste 7,5% (in dit geval € 306.760,-) voor rekening van de gemeente. Om in aanmerking te komen voor de vangnetuitkering moet sprake zijn van een gecumuleerd tekort op het BUIG-budget in de jaren 2019, 2020 en 2021 van meer dan 7,5% t.o.v. het BUIG-budget 2021. Dit is niet het geval, het gecumuleerde tekort is € 169.437,- (in 2019 en 2020 was er een overschot). De gemeente maakt zodoende geen aanspraak op een vangnetuitkering over 2021.

1.4 Begeleide participatie

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De middelen voor de bijdrage sociale werkvoorziening worden conform bestuurlijke afspraken 1-op-1 doorgezet naar de Inclusief Groep. Naast deze overdracht kent dit taakveld uitgaven voor begeleidingskosten plaatsingen Participatiewet (begeleiding voor inwoners met Beschut Werk of Loonkostensubsidie).

Met de decembercirculaire 2021 is een aanvullende integratie-uitkering van € 90.273,- aan de gemeente verstrekt. Deze uitkering is doorbetaald aan de Inclusief Groep. Tegenover deze hogere lasten staat bij het taakveld 9.7 een hogere bate.

Naast deze overdracht kent dit taakveld uitgaven voor begeleidingskosten plaatsingen Participatiewet (begeleiding voor inwoners met Beschut Werk of Loonkostensubsidie). De overschrijding van € 122.000,- is het gevolg van een hoger aantal plaatsingen dan was voorzien.

1.5 Arbeidsparticipatie

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Verhoging taalniveau statushouders

Betreft geoormerkte middelen bedoeld om over meerdere jaren te besteden aan de groep statushouders die inburgeringsplichtig zijn geworden voor 1 januari 2022. Zij moeten echter nog wel hun inburgeringstraject volgen tm 2025 onder de oude wet. Deze middelen geven een impuls aan hun taalniveau en worden meegenomen naar volgend jaar. Voorgesteld is een bedrag van € 22.000,- over te hevelen.

Re-integratie

Er is voorgesteld een bedrag van € 65.000,- over te hevelen naar 2022. Er is nog een aantal facturen voor een bedrag van in totaal € 42.000,- bij de Inclusief Groep die in 2022 nog betaald zullen moeten worden over 2021.

1.6.1 Maatwerkvoorzieningen (WMO) BeM

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Binnen dit taakveld is een onderschrijding waarneembaar van ruim € 72.000,- op de post Inloop en ontmoetingsactiviteiten. Dit is het gevolg van het nog niet starten van de activiteiten bij het Kulturhus in Elspeet als Wijkontmoetingscentrum (WOC) en het niet ten volle kunnen organiseren van activiteiten in alle WOC's vanwege corona.

1.6.2 Maatwerkvoorzieningen (WMO) Dienstverlening

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Overheveling transformatie WMO: momenteel vinden er diverse ontwikkelingen plaats binnen het sociaal domein, waaronder het programma sociaal domein, waar meer inzet voor nodig is dan begroot. Deze ontwikkelingen lopen door in 2022. Daarom heeft de raad besloten om een bedrag van € 200.000,- voor deze doorontwikkeling over te hevelen naar 2022.

De overschrijding onder taakveld 1.6.2. van € 128.000,- wordt veroorzaakt door complexe casuïstiek, waarvoor in 2021 extra ondersteuning noodzakelijk was en de overheveling van het transformatiebudget.

1.71 Maatwerkdienst-verlening 18+

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Overheveling schuldhulpverlening: het betreft hier geoormerkte middelen uit het 3e coronasteunpakket bedoeld voor het overeind houden van de dienstverlening schuldhulpverlening, bijzondere bijstand en re-integratie. Aanvragen voor schuldhulpverlening lopen vaak achter op de werkelijke economische situatie. We verwachten in 2022 een toename van het aantal aanvragen schuldhulpverlening als gevolg van de coronacrisis. Daarom heeft uw raad besloten om een bedrag van € 20.000,- over te hevelen naar 2022.

De Wmo maatwerkvoorzieningen zijn onderverdeeld in twee taakvelden: 1.6.2. "maatwerkvoorzieningen (Wmo) dienstverlening" en 1.71 "Maatwerkdienstverlening 18+". Beide taakvelden laten gezamenlijk (totaal begroot: € 4.900.000) nauwelijks een over- dan wel onderschrijding zien.

Taakveld 1.6.2. overschrijding: € 162.000,-; taakveld 1.71. onderschrijding € 158.000,-.

De onderschrijding onder 1.71. wordt veroorzaakt doordat: A - een aantal Wmo aanbieders geen gebruik heeft gemaakt van de continuïteitsbijdrage i.v.m. de inkomstenderving door de pandemie B - de kosten van het faillissement van het Hulpmiddelen centrum ten laste komen van 2022 omdat de curator het faillissement nog niet afgehandeld heeft C - voor Wmo ondersteuning minder is gefactureerd omdat i.v.m. corona niet de maximale productie gerealiseerd kon worden.

1.72 Maatwerkdienst-verlening 18-

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Bij het Sociaal domein is sprake van budgettair neutraal ramen. Hogere/lagere inkomsten van het Rijk betekenen hogere/lagere uitgaven voor Jeugd. In 2021 is vanwege verwachte tekorten boven de uitkering een bedrag van € 850.000,- extra geraamd conform het collegeprogramma.

Op basis van de Decemercirculaire 2021 is de bijdrage voor het onderdeel Jeugd berekend op een bedrag van € 8.314.000,-. Dit is inclusief alle coronacompensatie welke ook in 2021 door de rijksoverheid is toegekend.

Sinds 2020 is een lokaal projectteam met een aantal maatregelen aan de slag om het tekort op Jeugd terug te dringen. Periodiek wordt de commissie van de voortgang op de hoogte gehouden. De inzet van de maatregelen heeft nog niet geleid tot een volledige reductie van de tekorten. Met name de hoge kosten voor kinderen in Verblijf zijn en blijven een onzekere factor. Ook de kosten voor ambulante hulp en GGZ hulp (mede gerelateerd aan Corona) zijn meer toegenomen dan begroot.

Op basis van de 12-maandsprognose van Meerinzicht is de verwachting dat de kosten van de ingezette Jeugdhulp voor geheel 2021 toch wel fors hoger uitkomen, nl. op een bedrag van € 7.633.000,-. Dit bedrag wijkt af van het oorspronkelijke voorschotbedrag 2021 te weten € 6.990.000,-.

Het totale budget inclusief de middelen uit het collegeprogramma bedraagt € 9.174.000,-. De totale lasten komen uit op een bedrag van € 9.592.956,-. Dit bedrag is als volgt opgebouwd en resulteert in een nadelig resultaat van € 418.877,-:

Jeugdzorgprognose 2021 Meerinzicht	€ 7.632.696,-
Bedrijfsvoering	€ 255.056,-
PGB	€ 213.853,-
Kosten verwijzindex/Beschermingstafel	€ 26.565,-
Gatheerfunctie beleid Jeugd	€ 64.325,-
Basisteam Jeugd	€ 1.197.597,-
Plustaken Centrum Jeugd en Gezin	€ 33.000,-
Flexbudget	€ 177.563,-
Corona Steunpakket	€ 76.451,-

Schoolmaatschappelijk werk	-€ 84.150,-
Totaal	€ 9.592.956,-

1.81 Geëscaleerde zorg 18+

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

1.82 Geëscaleerde zorg 18-

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs

Jaarverslag - Beleid Programma 2

Inleiding

Onderwijs is de basis voor een samenleving waarin iedereen tot zijn recht komt en alle mensen de kans krijgen het beste uit zichzelf te halen. Onderwijs is en blijft belangrijk. Om dat te faciliteren werken we de komende collegeperiode aan nieuw- en verbouw van scholen.

Bestuurlijke kaders

- Verordening onderwijshuisvesting gemeente Nunspeet
- Verordening ruimte- en inrichtingseisen peuterspeelzalen gemeente Nunspeet
- Beleidsregels handhaving Wet kinderopvang gemeente Nunspeet
- Verordening leerlingenvervoer gemeente Nunspeet
- Beleidsregel leerlingenvervoer gemeente Nunspeet
- Nota Volwasseneneducatie
- Onderwijsagenda 2017-2021
- Strategisch huisvestingsplan "Extra oog voor de toekomst"
- Algemene Subsidieverordening gemeente Nunspeet
- Deelverordening subsidies onderwijs en opvang 2018
- Beleidsplan VVE 2018-2021

Wat hebben wij bereikt?

Iedereen gaat naar school

Onderwijs is de basis voor een samenleving waarin iedereen tot zijn recht komt en alle mensen de kans krijgen het beste uit zichzelf te halen. Van de peuterspeelgroep tot aan betaalde arbeid. Een startkwalificatie is van groot belang voor de zelfredzaamheid van jongeren. Alle kinderen, ongeacht hun beperking of achtergrond, kunnen naar school. Daar krijgen ze het onderwijs, zorg en ondersteuning die ze nodig hebben om zich maximaal te ontwikkelen. Daarvoor is een goede basisinfrastructuur nodig, zoals goede schoolgebouwen en integrale kindcentra, als ook steunstructuren in en rondom de scholen. Dat doel is nog niet volledig gehaald; er zijn nog kinderen die niet naar school gaan of jeugdigen die de school zonder startkwalificatie verlaten, om een goede stap op de arbeidsmarkt te kunnen maken. Samen met het onderwijs en andere partners zijn er dus nog stappen te zetten voordat alle kinderen naar school gaan. Daar blijven wij ons voor inzetten. Daarnaast leven we in een tijd waarin ontwikkelingen elkaar snel opvolgen, en waarin je als mens en organisatie van waarde wilt zijn. Daarom stimuleren wij een leven lang leren waarin benutten van talenten en een goede samenwerking tussen onderwijs, arbeidsmarkt en overheid voorop staat, om samen duurzaam verder te komen. Het is belangrijk om een wisseling in loopbaan te kunnen maken als je op latere leeftijd andere talenten ontdekt, of als de arbeidsmarkt daarom vraagt. Mensen leren niet alleen voor hun arbeidsloopbaan, maar ook om zich in algemene zin te blijven ontwikkelen.

Stand van zaken

Het nieuw gebouwde schoolgebouw van de Da Costaschool Elspeet is in gebruik genomen.

De beoogde participanten voor het IKC Nunspeet-Oost zijn bezig met het opstellen van een ruimtelijk en functioneel programma van eisen. Binnen de gemeente zijn de werkzaamheden voor het bestemmingsplan gestart. Daarnaast loopt een participatietraject bij de buurt wordt betrokken bij (advisering over) de planvorming. De nieuwe planning gaat uit van een start bouwwerkzaamheden in september 2022 en een oplevering/ingebruikname in september 2023.

Scholen en kinderopvang geven uitvoering aan de gemaakte afspraken over ouderbetrokkenheid, doorgaande lijn en verbinding CJG. Overleg hierover vindt elk kwartaal plaats tijdens het overleg Bestuurlijk Overleg Onderwijs/vier min (en Belofte aan het Nunspeetse kind/passend onderwijs).

Wat hebben wij gedaan?

Realiseren nieuwbouw Da Costaschool.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Realiseren van integraal kindcentrum Nunspeet-Oost, met aandacht voor duurzaamheidsaspect.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De beoogde participanten voor het IKC Nunspeet Oost zijn bezig met het opstellen van een ruimtelijk en functioneel programma van eisen. Hierin wordt vastgelegd hoe de partijen wensen hun onderwijs te gaan vormgeven en hoe de onderlinge samenwerking tussen de verschillende participanten zal plaats gaan vinden.

Binnen de gemeente zijn de werkzaamheden voor het bestemmingsplan gestart. Onderdeel hiervan waren gesprekken met omwonenden om de plannen kenbaar te maken. Vanuit de buurt heeft dit geleid tot de oprichting van een buurtcollectief. Zij hebben bij de gemeente hun zorgen over het verkeer en de flora en fauna rond de beoogde locatie kenbaar gemaakt. Om aan deze bezwaren goed tegemoet te komen, heeft de gemeente besloten een participatietraject onder leiding van een landschapsarchitect en verkeerskundige te starten. De buurt krijgt door middel van een klankbordgroep de mogelijkheid te participeren/te adviseren in het opstellen van de verdere randvoorwaarden. Dit traject loopt nu.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De beoogde participanten voor het IKC Nunspeet-Oost zijn bezig met het opstellen van een ruimtelijk en functioneel programma van eisen. Binnen de gemeente zijn de werkzaamheden voor het bestemmingsplan gestart. Daarnaast loopt een participatietraject waarbij de buurt wordt betrokken bij (advisering over) de planvorming. De nieuwe planning gaat uit van een start van de bouwwerkzaamheden in september 2022 en een oplevering/ingebruikname in september 2023.

Voor- en vroegschoolse voorziening**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Scholen en kinderopvang geven uitvoering aan de gemaakte afspraken over ouderbetrokkenheid, doorgaande lijn en verbinding CJG. Overleg hierover vindt elk kwartaal plaats tijdens het overleg Bestuurlijk Overleg Onderwijs/vier min (en Belofte aan het Nunspeetse kind/passend onderwijs).

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Wat hebben wij bereikt?**

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 2

Wat hebben wij gedaan?**Aanvullend krediet Juniorcollege****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Het aanvullende krediet is tot nu toe niet ingezet. De architect van het Juniorcollege heeft een kostenraming voor de nieuwbouw opgesteld. Hieruit blijkt dat het beschikbaar gestelde budget binnen het SHP én het aanvullende budget niet voldoende is om de bouwkosten te dekken. In bestuurlijke overleggen is de participanten gevraagd naar hun bijdragemogelijkheden in de nieuwbouw. Dat heeft niet geleid tot een sluitende dekking voor nieuwbouw.

Op dit moment wordt (in plaats van nieuwbouw) een inpassing van het Juniorcollege in Veluvine verkend. De architect van Veluvine is gevraagd een aantal scenario's uit te werken. Deze scenario's vormen nu onderwerp van bestuurlijk gesprek. Enerzijds met het Juniorcollege maar ook met Veluvine. De verwachting is dat een inpassing wel binnen de beschikbare middelen voor het Juniorcollege kan worden gerealiseerd.

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

Het aanvullende krediet is aangevraagd voor realisatie van het Juniorcollege in 2021. Realisatie in 2021 is echter niet mogelijk gebleken.

Stijging bouwkosten onderwijshuisvesting

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door de steeds verder stijgende bouwkosten lijkt een herijking van de beschikbare financiële middelen steeds noodzakelijker.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Doordat de projecten rond onderwijshuisvesting vertraging opliepen, is het beschikbaar gestelde krediet ter dekking van prijsstijgingen in 2021 niet ingezet. Volgens de planning in het SHP zouden de projecten IKC Nunspeet Oost en Juniorcollege inmiddels in uitvoering moeten zijn. Om diverse redenen zijn beide projecten nog niet in de bouwfase. Voor IKC Nunspeet Oost is het bestemmingsplan in voorbereiding en loopt het participatietraject met de buurt. Voor het Juniorcollege zijn gesprekken gaande over inpassing in Veluvine in plaats van nieuwbouw.

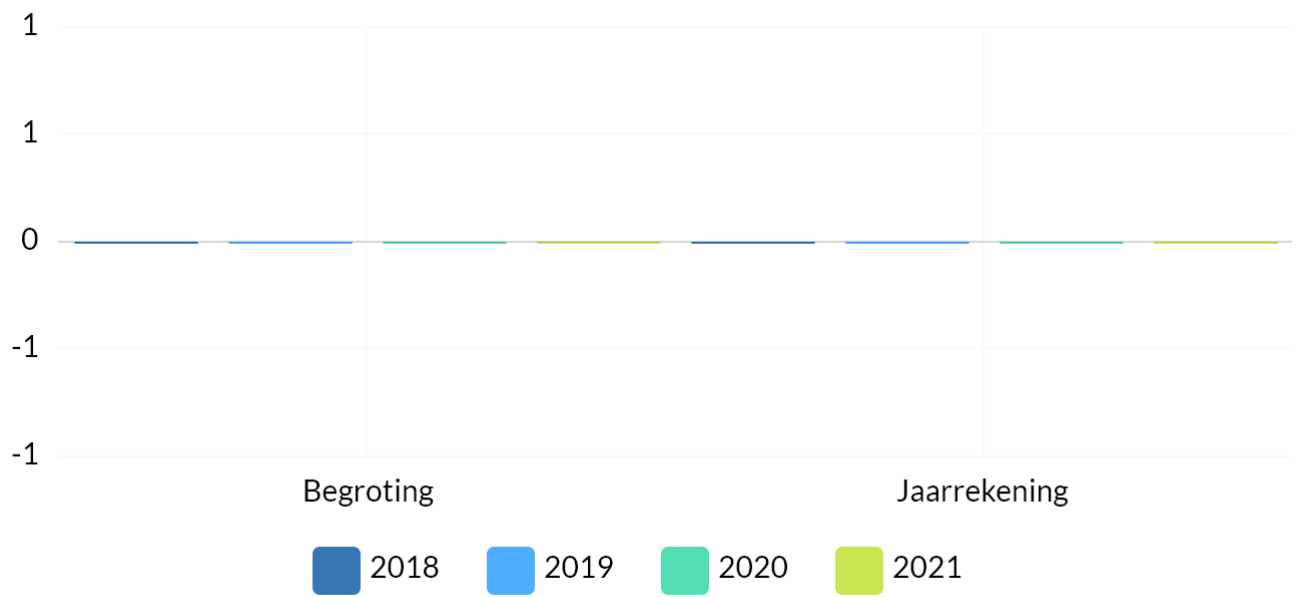
Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 2

Indicatoren

Absoluut verzuim.

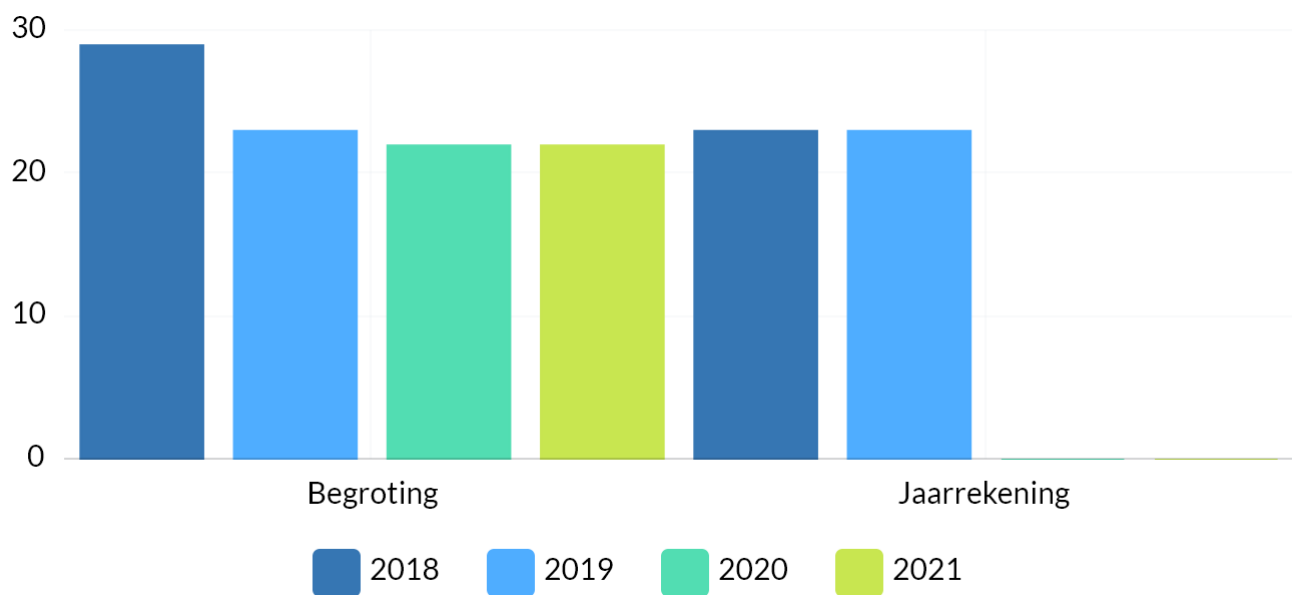
Aantal per 1.000 leerlingen



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	0 per 1000 leerlingen	0 per 1000 leerlingen
2019	0 per 1000 leerlingen	0 per 1000 leerlingen
2020	0 per 1000 leerlingen	0 per 1000 leerlingen
2021	0 per 1000 leerlingen	0 per 1000 leerlingen

Relatief verzuim.

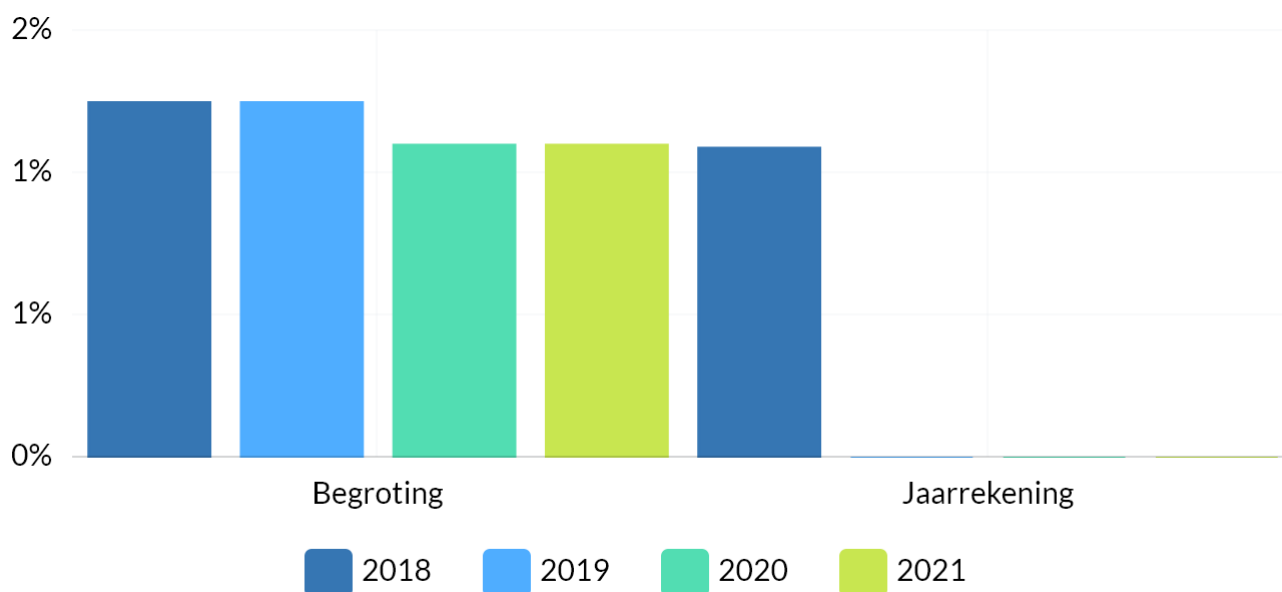
Aantal per 1.000 leerlingen



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	29 per 1000 leerlingen	23 per 1000 leerlingen
2019	23 per 1000 leerlingen	23 per 1000 leerlingen
2020	22 per 1000 leerlingen	0 per 1000 leerlingen
2021	22 per 1000 leerlingen	0 per 1000 leerlingen

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers).

% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	1 % vroegtijdig schoolverlaters	1 % vroegtijdig schoolverlaters
2019	1 % vroegtijdig schoolverlaters	0 % vroegtijdig schoolverlaters
2020	1 % vroegtijdig schoolverlaters	0 % vroegtijdig schoolverlaters
2021	1 % vroegtijdig schoolverlaters	0 % vroegtijdig schoolverlaters

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
2.1 Openbaar basisonderwijs	127	0	0	127	113	14
2.2 Onderwijshuisvesting	1.499	279	0	1.778	1.560	217
2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.305	159	0	1.464	1.153	311
Totaal Lasten	2.931	438	0	3.369	2.827	542
Baten						
2.2 Onderwijshuisvesting	-21	0	0	-21	-43	22
2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-350	-101	0	-451	-429	-22
Totaal Baten	-371	-101	0	-472	-472	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	2.560	337	0	2.897	2.355	543
Gerealiseerd resultaat	2.560	337	0	2.897	2.355	543

Jaarverslag - Financiële analyse programma 2

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden programma 2

Wat hebben wij gedaan in 2021?

2.1 Openbaar basisonderwijs

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

2.2 Onderwijshuisvesting

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor de huurkosten van diverse schoolgebouwen (Elspeterweg, Groenelaantje) is een budget beschikbaar van € 390.000,-. Op dit moment huurt de gemeente alleen nog het Boschhuis aan het Groenelaantje (€ 120.000,-) omdat de overige panden zijn afgestoten. Binnen het SHP is besloten het vrijvallende budget voor de huurkosten in te zetten voor de dekking van de kapitaallasten. Aangezien de geplande projecten uit het SHP nog niet in uitvoer zijn,

heeft inzet van het budget nog niet plaatsgevonden.

Voor de Ds. de Ridderschool is een aanvraag gedaan in het kader van de SUVIS-regeling (€ 167.000,-). Deze regeling is bedoeld voor subsidiëring van maatregelen om het binnenklimaat van scholen te verbeteren. Aangezien deze maatregelen in 2021 niet zijn getroffen is de subsidie nog niet ingezet. Deze zal als een vooruitontvangen bedrag in de balans worden opgenomen en vrijvallen op het moment dat de maatregelen zijn uitgevoerd.

De totale onderschrijding op dit taakveld bedraagt € 240.000,-. Voor het vervolgonderzoek van de inpassing van het Juniorcollege in de Veluvine is een bedrag van € 20.000,- overgeheveld naar 2022. Het netto effect bedraagt hierdoor € 220.000,--.

2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De werkelijke kosten van het leerlingenvervoer zijn herhaaldelijk lager dan begroot. In 2021 bedraagt de onderschrijding € 191.000,-. Het budget voor leerlingenvervoer wordt in 2022 nader bekeken.

Als gevolg van lagere subsidieverstrekingen voorschoolse educatie en peuteropvang is een onderschrijding ontstaan van € 87.000,-. Dit bedrag is inclusief van de in septembercirculaire 2020 beschikbaar gestelde en naar 2021 overgehevelde middelen voor corona compensatie.

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

Jaarverslag - Beleid Programma 3

Inleiding

Voor prettig wonen en werken is een vitale leefomgeving nodig. Hiervoor gaan een Omgevingsvisie opstellen die aansluit bij de komende Omgevingswet. De stationsomgeving gaan we duurzaam en veilig herinrichten, aan een gedegen en breed gedragen ontwerp wordt al gewerkt. De basis voor de woningbouwprogrammering gaan we een dynamische woonvisie ontwikkelen, met als uitgangspunt; passende woonruimte voor iedereen! We gaan meer kern- en wijkgericht werken.

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 hebben wij bereikt?

Het ruimtelijk beleid actualiseren

Ons ruimtelijk beleid is en blijft actueel. Door de nog vast te stellen Omgevingsvisie en –plan sluiten we aan bij de komende Omgevingswet. Wij blijven vasthouden aan zo veel mogelijk flexibele bestemmingsplannen, het benutten van (verruimde) bouwmogelijkheden en het meewerken aan partiële herzieningen. Ook gaan we de ‘flitsvergunning’ invoeren. Met een versnelde procedure kunnen dan bepaalde aanvragen voor een omgevingsvergunning sneller worden afgehandeld.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Actualisatie Woonvisie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2021 zijn naar aanleiding van 't Hul Noord de woningbehoeftecijfers geactualiseerd

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

Evaluatie beleid functieverandering.

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

De evaluatie van het functieveranderingsbeleid is behandeld in de raadscommissie Ruimte en Wonen in december 2020. Vanaf 2021 wordt dit uitgevoerd.

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

Faciliteren CPO.

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

In 2020 is een start gemaakt met de CPO ontwikkeling in Vierhouten aan de Elspeterbosweg 7-9.

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

Implementeren Omgevingswet.

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

Mede vanwege de landelijke onduidelijkheden m.b.t. tot de invoering in combinatie met prioritering van werkzaamheden is ervoor gekozen om het opstellen van het programmaplan uit te faseren naar 2021/2022. Dit is op tijd gezien de (alweer uitgestelde) datum van inwerkingtreding.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Invoeren flitsvergunning.

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

De flitsvergunning is ingevoerd en er worden vergunningen 'versneld' afgehandeld.

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

Met de komst van de Omgevingswet per 1 januari 2023 zal het vergunningenproces gaan veranderen. Er zal meer gestuurd worden op het belang van het 'vooroverleg'. Dit heeft naar verwachting tot gevolg dat er meer ontvankelijke aanvragen worden ingediend, zodat de afhandeling van vergunningen sneller verloopt.

Opstellen van een Omgevingsplan (Plan Woongebieden plus).**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Omdat de vormvereisten anders zijn dan eerst was voorzien door software leveranciers en rijk, is het plan woongebieden in gewijzigde vorm gepubliceerd in 2021.

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

Omdat de vormvereisten anders zijn dan eerst was voorzien door software leveranciers en rijk, is het plan woongebieden in gewijzigde vorm gepubliceerd in 2021.

Opstellen verfijningsplannen Buitengebied.**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

In 2021 is het verfijningsplan Buitengebied 2022 voorbereid zodat publicatie in 2022 kan plaatsvinden.

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 3

Wat hebben wij gedaan?

Formatie duurzaamheid en vastgoed 2,44 fte

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De betreffende formatie is ingevuld.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Lagere leges na invoering omgevingswet

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2023.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vanaf 1 januari 2023 worden er lagere legesopbrengsten verwacht als gevolg van de invoering van de Omgevingswet.

Vergunningverlener Wabo

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De formatie is in de begroting 2021 structureel gemaakt en ingevuld.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Formatie is structureel gemaakt en ingevuld.

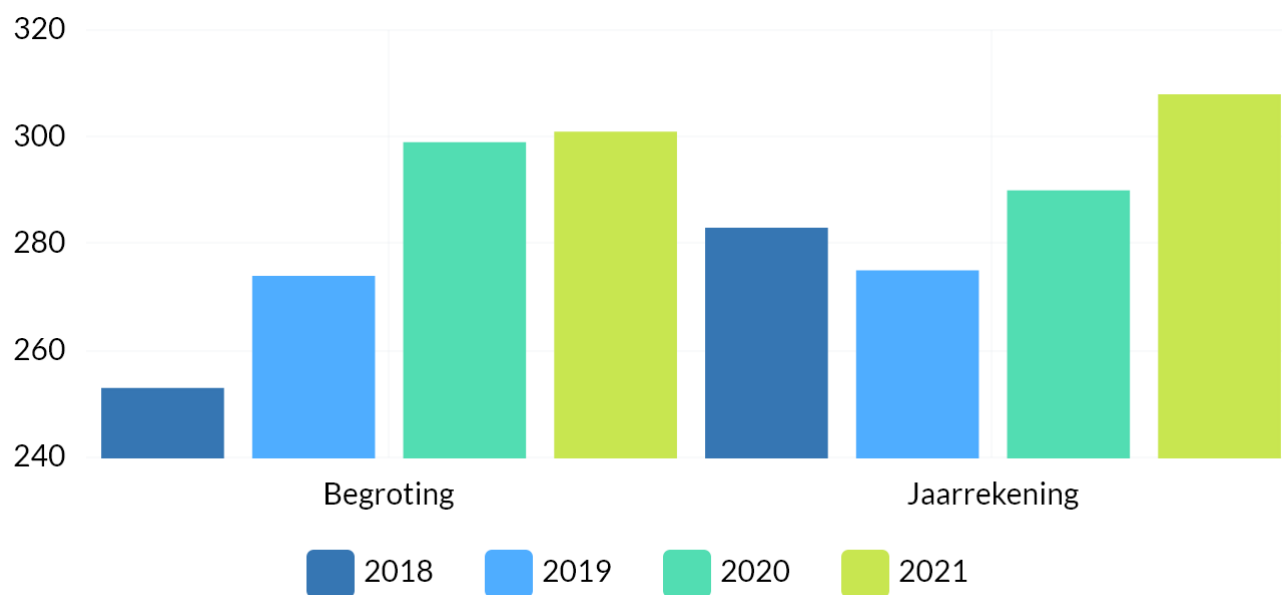
Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 3

Gemiddelde WOZ waarde.

Duizend euro

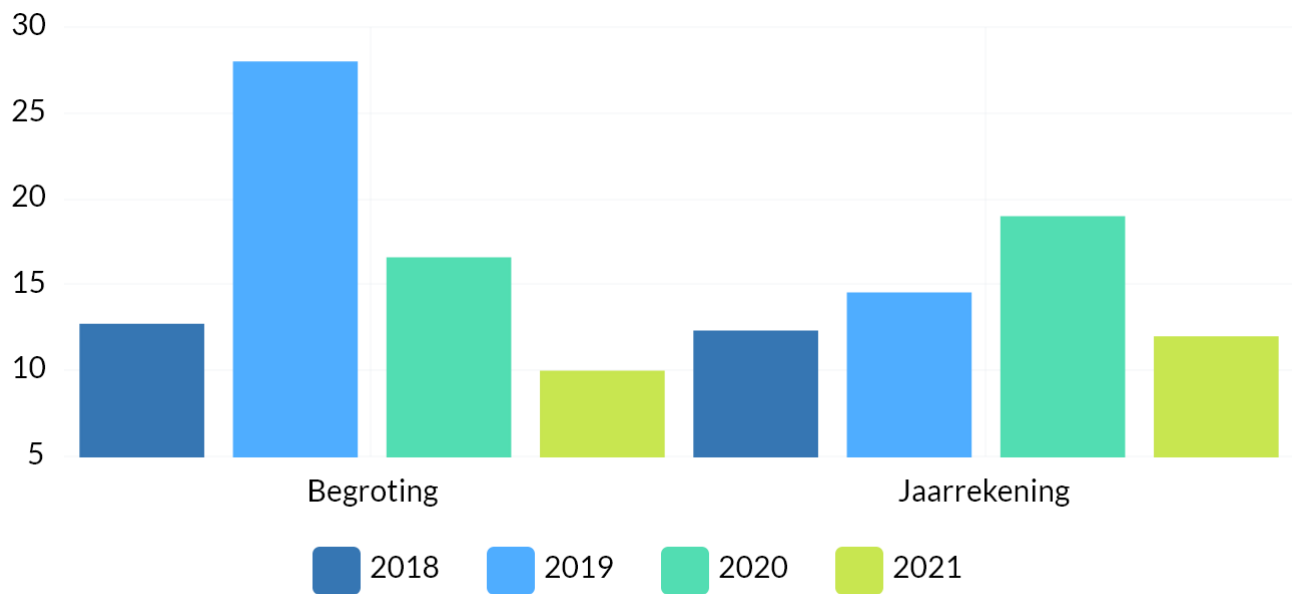
Gemiddelde WOZ-waarde woningen



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	253	283
2019	274	275
2020	299	290
2021	301	308

Nieuw gebouwde woningen.

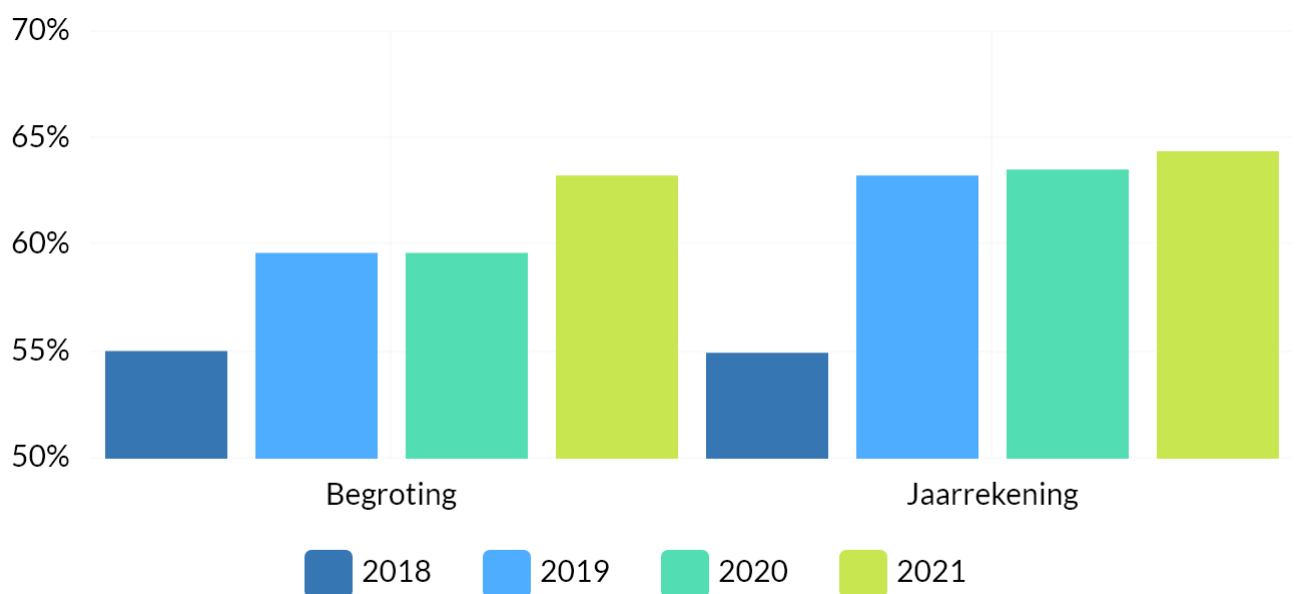
Aantal nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen.



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	13 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	12 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen
2019	28 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	15 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen
2020	17 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	19 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen
2021	10 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen	12 Nieuw gebouwde woningen per 1.000 woningen

Demografische druk.

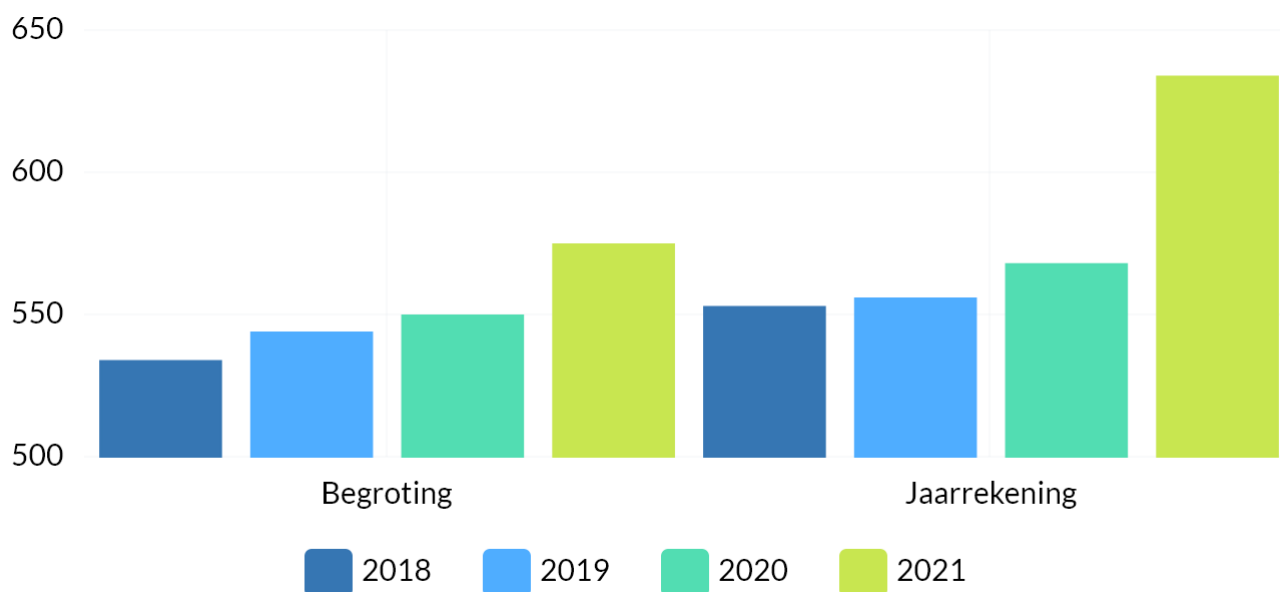
Verhouding van aantal inwoners 0-15 jaar en 65+ ten opzichte van het aantal inwoners tussen de 15 en 65 jaar in %.



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	55 %	55 %
2019	60 %	63 %
2020	60 %	64 %
2021	63 %	64 %

Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden.

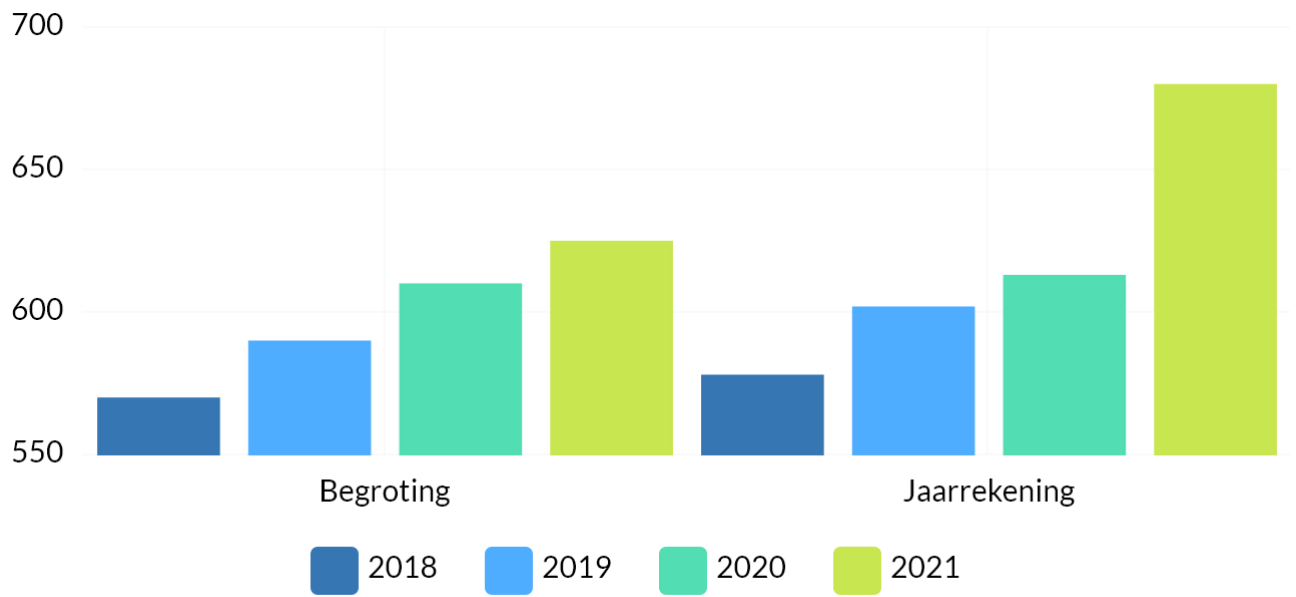
Eigenaar-bewoner



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	534 Euro	553 Euro
2019	544 Euro	556 Euro
2020	550 Euro	568 Euro
2021	575 Euro	634 Euro

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden.

Eigenaar-bewoner



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	570 Euro	578 Euro
2019	590 Euro	602 Euro
2020	610 Euro	613 Euro
2021	625 Euro	680 Euro

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
3.1 Ruimtelijke Ordening	640	577	0	1.217	970	247
3.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerrein)	259	211	0	470	1.361	-891
3.3.1 Wonen en Bouwen ROV	130	46	0	175	131	44
3.3.2 Wonen en Bouwen VTH	1.138	36	0	1.174	1.176	-2
Totaal Lasten	2.167	869	0	3.037	3.638	-602
Baten						
3.1 Ruimtelijke Ordening	-115	0	0	-115	-344	229
3.2 Grondexploitatie (niet- bedrijventerrein)	-652	-61	0	-713	-2.710	1.997
3.3.1 Wonen en Bouwen ROV	-27	0	0	-27	-46	19
3.3.2 Wonen en Bouwen VTH	-865	-122	0	-987	-2.026	1.039
Totaal Baten	-1.659	-183	0	-1.842	-5.126	3.284
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	508	686	0	1.195	-1.488	2.682
Gerealiseerd resultaat	508	686	0	1.195	-1.488	2.682

Jaarverslag - Financiële analyse programma 3

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden programma 3

Wat hebben wij gedaan in 2021?

3.1 Ruimtelijke Ordening

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er zijn enkele overhevelingen omdat werkzaamheden doorlopen over de jaarschijven heen.

Handhaving in het buitengebied

Bij de behandeling van de kaders HUP 2022 is aangegeven dat begin 2022 bezien zal worden of er extra middelen moeten worden ingezet voor de handhaving in het Buitengebied. Vooruitlopend op deze afweging wordt voorgesteld het resterende handhavingsbudget van € 25.000,- over te hevelen naar 2022.

Project snippergroen en onrechtmatig gebruik

Werkzaamheden kunnen pas in 2022 worden uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld het budget van € 191.000,- over te hevelen naar 2022. Door verkoop van gronden is in december 2021 het budget deels gevuld en dekking gerealiseerd. Het budget onrechtmatig grondgebruik is eind november 2021 beschikbaar gesteld door het college.

Opstellen verschillende bestemmingsplannen

Ten behoeve van het opstellen van verschillende bestemmingsplannen zijn middelen van € 195.250,- noodzakelijk. Door verkoop van gronden is in december 2021 het budget deels gevuld en dekking gerealiseerd.

Middelen invoering Omgevingswet

Ten behoeve van de invoering van de Omgevingswet zijn in het verleden en via nieuw beleid middelen beschikbaar gesteld. Aangezien de invoering van de Omgevingswet meermalen is uitgesteld zal een gedeelte van de bestedingen pas plaatsvinden in 2022. Voorgesteld wordt deze middelen van € 338.854,- daarom over te hevelen naar 2022. N.B. een gedeelte van de middelen is in december 2021 middels een collegevoorstel aangevraagd. Het betreft hier reeds beschikbaar gesteld nieuw beleid door de Raad.

3.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er heeft een niet begrote toevoeging aan de voorziening risico's grondexploitaties plaatsgevonden van € 38.000,-. Bij de MPG 2022 zijn de grondexploitaties geactualiseerd. Hieruit bleek dat de voorziening € 38.000,- te laag was als dekking voor de geraamde negatieve grondexploitaties (Weversweg, De Kolk facilitaire deel en Elspeterbosweg).

De afwaardering van € 619.000,- voor de gronden nabij De Rondweg en De Kolk heeft in 2021 plaatsgevonden en is gedekt door een onttrekking uit de reserve grondexploitaties. De onttrekking is verantwoord bij taakveld 9.10 mutaties reserves. Ten aanzien van twee oude grondexploitaties is voor € 17.000,- aan resterende werkzaamheden verantwoord. Deze last is ook gedekt door een onttrekking uit de reserve grondexploitaties (taakveld 9.10).

Aan de grondexploitaties met een negatieve boekwaarde wordt rente toegerekend. Deze niet begrote renteopbrengst van € 79.000,- komt ten gunste van de 'gewone' exploitatie. In de MPG 2022 is ook de (tussentijdse) winstneming van de grondexploitaties berekend. De berekende winstneming voor 2021 is 1,984 miljoen euro. Bij het bestemmen van het rekeningsaldo 2021 wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de reserve grondexploitaties.

3.3.1 Wonen en Bouwen ROV

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Basisregistratie Vastgoed

Eind 2021 is de vacature vastgoed ingevuld waardoor pas in 2022 kan worden gestart met opzetten en vullen systeem. Voorgesteld wordt de middelen van € 20.000,- over te hevelen naar 2022.

Update woonvisie / onderzoek woon/zorg

Mogelijke update woonvisie en onderzoek woon / zorg dat nog niet volledig is betaald. Woningbouwcijfers dienen blijvend te worden geactualiseerd en onderzoek woonzorg is vertraagd. Voorgesteld wordt de middelen van € 20.000,- over te hevelen naar 2022.

3.3.2 Wonen en Bouwen VTH

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er zijn in 2021 meer vergunningen aangevraagd dan verwacht en ook de gemiddelde bouwsom lag hoger. Als gevolg hiervan zijn meer legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen (bouwleges) ontvangen dan geraamd. Daar staat tegenover dat er meer kosten zijn gemaakt om al deze aanvragen (op een juridisch juiste wijze) af te kunnen handelen binnen de wettelijke termijn. Deze extra kosten zijn deels ook verantwoord op taakveld 3.1. Per saldo geeft dit een onderschrijding van € 522.000,-.

Advisering bouwbesluit

Alle bouwaanvragen moeten worden getoetst aan het Bouwbesluit. Deze toetsing wordt gedaan door een externe partij vanwege de specialistische kennis die hiervoor benodigd is. Het inhuur budget voor 2022 is niet toereikend om deze inhuur te bekostigen. Daarom wordt voorgesteld € 35.800,- over te hevelen naar 2022.

Inhuur juridische capaciteit VTH

Inhuur is aangegaan en geaccordeerd middels college besluiten in 2021 en loopt door in 2022. Daarom wordt voorgesteld om € 42.000,- over te hevelen naar 2022.

Pilotproject Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Pilotproject is net gestart. De kosten van € 53.000,- zullen in 2022 door de bouwer en kwaliteitsborger worden gemaakt.

Jaarverslag - Programma 4 Volksgezondheid en Milieu

Jaarverslag - Beleid Programma 4

Inleiding

We gaan steeds meer duurzaam denken doen. Dat is niet alleen wenselijk, maar gewoon nodig! Voor de komende vier jaren gaan we duurzame mobiliteit bevorderen door een prettig en veilig fietsnetwerk, meer oplaadpunten voor elektrische auto's, - fietsen en scootmobielen en vervanging gemeentelijk wagenpark door zuiniger en schonere varianten.

Voor het programma Duurzaamheid gaan we extra middelen inzetten. Energiebesparing, duurzame opwekking en innovatie gaan we stimuleren. In regionaal verband gaan we de mogelijkheden van het plaatsen van windmolens onderzoeken. En - niet onbelangrijk -, we gaan met projecten de 'duurzaamheidsbewustwording' op scholen stimuleren.

Daarnaast is er specifieke aandacht voor bestrijding middelengebruik door jongeren (alcohol, drugs), vanuit invalshoeken veiligheid, overlast, voorlichting en gezondheid.

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 handavingsplan alcohol 2017-2021
- Hemelwatervisie en uitvoeringsplan

Wat hebben wij bereikt?

Hergebruik en recycling van afval om een bijdrage te leveren aan de circulaire economie

Om het restafval bij huishoudens te verminderen maken we het storten van grof vuil laagdrempelig.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Onderzoek naar een realisatie van een milieustraat.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Opstellen en uitvoeren van het plan van aanpak saneren asbestgevels en -daken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2019 is het NEO plan van aanpak asbestdaken opgesteld. Dit plan is bestuurlijk besproken met de betrokken wethouders van de NEO gemeenten. Doordat het verbod van asbestdaken landelijk is ingetrokken kan er nog geen vervolg aan het plan gegeven worden. In 2020 was het de bedoeling dat er vanuit het Rijk een fonds zou komen voor particulieren en bedrijven. Dit is nog steeds niet gerealiseerd waardoor het plan nog geen vervolg kan krijgen. In 2021 is een fonds gevormd waaruit geleend kan worden voor de sanering van asbestdaken. Er loopt nog een onderzoek of het mogelijk is om de oppervlakte te verhogen voor sloop door particulieren. Zodra hier meer duidelijkheid over is zal dit in het plan verwerkt worden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De Eerste Kamer heeft nog niet ingestemd met de asbestwet. Het plan van aanpak voor asbest loopt daardoor vertraging op. Doordat er nog onderzocht wordt of het aantal vierkante meters sloop door particulieren opgehoogd kan worden, kan het plan van aanpak niet afgerond worden.

Restafval bij huishoudens reduceren tot <100 kg per persoon.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Momenteel wordt getwijfeld over het invoeren van een tariefprikkel (diftar) als middel voor het terugdringen van restafval (VANG doelstellingen).

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Deze maatregel wordt niet per 1 januari 2022 ingevoerd.

Wat hebben wij bereikt?

Het (her)inrichten van de openbare ruimte is klimaat adaptief

De leefomgeving gaan we steeds meer klimaatbestendig inrichten. Hemelwater wordt afgekoppeld, en de straatverlichting gaan we vervangen door ledverlichting, indien dat financieel of duurzaam rendabel is.

 Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Bedrijven en particulieren stimuleren de buitenruimte klimaatbestendig in te richten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Subsidiëring loopt goed. Conform raadbesluit 16 december wordt het bedrag van de stimuleringsregeling verhoogd naar € 40.000,- per jaar.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Klimaat bestendig inrichten van de openbare ruimte.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het uitvoeringsplan klimaatadaptatie wordt vastgelegd op welke manier we hier vorm aan geven.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Meer inwoners leven actief en gezond

Gezond en actief leven vermindert de kans op verschillende ziekten. Ook voel je je fitter, zit je lekkerder in je vel en ben je onder de mensen. Dit zijn belangrijke randvoorwaarden om iets voor anderen te kunnen betekenen. We zetten daarom volop in op een actief en gezond leven.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Het creëren van open en vitale sportparken voor breed maatschappelijk gebruik .

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het jaar 2019 is de sportparkmanager gestart op sportpark De Wilsangh. De sportparkmanager maakt onderdeel uit van de projectgroep m.b.t. project Sportpark De Wilsangh, voor wat betreft de inrichting van sporthal-turnhal (w.o. gymvereniging Nunspeet) en betrokkenheid bij buitensportverenigingen als het gaat om het aanbieden van gezamenlijke activiteiten en/of gezamenlijke exploitatieonderdelen. Ook is de sportparkmanager actief betrokken bij individuele aanvragen/verzoeken van verenigingen en de toekomstige inrichting van het sportpark .

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Opstellen plan meer betrekken van inwoners bij kunst en cultuur, zoals onze jeugd

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De leerlingen in het primair onderwijs worden al bereikt via het gemeentelijke aanbod voor cultuureducatie (kunstmenu) en het provinciale aanbod Cultuureducatie met Kwaliteit. Beide programma's worden door Cultuurstichting als combinatie op scholen voor primair onderwijs aangeboden. De ambitie voor cultuureducatie zal onderdeel zijn van een nieuw strategisch beleidsplan van Cultuurstichting. In het kader van een nieuw op te stellen regionaal Cultuur en Erfgoedpact (9 gemeenten van de Noord en de Noord-West Veluwe o.l.v. Cultuur Oost) wordt gewerkt aan een nieuwe versie van de programma's. Bij de ontwikkeling van een nieuw beleidsplan Cultuur wordt het meer betrekken van inwoners bij kunst en cultuur ook meegenomen.

Tijd (indicator)

**Tijd (toelichting)**

Vanwege een provinciale strategiewijziging, als gevolg van de coronacrisis, start de provincie pas in 2022 de procedure op voor een nieuw regionaal Cultuur- en Erfgoedpact. Wijzigingen op het gebied van cultuureducatie op basis van een nieuw pact en een nieuw beleidsplan cultuur zullen niet eerder dan in het schooljaar 2022-2023 ingaan. Het opstellen van een nieuw strategisch beleidsplan van Cultuurstichting heeft ook vertraging opgelopen als gevolg van de coronacrisis en zal in 2022 gereed zijn.

Opstellen plan voor meer ruimte voor het college om waarderingssubsidies te verstrekken voor initiatieven van de samenleving.

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

In het vierde kwartaal van 2019 heeft de gemeenteraad van Nunspeet de gewijzigde Algemene Subsidieverordening Nunspeet 2019 vastgesteld. In deze verordening is ook de basis gelegd voor een waarderingssubsidie. Voor Cultuur moet de deelverordening Cultuur daarvoor aangepast worden.

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

Door de impact van het coronavirus hebben andere zaken binnen het beleidsveld Cultuur - het verlenen van nood-, overbruggings-, en herstelmaatregelen voor het in stand houden van de lokale culturele infrastructuur - meer prioriteit gekregen. Een nieuwe deelverordening zal volgen op het in 2022 ontwikkelen van een nieuw beleidsplan Cultuur.

Opstellen projectplan preventie alcohol- en drugsgebruik.

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

Het project is in de afrondingsfase. In Q1 2022 wordt de evaluatie opgeleverd en wordt het project middels het preventie- en handhavingsplan geborgd in de lijn.

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

Vanwege de coronacrisis is dit project tijdelijk on hold gezet. Desondanks zijn er stappen gezet en wordt er gestart met een evaluatie om de inzet te borgen in de lijn.

Realiseren routenetwerk voor mountainbikers.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Met de gebruikersgroep TC Volharding Nunspeet zijn we nog in gesprek over het ontwikkelen van een nieuw mountainbike routenetwerk. Deze komt met een voorstel voor een ATB route.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In 2022 wordt de ATB-route verder uitgewerkt in samenspraak met terrein beherende organisaties (tbo's), gebruikers en provincie.

Revitaliseren sportpark de Wiltsangh + bouw sporthal met turnhal en zwembad

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2021 is gestart met de bouw van het sport- en recreatiecentrum De Wiltsangh. De bouw verloopt volgens planning (oplevering in vierde kwartaal van 2022), maar staat wel onder druk als gevolg van externe ontwikkelingen, waaronder beschikbaarheid van personeel en levering van materialen. Over de kwaliteit en voortgang vindt frequent een monitoring plaats. De revitalisering volgt het proces van de nieuwbouw van het sportcomplex. Er is een concept-inrichtingsplan opgesteld in samenwerking met de betrokken verenigingen / stakeholders. Daarbij moet worden gedacht aan de inrichting van parkeerplaatsen, hekwerken, groenvoorzieningen etc. op sportpark De Wiltsangh. Voor dit plan is ook een traject voor een omgevingsvergunning opgestart. De planning is dat in het eerste kwartaal van 2022 de aanbesteding hiervoor gaat plaatsvinden. Daarnaast is de gemeente in gesprek met de buitensportverenigingen als het gaat om hun ambities ten aanzien van kleed- en kantineaccommodaties. Dan gaat om de accommodaties van VV Nunspeet, NTC De Wiltsangh en FCC De Volharding.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nunspeet zet in op energiebesparing en duurzame opwekking

We gaan de verduurzaming van de bebouwde omgeving versnellen, zowel bij particuliere als sociale woningen. De volgende fases in de woonwijk Molenbeek worden bijvoorbeeld al gasloos aangelegd. Ook gaan we het gemeentelijk vastgoed verduurzamen en initiatieven voor duurzame opwekking van energie ondersteunen. De duurzaamheidslening blijft bestaan.

 Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Besparen op verbruik van energie.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Duurzaam opwekken van energie door gemeente en burger/ondernemer stimuleren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Proces om te komen tot plan van aanpak wordt nu meegenomen in het proces ten aanzien van de RES. Deze is in 2021 definitief geworden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Faciliteren opwekken duurzame energie als kansrijke neventak agrarische sector.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het project energieopwekking bij agrarische gebouwen heeft voor een relevant deel een samenhang met het project asbest. Nu de Eerste Kamer niet akkoord is gegaan met de asbestwet levert dit vertraging op voor het faciliteren van energieopwekking op agrarische daken.

Inrichten van een energieloket voor burgers en bedrijven.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De digitale dienstverlening wordt via de website "Nunspeet leeft Natuurlijk" en via Veluwe Duurzaam gefaciliteerd. De behoefte aan een fysiek informatiepunt wordt verder onderzocht.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Inzetten van een energieregisseur.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Onderzoek naar de mogelijkheden tot het afsluiten van een lokaal energieakkoord.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Opstellen nieuw convenant is uitgesteld naar 2022.

Onderzoeken van mogelijkheden voor windturbines in regionaal verband.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Stimuleren van innovatie en het faciliteren van duurzaamheidsinvesteringen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Duurzaamheidslening is blijven bestaan voor huurders. Voor particulieren met eigen bezit is de toekomstbestendig wonen lening ingevoerd in 2020.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Upgraden en uitvoeren van het Programma Duurzaamheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Verduurzaming van gemeentelijke gebouwen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Verduurzaming van gemeentelijke gebouwen wordt voortgezet in 2022.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Verduurzaming van gemeentelijke gebouwen wordt voortgezet in 2022.

Versneld vervangen straatverlichting door LED.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 4

Wat hebben wij gedaan?

Aanleg IT riool Hulstweg

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Renovatie asfaltpaden begraafplaats Nunspeet-Oost

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitbreiding begraafplaatsarealen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vervangen bedieningskasten drukrioolgemalen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



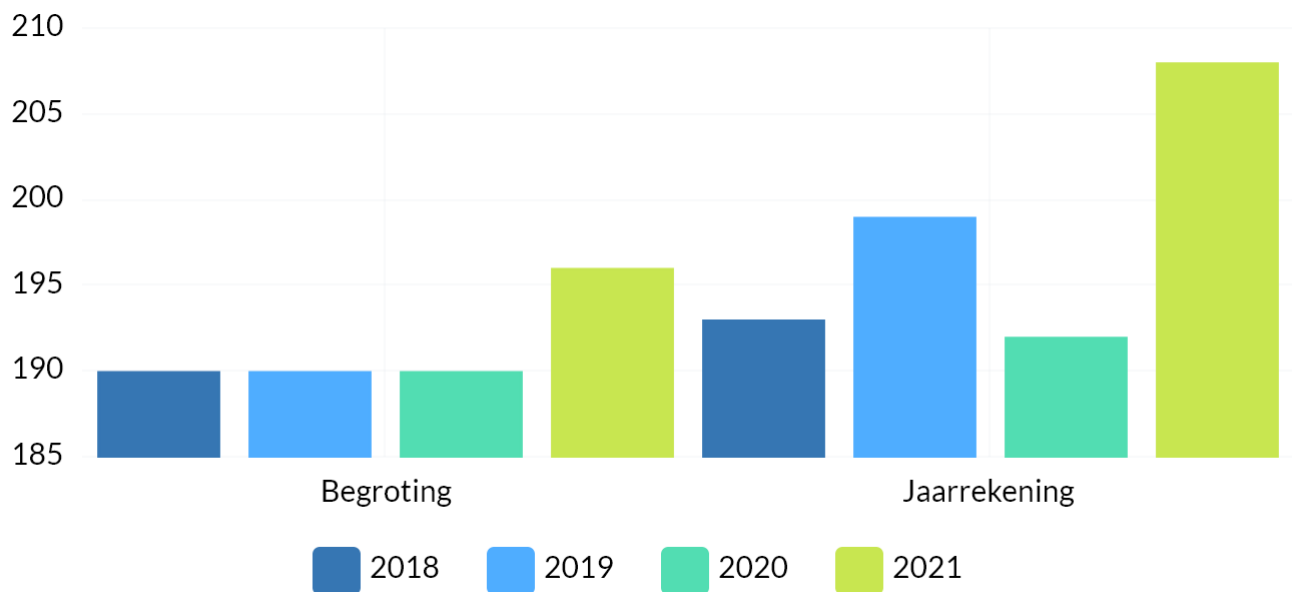
Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 4

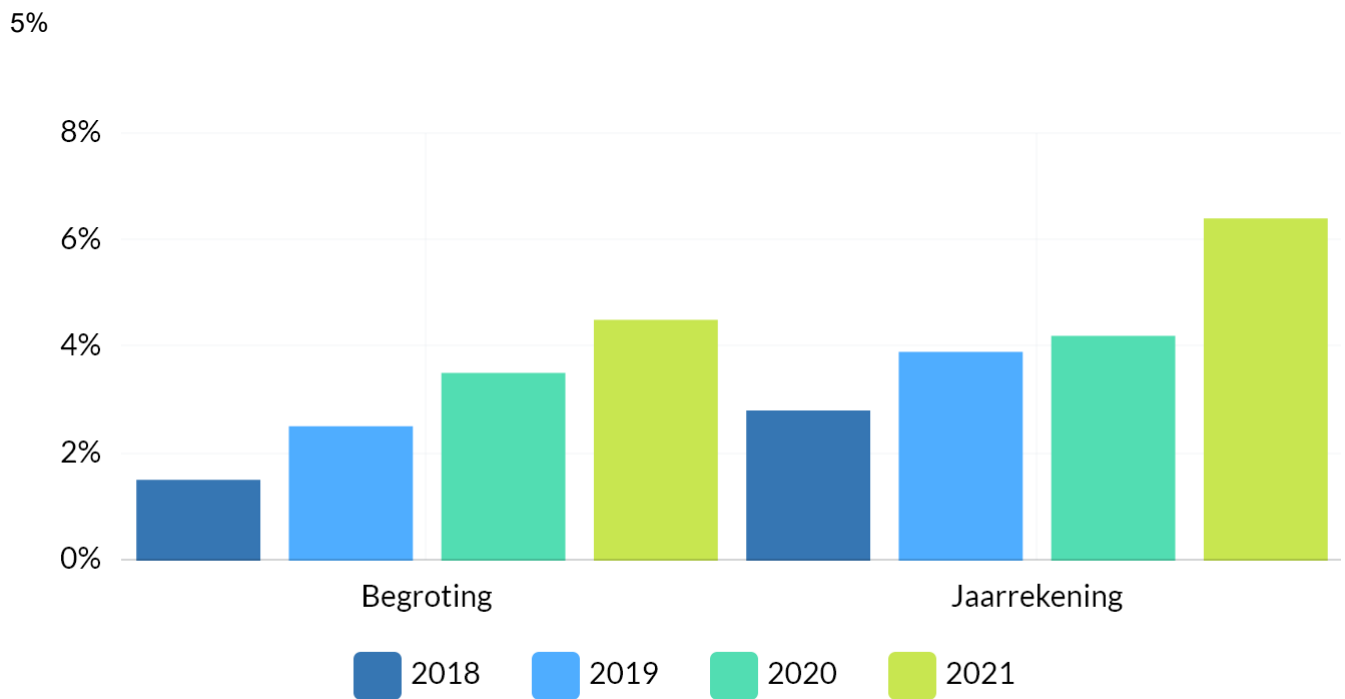
Omvang huishoudelijk restafval.

195 Kg/inwoner



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	190 Kg huishoudelijk restafal per inwoner	193 Kg huishoudelijk restafal per inwoner
2019	190 Kg huishoudelijk restafal per inwoner	199 Kg huishoudelijk restafal per inwoner
2020	190 Kg huishoudelijk restafal per inwoner	192 Kg huishoudelijk restafal per inwoner
2021	196 Kg huishoudelijk restafal per inwoner	208 Kg huishoudelijk restafal per inwoner

Hernieuwbare elektriciteit.



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	2 %	3 %
2019	3 %	4 %
2020	4 %	4 %
2021	5 %	6 %

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
4.1 Volksgezondheid	1.176	52	26	1.253	1.213	40
4.2.1 Riolering financiën	6	0	0	6	663	-657
4.2.2 Riolering OR	1.425	10	8	1.443	978	465
4.2.3 Riolering Infra	229	0	0	229	256	-28
4.3.1 Afval Financiën	3	0	0	3	8	-4
4.3.2 Afval Openbare Ruimte	2.220	45	0	2.265	2.312	-47
4.4.1 Milieubeheer BeM	23	0	0	23	16	7
4.4.2 Milieubeheer ROV	358	237	14	609	410	199
4.4.3 Milieubeheer VTH	885	15	0	900	906	-7
4.5 Begraafplaatsen en crematoria	357	23	0	379	381	-2
Totaal Lasten	6.680	381	47	7.109	7.143	-34
Baten						
4.1 Volksgezondheid	-13	0	0	-13	-15	2
4.2.1 Riolering financiën	-1.860	0	0	-1.860	-1.969	109
4.2.2 Riolering OR	-5	0	0	-5	-52	48
4.2.3 Riolering Infra	0	0	0	0	-26	26
4.3.1 Afval Financiën	-2.318	0	0	-2.318	-2.285	-33
4.3.2 Afval Openbare Ruimte	-421	0	0	-421	-485	64
4.4.2 Milieubeheer ROV	0	0	-14	-14	-164	150

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
4.4.3 Milieubeheer VTH	-34	0	0	-34	-25	-9
4.5 Begraafplaatsen en crematoria	-413	0	0	-413	-487	74
Totaal Baten	-5.064	0	-14	-5.078	-5.509	430
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	1.616	381	34	2.031	1.634	397
Gerealiseerd resultaat	1.616	381	34	2.031	1.634	397

Jaarverslag - Financiële analyse programma 4

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden programma 4

Wat hebben wij gedaan in 2021?

4.1 Volksgezondheid

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Volksgezondheid

Vanwege de rol van de GGD NOG in de coronacrisis is te verwachten dat komend jaar extra kosten gemaakt worden om de opgelopen achterstanden in uit te voeren taken in te halen. Primair worden deze kosten grotendeels verhaald op het ministerie van VWS, maar ongetwijfeld zullen er kosten voor rekening van de gemeenten komen. Voorgesteld wordt dan ook een bedrag van € 20.000,- over te hevelen naar 2022.

Onderhoudsbudget Rode Kruis gebouw

Het Rode Kruis gebouw wordt in het plan 'Verduurzaming 2022' meegenomen. Daarom zijn diverse werkzaamheden (herstellen rotte delen kozijnen, schilderwerk, vervangen lekkende ruiten) doorgeschoven naar 2022, zodat dit gelijk loopt met de verduurzaming van het gebouw. Voorgesteld wordt de middelen van € 5.250,- over te hevelen naar 2022.

4.2.1 Riolering financiën

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De werkelijke opbrengsten rioolheffing zijn nagenoeg gelijk aan de verwachte opbrengst, zoals was berekend bij de tariefberekening. Er is wel een nog te ontvangen post opgenomen van € 40.000,- voor rioolheffingsaanslagen 2021 die in 2022 worden opgelegd. Ook rekening houdend met lagere kosten riolering is per saldo werkelijk € 288.000,- meer dan begroot, toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering.

4.2.2 Riolering OR

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

4.2.3 Riolering Infra

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

4.3.1 Afval Financiën

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De opbrengst afvalstoffenheffing is nagenoeg gelijk aan de opbrengst, zoals bij de tarievenberekening was berekend. Echter bij deze berekening was rekening gehouden met een hogere onttrekking uit de egalisatievoorziening. Ook rekening houdend met de werkelijke uitgaven is per saldo € 26.000,- meer onttrokken uit de egalisatievoorziening tarieven afvalstoffenheffing dan was begroot.

4.3.2 Afval Openbare Ruimte

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Lasten

Baten

Door verbeterde marktomstandigheden is er een hogere vergoeding van circa € 50.000,- voor de verwerking van oud papier ontvangen.

4.4.1 Milieubeheer BeM

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

4.4.2 Milieubeheer ROV

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Geluidskaart

Het was de bedoeling om in 2021 een geluidskaart op te stellen. Dit is ook gebeurd maar afronding en facturering vindt plaats in 2022. Voorgesteld wordt de middelen van € 7.500,- over te hevelen naar 2022.

Warmtetransitie

In de Decemercirculaire 2019 is voor meerjarige besteding gelden van € 237.000,- t.b.v. de warmtetransitie beschikbaar gesteld. De warmtetransitie is onlangs opgestart en gaat de komende jaren door. De kosten zullen dan ook in de toekomst gemaakt worden. Voorgesteld wordt deze middelen over te hevelen naar 2022.

4.4.3 Milieubeheer VTH

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

4.5 Begraafplaatsen en crematoria

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het netto resultaat als gevolg van hogere baten begraafrechten en hogere lasten bedraagt € 39.000,-.

Begraafplaats Elspeet

Op de begraafplaats Elspeet is in verband met drie droge zomers een verbeterplan opgesteld. De eerste fase is hiervan uitgevoerd in de hoofdas met o.a. nieuwe taxushagen en bodembedekkende beplanting. Wel is deze 1e fase inmiddels ook weer aangetast door o.a. engerlingen. Hierdoor is extra inboet of verwijdering van beplanting noodzakelijk. De beplanting is aangetast door onvoldoende groeikracht in de schrale bodem, waardoor weer nieuwe beplanting is uitgevallen ondanks de beregeningsinstallatie. Afgelopen zomer heeft nader onderzoek plaatsgevonden op aanwezigheid van bijzondere korstmossen i.v.m. gedragscode en natuurbeschermingswet met het oog op het verwijderen van oude en dode hagen. Komend voorjaar zal de tweede fase van de beregeningsinstallatie aangelegd worden.

Begraafplaats Nunspeet West

In het voorjaar van 2021 is de eerste aanzet gegeven vanuit het groenbeleidsplan 2019-2029 om op de begraafplaatsen ook meer biodiversiteit aan te brengen. Hiervoor is o.a. een gedeelte van de nieuwe nieuwe uitbreiding van de begraafplaats West ingezaaid met een nieuw bloemenmengsel. Hiervoor zijn eenmalig omvormingskosten gemaakt. Op termijn zal dit veel minder maaibeurten opleveren. Maar moet o.a. wel maaisel afgevoerd worden met bijbehorende storkosten. Daarnaast is in 2021 o.a. vanwege Covid een nieuwe uitbreiding gerealiseerd met nieuwe graven. Hierdoor is nieuw groenareaal aangelegd en onderhouden in 2021.

In verband met drukte bij de diverse aannemers (dakdekker, aannemer, stukadoor, schilder) was het niet mogelijk om in 2021 de geplande werkzaamheden uit te voeren. Dit is doorgeschoven naar 2022. De onderhoudskosten

voor de aula in Elspeet waren minder dan voorzien. Er is besloten een budget van € 32.600,- over te hevelen naar 2022 ten behoeve van revitalisering van de werkschuur bij begraafplaats Nunspeet West.

Begraafplaats Eperweg 22

Op de begraafplaats Eperweg 22 raken steeds meer monumentale bomen (o.a. beuken) in verval vanwege de droge zomers en stressreactie van de bomen. Dit heeft in 2021 geresulteerd in extra snoei en komt er in 2022 extra velling en inboet van bomen.

COVID periode

Door extra inzet van de begraafplaatsbeheerders bij het 'voorlopen' bij uitvaarten en het openen en sluiten van graven tijdens COVID periode, zijn meer uitvoerende werkzaamheden uitbesteed aan aannemers. Hierdoor zijn de onderhoudskosten van de begraafplaatsen toegenomen in 2021.

Uitvaarten en persoonlijke wensen nabestaanden

De begraafplaatsbeheerders moeten steeds vaker extra tijd besteden aan uitvaarten i.v.m. persoonlijke wensen van de nabestaanden. Hierbij moet steeds meer maatwerk worden geleverd op de begraafplaatsen i.v.m. wensen uitvaartleiders en nabestaanden. De COVID periode heeft dit o.a. ook versterkt.

Jaarverslag - Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat

Jaarverslag - Beleid Programma 5

Inleiding

Verkeersveiligheid blijft de komende jaren een belangrijk item. Daarom wordt er de komende jaren onder andere gewerkt aan het terug dringen van wildaanrijdingen, het goed bereikbaarhouden van de kernen voor het openbaar vervoer en specifieke aandacht voor fietsers en voetgangers.

Daarnaast blijft het parkeren binnen de gemeente Nunspeet gratis.

Bestuurlijke kaders

- Beleidsplan openbare verlichting 2022-2030 opnieuw vastgesteld in februari 2022
- Gemeentelijk verkeer- en vervoerplan (GVVP) opnieuw vastgesteld in januari 2022
- Herzien Beleidsplan wegen staat voor 2022 op de planning.

Wat hebben wij bereikt?

Kwaliteitsslag maken centrum Nunspeet en Stationsomgeving

Middels een interactief proces met vele betrokkenen zijn mogelijke alternatieven voor de stationsomgeving in kaart gebracht. Na besluitvorming door de gemeenteraad zal een voorkeursalternatief verder worden uitgewerkt en zal in de komende jaren het plan worden uitgevoerd.

We blijven investeren in een aantrekkelijk centrumgebied met een gevarieerd winkelaanbod. Het marktplein wordt aantrekkelijker gemaakt, en bij de Wheme komt een nieuw parkeerterrein.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Realiseren en evalueren 'upgrading' De Markt.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitvoeren van het project Stationsomgeving met inachtneming van gekozen aanpak / benodigde middelen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vaststelling bestemmingsplan juni 2022. Start bouw blijft echter ongewijzigd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vanwege de hoeveelheid projecten en ambities kan de eigen organisatie op onderdelen onvoldoende leveren. Dit betekent dat voor het project Stationsomgeving er meer moet worden ingehuurd dan voorzien. Nadere rapportage hierover volgt. In kader van review grote projecten wordt mede aan dit onderdeel aandacht besteed.

Update entree Elspeterweg tussen A28 en spoorlijn.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

I.v.m. de langere doorlooptijd van de Stationsomgeving zal de uitvoering van deze update gelijk lopen met de herinrichting van de Stationsomgeving. De verwachting is dat uitvoering gaat plaatsvinden in 2024/2025.

Wat hebben wij bereikt?

Bevorderen Verkeersveiligheid en Bereikbaarheid

Verkeersveiligheid vinden we belangrijk. Daarom komt er een nieuw Gemeentelijk Verkeers- en Vervoers Plan (GVVP). Hierin zullen we specifieke aandacht besteden aan het dorp Vierhouten (o.a. Gortelseweg en Elspeterbosweg) en de Elspeterweg van Nunspeet naar Elspeet (o.a. de vele wildaanrijdingen). Wat ons betreft komen er geen extra afsluitingen, verkeersdrempels en éénrichtingswegen. We gaan een fietsplan opstellen, al dan niet geïntegreerd in het GVVP, met specifieke aandacht voor de veiligheid van fietsers en voetgangers in het centrum, bij scholen en bij sportparken. Ook komen er extra fietsparkeervoorzieningen o.a. in het centrum van Nunspeet. Voor wat betreft de bereikbaarheid en mobiliteit ondersteunen wij de regionale inzet voor bijvoorbeeld verbetering doorstroming op de A28. Wij gaan in overleg met de provincie om ook bij de Eperweg/A28 twee rotondes te realiseren (brilconstructie). Goede bereikbaarheid van onze kernen met het openbaar vervoer is voor ons een belangrijk uitgangspunt. Het parkeren in onze gemeente blijft gewoon gratis.

Wat hebben wij gedaan?

Bereikbaarheid kernen met openbaar vervoer waarborgen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2021 is het overleg met de vervoerder om de continuïteit te waarborgen voortgezet.

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

Extra fietsparkeervoorzieningen in centrum Nunspeet.

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

Naar aanleiding van de coronamaatregelen zijn er in het centrum tijdelijke maatregelen voor fietsparkeren ingesteld. In 2022 komt er een advies over het al dan niet definitief maken van deze maatregelen in het centrum.

Maatregelen treffen ter voorkoming van wildaanrijdingen.

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

Geen verdere ontwikkelingen. We wachten nog steeds op een reactie van Provincie (afdeling wegbeheer) over maatregelen om wildaanrijdingen te beperken.

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

Er wordt een integraal advies opgesteld n.a.v. alle informatie en overleg met de provinciale wegbeheerder.

Het team OR regelt via het faunabeheer in de aanliggende gemeentelijke natuurgebieden dat het afschot op met name reewild en varkens, waar nodig, uitgevoerd wordt nabij de provinciale weg. Dit om aanrijdingen te voorkomen. Het uitrasteren van de N310 is geen optie. Dit vergt een veel te grote investering en te hoge beheerkosten en past niet in het provinciale Veluwebeleid.

Onderzoek naar 'brilconstructie' bij aansluiting Eperweg (N795) op de A28.

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Onderzoek naar mogelijke realisatie rotonde Halfweg.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Bestuurlijk overleg heeft plaatsgevonden met de Provincie. De gemeente doet in reactie daarop een verzoek tot overdracht van de gronden en inzet op de aanleg van een rotonde.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Reconstructie Ds. Huetlaan – Ds. Martiniuslaan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De herinrichting van de Ds. Martiniuslaan staat gepland voor 2022.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het was de bedoeling om de reconstructie van de Ds. Martiniuslaan voor de kerstvakantie 2021 uit te voeren. Echter door prioritering van de werkzaamheden en het verrichten van aanpassingen aan het ontwerp i.v.m. grondvervuiling bleek deze deadline niet haalbaar.

Wij streven naar een uiterlijke opleverdatum in 2022. Echter moeten de financiën wel sluitend te zijn en dienen de materialen naderhand besteld te worden. De levertijd van materialen loopt op dit moment aanzienlijk op.

Vaststellen nieuw GVVP inclusief aandacht voor de fiets, categorisering en Vierhouten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het GVVP is in Q4 van 2021 door het college ter peiling voorgelegd aan de raadscommissie R&W in januari 2022. Op 27 januari 2022 wordt het GVVP ter vaststelling besproken in de gemeenteraad.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het concept is in 2019 in de commissie besproken. O.a. de ontwikkelingen rond het Stationsgebied en in Vierhouten zijn aanleiding geweest voor de vertraagde afronding. De verkeerskundige effecten van de aanpassingen als gevolg van deze ontwikkelingen zijn in het GVVP verwerkt.

Het GVVP is ter vaststelling aangeboden aan het college in Q4 van 2021. Het GVVP is in januari 2022 besproken in de Commissie R&W en is daarna op 27 januari 2022 vastgesteld door de gemeenteraad.

Wat hebben wij bereikt?

Groene mobiliteit wordt gestimuleerd

Voor de komende vier jaren gaan we duurzame mobiliteit bevorderen door een prettig en veilig fietsnetwerk, meer oplaadpunten voor elektrische auto's, - fietsen en scootmobielen en vervanging gemeentelijk wagenpark door zuiniger en schonere varianten.



Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Realiseren van een prettig en veilig fietsnetwerk.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het GVVP is in januari 2022 door de gemeenteraad vastgesteld. Het fietsbeleid maakt onderdeel uit van het GVVP.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Realiseren van extra oplaadpunten voor elektrische auto's, fietsen en scootmobielen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2019 is medewerking verleend aan het realiseren van initiatieven van bewoners om in de omgeving van hun woning een laadpaal te plaatsen. Bewoners melden zich hiervoor aan bij het bedrijf Allego, dat voor de plaatsing

van deze palen zorgt. In overleg met dit bedrijf wordt de locatie gekozen en volgt de verdere procedure voor de realisering. Gelet op het uitblijven van klachten over de gerealiseerde laadpalen, kunnen wij concluderen dat de voorziening aan de wensen van de aanvragers voldoet. In 2021 zijn er 20 openbare laadpalen voor het laden van elektrische voertuigen in gebruik genomen en 1 openbaar laadpunt voor elektrische fietsen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In de tweede helft van 2021 rapporteren wij over beleid met betrekking tot laadpalen.

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 5

Wat hebben wij gedaan?

Aanleg rotonde Uddelerweg Elspeet

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Staat als nieuw beleid in de Programmabegroting 2021-2024 gepland voor 2022.

Bijdrage mobiliteitsfonds

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Gebiedsgerichte samenwerking en uitvoeringskracht in de kop van de veluwe voor de regio Zwolle

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Herinrichting Harderwijkerweg buiten de bebouwde kom

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De werkzaamheden aan de Harderwijkerweg zijn bijna afgerond. Er moet alleen nog een aantal bomen geplant worden (i.v.m. herplantverplichting).

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Renovatie fiedspad Gortelseweg

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Werkzaamheden staan gepland voor 2022.

Renovatie fietspad Turfbergweg

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Werkzaamheden staan in de programmabegroting 2021-2024 gepland voor 2024.

Stationsomgeving

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitbreiding areaal onkruidbestrijding op verhardingen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Verhogen bijdrage Collectief vraagafhankelijk vervoer

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2021 is de bijdrage voor het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer in de begroting op het niveau gebracht van de daadwerkelijke kosten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Verhogen onderhoudsbudget marktplaats

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vervangen asfaltzaag

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vervangen houten brug Beethovenlaan

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Staat op MJB ingepland voor 2024.

Vervangen lichtmasten

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vervangen oude verlichtingsarmaturen door LED-armaturen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 5

Programma 5 bevat geen wettelijke indicatoren.

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte	2.429	102	77	2.608	2.307	301
5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra	1.373	0	27	1.400	1.334	66
5.2 Parkeren	13	0	0	13	11	2
5.4 Economische Havens	150	0	0	150	102	48
5.5 Openbaar Vervoer	296	200	0	496	394	102
Totaal Lasten	4.261	302	104	4.667	4.149	518
Baten						
5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte	-39	0	0	-39	-1.303	1.264
5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra	-29	0	0	-29	0	-29
5.5 Openbaar Vervoer	-81	0	0	-81	-61	-20
Totaal Baten	-149	0	0	-149	-1.364	1.214
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	4.111	302	104	4.518	2.785	1.733
Gerealiseerd resultaat	4.111	302	104	4.518	2.785	1.733

Jaarverslag - Financiële analyse programma 5

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden programma 5

Wat hebben wij gedaan in 2021?

5.1.1 Verkeer, Wegen en Water Openbare Ruimte

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Door latere uitvoering van de planning van een aantal infrastructurele werken en de voorschriften van de BBV, dat pas mag worden afgeschreven bij realisatie/ingebruikname van de werken, zijn de kapitaallasten € 322.000,- lager dan was begroot. Voor verkeersmaatregelen Vierhouten heeft een overheveling naar 2022 plaatsgevonden van € 80.000,-. Deze werkzaamheden zijn vertraagd en worden in 2022 afgerond.

5.1.2 Verkeer, Wegen en Water Infra

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Vanwege de Covid-pandemie hebben de verkeerstellingen een periode stil gelegen, dit aangezien de verkeersintensiteiten dermate beïnvloed waren en de data onbruikbaar bleek. In 2021 is een inhaalslag gemaakt qua up to date houden van de verkeersdata en is een nieuwe werkwijze van verkeerstellingen geïntroduceerd. In de huidige situatie worden de verkeerstellingen weer zoals voor de pandemie verricht.

5.2 Parkeren

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

5.4 Economische Havens

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De totale onderschijding op dit taakveld bedraagt € 47.000,-. De belangrijkste verklaring hiervoor is dat in 2021 het prestatiebestek maaien en sloten buitengebied opnieuw is aanbesteed. Hierdoor heeft onderschijding van circa € 40.000,- plaatsgevonden.

5.5 Openbaar Vervoer

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het batig saldo van € 82.000,- is te verklaren uit het feit dat het vervoer door ViaVé in het kader van de basismobiliteit (Collectief vraagafhankelijk vervoer) nog niet op het niveau is van voor de uitbraak van de Covid19-pandemie.

Jaarverslag - Programma 6 Veiligheid

Jaarverslag - Beleid Programma 6

Inleiding

Een veilige samenleving, waar inwoners zich veilig voelen zowel thuis als in hun leefomgeving. Veiligheid is immers een basisbehoefte. Geweld en overlast hoort nergens thuis, niet op straat en zeker niet in je eigen huis, waar je veilig moet zijn en je je veilig moet voelen om jezelf te kunnen zijn, te groeien en je te ontwikkelen.

Bestuurlijke kaders

- Regionaal beleidsplan rampenbestrijding en crisisbeheersing Noord- en Oost-Gelderland 2021-2023
- Regionaal crisisplan Noord- en Oost-Gelderland 2020-2023
- Regionaal risicoprofiel VNOG 2021- 2023
- Integraal veiligheidsplan 2020--2023
- Nota integrale handhaving Nunspeet 2015-2018 (herziening 2019)
- Bestuursconvenant horeca 2019-2022
- Veiligheidsstrategie 2019-2022 politie Oost-Nederland
- Meerjarenbeleidsplan 2019-2022 van Politie Oost-Nederland
- Algemene Plaatselijke Verordening gemeente Nunspeet 2022

Wat hebben wij bereikt?

De APV wordt ingezet bij bestuurlijke handhaving

In de Algemene plaatselijke verordening worden bestuursrechtelijke sancties opgenomen om overtreding van bepalingen in deze verordening aan te pakken. Dit biedt een extra instrument naast de bestaande handhavinginstrumenten om overlast en verstoring van de openbare orde tegen te gaan.

 **Stand van zaken**

Wat hebben wij gedaan?

In de Algemene plaatselijke verordening worden bestuursrechtelijke sancties opgenomen om overtreding van bepalingen in deze verordening aan te pakken.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Het Bibob-beleid wordt geactualiseerd en uitgebreid

De Wet Bibob heet voluit 'Wet Bevordering Integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur'. Met de Wet Bibob wil de overheid voorkomen dat een bepaalde vergunning die zij afgeeft wordt misbruikt voor criminele activiteiten. Met behulp van de Wet Bibob kan de gemeente, voordat een vergunning wordt verleend of subsidie wordt verstrekt, onderzoeken of de persoon 'met wie zij zaken doet' betrouwbaar en integer is. Als uit onderzoek blijkt dat de aanvrager van de vergunning of subsidie verdacht wordt van betrokkenheid bij criminele activiteiten, kunnen wij besluiten de gevraagde vergunning niet af te geven of een al verleende vergunning intrekken. Wij actualiseren het beleid en breiden dit uit om zo maximaal mogelijk te kunnen optreden. Samen met de gemeenten van het politieteam Veluwe Noord willen wij het instrument Bibob op meerdere beleidsterreinen gaan inzetten.

Stand van zaken

Beleid wordt in 2022 geactualiseerd in overleg met de gemeenten van het politieteam Veluwe Noord.

Wat hebben wij gedaan?

Wij actualiseren het Bibob beleid en breiden dit uit.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het opstellen van Bibob beleid wordt afgestemd met de buurgemeenten en is voorzien in 2022 Q1.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Als gevolg van prioritering van werkzaamheden, mede door de impact van de coronacrisis binnen het beleidsveld Openbare Orde en Veiligheid, is de actualisatie (nog) niet afgerond. Deze taak staat geagendeerd voor de beleidsagenda 2022

Wat hebben wij bereikt?

In diverse grote beleidsthema's geven wij extra aandacht aan veiligheid

Wij stellen een Integraal Veiligheidsplan 2020-2023 op. Voor de samenstelling van dit plan zijn het coalitieakkoord en het collegeprogramma richtinggevend. Wij geven uitvoering aan (projectmatige) activiteiten die voortvloeien uit het Integraal Veiligheidsplan. Onze aandacht gaat daarbij in het bijzonder uit naar aanpak van woonoverlast en jeugdoverlast, aanpak van jeugdcriminaliteit, ondermijning, high impact crimes en de Vitale Vakantieparken. Bij het invoeren van de Omgevingswet en het opstellen van een Omgevingsvisie nemen wij specifieke maatregelen op inzake (brand)veiligheid.

 Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Bij het invoeren van de Omgevingswet en het opstellen van een Omgevingsvisie nemen wij specifieke maatregelen op inzake (brand)veiligheid.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2021 is het natuurbrandpreventieplan 2021-2030 vastgesteld

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Onderzoek of uitbouwen gemeentelijke handhaving nodig is.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek heeft plaatsgevonden en wordt meegenomen met voorstellen nieuw beleid.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het onderzoek of uitbouwen van de gemeentelijke handhaving nodig is, loopt door in 2022.

Wij stellen een Integraal Veiligheidsplan 2020-2023 op.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Ondermijning wordt actief bestreden

Ondermijning is een veelomvattend begrip van allerlei vormen van criminaliteit die de grens tussen de bovenwereld, waaronder het openbaar bestuur, en de onderwereld vervagen. Met ondermijning van het openbaar bestuur wordt bedoeld dat criminelen of criminele organisaties zich mengen met het openbaar bestuur en daarmee besluitvorming beïnvloeden. Onder ondermijning wordt ook criminaliteit verstaan die gebruik maakt van de overheid of het bevoegd gezag. Bijvoorbeeld criminelen die een vergunning of subsidie aanvragen voor een op het eerste gezicht normale activiteit maar die uiteindelijk bedoeld is om bijvoorbeeld geld wit te wassen. Ongewild faciliteert het bevoegd gezag met het afgeven van zo'n vergunning of subsidie de criminaliteit.

Wij gaan ondermijning actief bestrijden en stellen daarom allereerst beleid op om ondermijning tegen te gaan. Dit doen wij in nauwe afstemming met het Regionaal Informatie en Expertisecentrum (RIEC) en overige partners die over relevante informatie beschikken, zoals politie en belastingdienst. Vervolgens willen wij in de gemeentelijke organisatie een meldpunt instellen waar signalen van ondermijning gemeld kunnen worden. Vanuit dit meldpunt wordt het RIEC gevoed en dragen wij bij aan de landelijke aanpak tegen ondermijning.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Meldpunt ondermijning instellen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Binnen de organisatie van de gemeente Nunspeet is een intern meldpunt voor ondermijning ingesteld. Medewerkers kunnen bij dit meldpunt meldingen doen in relatie tot ondermijning.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wij stellen beleid op om ondermijning tegen te gaan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

PVA Ondermijningsbeleid is 2e kwartaal 2021 vastgesteld. Capaciteitsvraag voor 2022 is niet gehonoreerd. Uitvoering van het ondermijningsbeleid wordt dan ook getemporeerd. Er komt een hernieuwde aanvraag voor nieuw beleid 2023.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In december 2020 is de nieuwe Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) 2021 vastgesteld. Onderdeel van deze nieuwe APV is dat er tevens artikelen zijn opgenomen om ondermijning tegen te gaan.

Wat hebben wij bereikt?

Wij bieden mogelijkheden voor evenementen

In de gemeente bestaat behoefte aan locaties voor het organiseren van kleine en grotere evenementen. Hier is niet altijd een geschikte locatie voor beschikbaar. Wij willen in overleg met diverse organisaties beleid ontwikkelen over evenementenlocaties. Zowel locaties die hiervoor planologisch worden aangewezen, als locaties die eenmalig worden ingezet. Daarbij hebben wij aandacht voor aspecten als geluid, veiligheid en impact op de omgeving. Door een aantal ernstige incidenten elders in het land is de regelgeving voor het organiseren van evenementen de laatste jaren drastisch aangescherpt. Dit heeft ertoe geleid dat de procedure voor het aanvragen van een evenementenvergunning complex is geworden. Wij willen deze procedure zo mogelijk vereenvoudigen, zonder daarbij overigens de veiligheidsaspecten uit het oog te verliezen.



Stand van zaken

Op 24 februari 2022 is het nieuwe evenementenbeleid door de gemeenteraad vastgesteld.

Bij de vaststelling van het beleid is de afspraak gemaakt dat er een verdiepingsonderzoek moet gaan plaatsvinden naar de behoefte aan een centraal evenemententerrein.

Wat hebben wij gedaan?

Wij ontwikkelen beleid over evenementenlocaties.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Naar aanleiding van de bespreking van de startnotitie in de gemeenteraad in november 2019 is een aangepaste startnotitie evenementenbeleid in mei 2020 aan de gemeenteraad ter kennisname beschikbaar gesteld. Fase 2 van de totstandkoming van het evenementenbeleid, de consultatie van stakeholders en burgerparticipatie is inmiddels afgerond. In mei 2021 is fase 3 gestart, het opstellen van het evenementenbeleid. Het nieuwe evenementenbeleid is in februari 2022 vastgesteld.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wij willen de aanvraagprocedure voor een evenementenvergunning zo mogelijk vereenvoudigen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het onderzoek of vereenvoudiging van de evenementenaanvraag mogelijk is, maakt onderdeel uit van de actualisatie van het evenementenbeleid dat in februari 2022 is vastgesteld.

Wat hebben wij bereikt?

Wij houden onze brandweervrijwilligers betrokken en enthousiast

Het in stand houden van een professionele brandweerorganisatie is in eerste instantie een taak van de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland. Als gemeente Nunspeet maken wij hier deel van uit en voelen wij ons nauw verbonden met de lokale brandweerkorpsen Nunspeet en Elspeet. Wij willen, in samenspraak met de Veiligheidsregio, borgen dat wij een blijvend beroep kunnen doen op een enthousiast team van voldoende en adequaat toegeruste brandweervrijwilligers.

 **Stand van zaken**

Wat hebben wij gedaan?

Wij ontwikkelen initiatieven om het vrijwilligerskorps op een voldoende en adequaat niveau te houden.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wij ondersteunen en faciliteren initiatieven voor buurtpreventie

Burgers voelen zich betrokken bij hun omgeving en denken mee om hun buurt veilig te maken en te houden. Wij zijn hier blij mee en zullen initiatieven van burgers waar mogelijk financieel of op andere wijze ondersteunen.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Wij ondersteunen buurtpreventie initiatieven van burgers waar mogelijk financieel of op andere wijze.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De gemeente Nunspeet heeft in 2021 initiatieven ondersteund in het kader van buurtpreventie. Daarbij moet worden gedacht aan meerdere whatsapp-buurtgroepen en het plaatsen van attentieborden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wij verminderen criminaliteit en woonoverlast

Wat hebben wij gedaan?

Het optimaliseren van de informatie-uitwisseling tussen politie en gemeentelijk toezichthouders.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er vindt structureel overleg plaats tussen de politie en de boa's over allerlei zaken. Daarnaast vindt ad hoc overleg plaats indien specifieke situaties daarom vragen (bijv. bij demonstraties).

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wij stellen beleidsregels op voor woonoverlast.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Door prioritering van werkzaamheden, mede als gevolg van de impact van de coronacrisis binnen het beleidsveld Openbare en Veiligheid, zijn de beleidsregels nog niet vastgesteld. Wel is er inmiddels een concept-document beschikbaar. Dit document zal in het 1e kwartaal 2022 voor besluitvorming worden aangeboden.

Wij zetten in op versterking van de rol van de buitengewoon opsporingsambtenaren (Boa's).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In het HUP wordt aandacht besteed aan de rol van de Boa's en worden keuzes gemaakt waar de toezicht en handhavingscapaciteit op wordt ingezet.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Er wordt jaarlijks verantwoording afgelegd over de uitvoering van het HUP.

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 6

Wat hebben wij gedaan?

Formatie uitbreiding Openbare orde en veiligheid (18 uur per week)

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Hogere bijdrage VNOG

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vergunningverlening evenementen APV

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



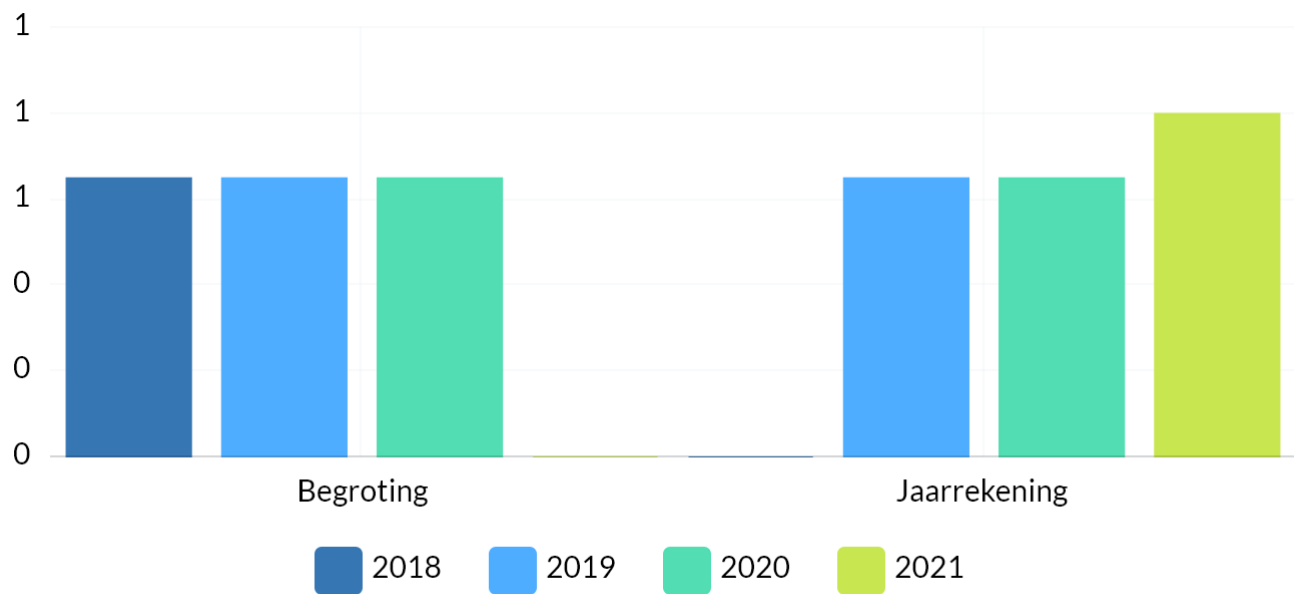
Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 6

Verwijzingen Halt.

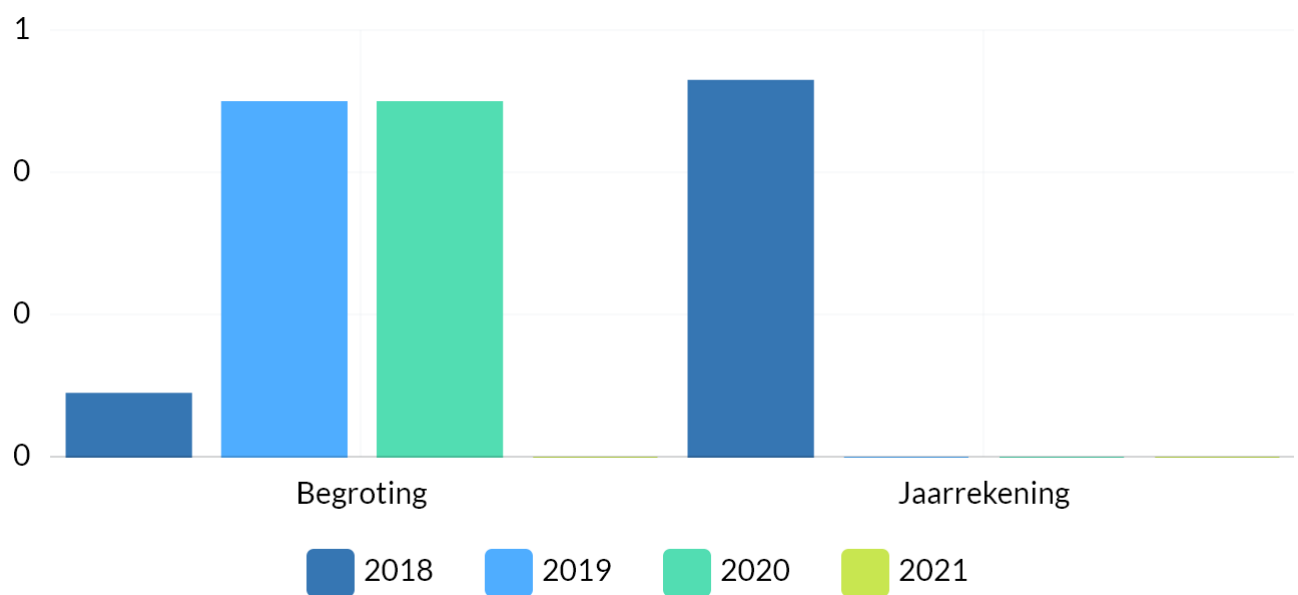
Aantal Halt verwijzingen : 8



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	1	0
2019	1	1
2020	1	1
2021	0	1

Winkeldiefstallen.

Aantal winkeldiefstallen: 21

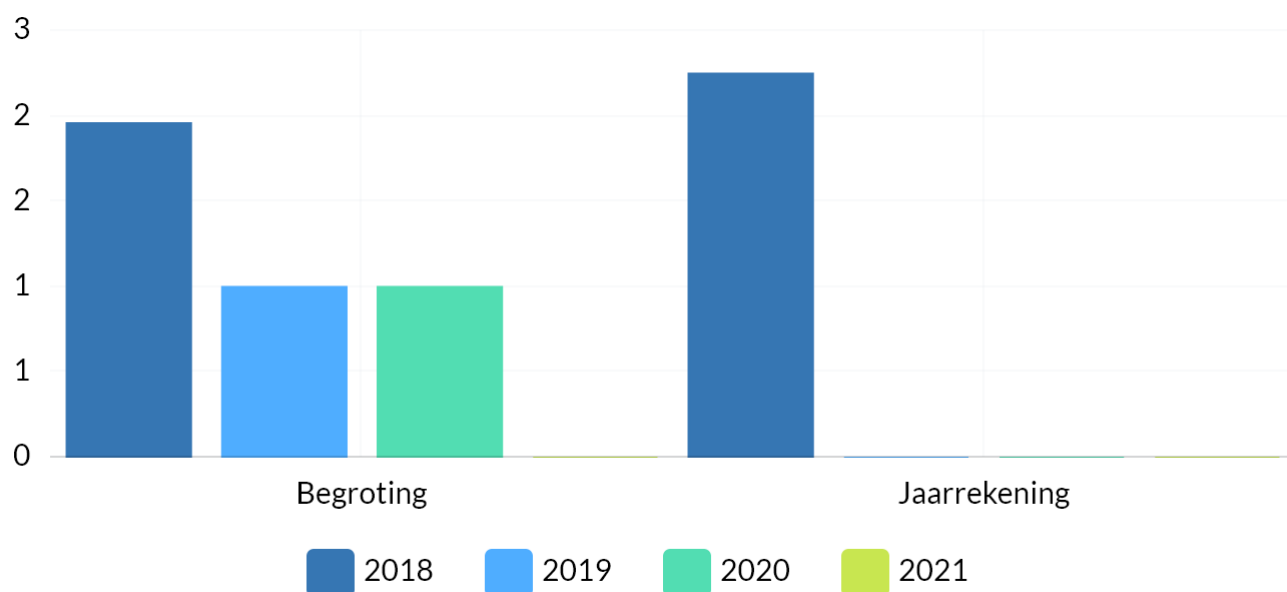


Bron: jaarcijfers politie

Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	0	1
2019	1	0
2020	1	0
2021	0	0

Geweldsmisdrijven.

Aantal geweldsmisdrijven: 66

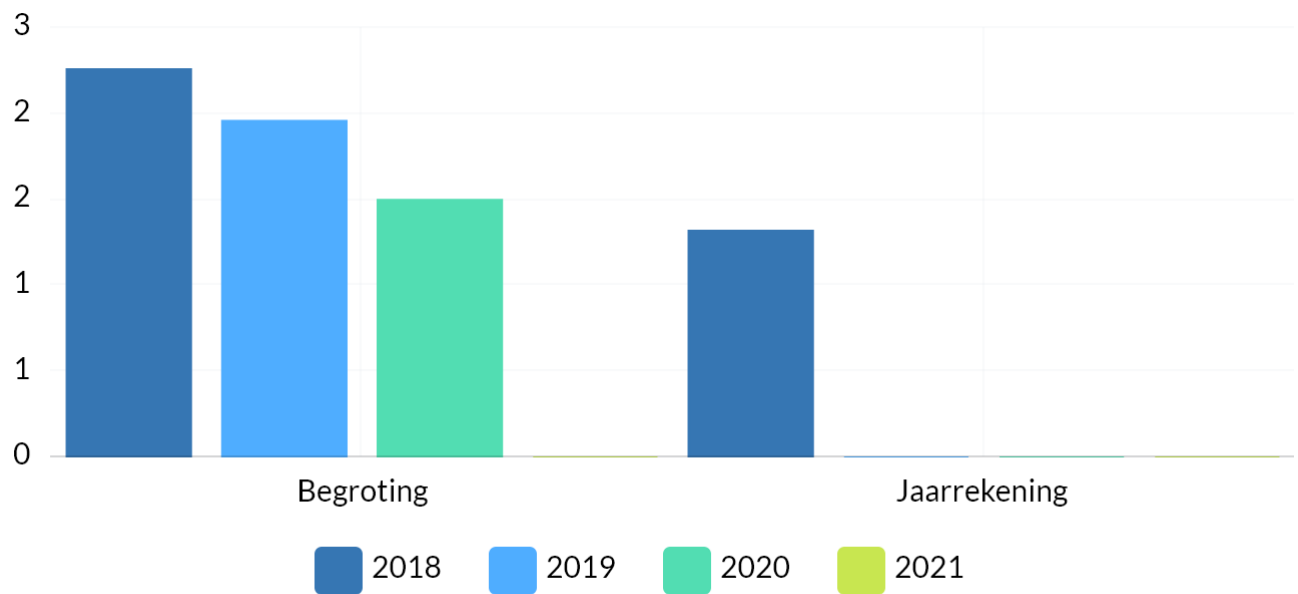


Bron: jaarcijfers politie

Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	2	2
2019	1	0
2020	1	0
2021	0	0

Diefstallen uit woningen.

Aantal woninginbraken gemeente Nunspeet: 32

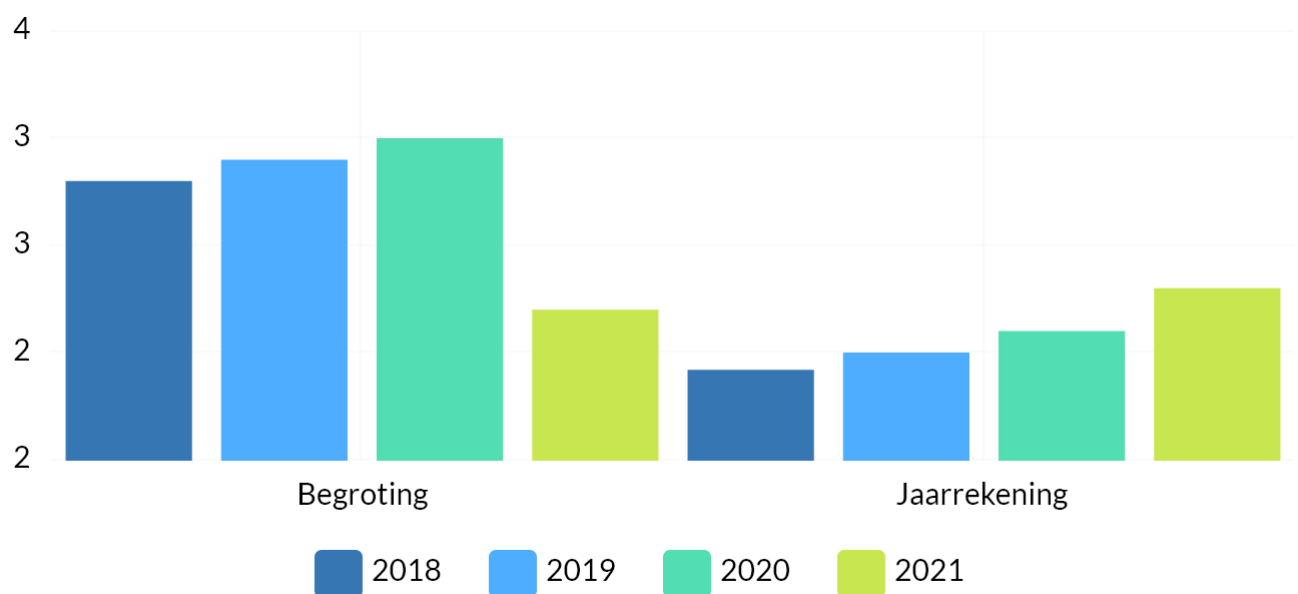


Bron: cijfers politie

Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	2	1
2019	2	0
2020	2	0
2021	0	0

Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte).

Aantal per 1.000 inwoners



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	3 vernielingen per 1.000 inwoners	2 vernielingen per 1.000 inwoners
2019	3 vernielingen per 1.000 inwoners	2 vernielingen per 1.000 inwoners
2020	3 vernielingen per 1.000 inwoners	2 vernielingen per 1.000 inwoners
2021	2 vernielingen per 1.000 inwoners	2 vernielingen per 1.000 inwoners

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
6.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.442	110	0	1.552	1.557	-6
6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM	582	183	2	767	626	141
6.2.2 Openbare orde en veiligheid VTH	15	65	0	80	76	4
Totaal Lasten	2.038	358	2	2.398	2.259	139
Baten						
6.1 Crisisbeheersing en Brandweer	0	0	0	0	-2	2
6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM	0	-72	0	-72	-50	-22
6.2.2 Openbare orde en veiligheid VTH	0	0	0	0	-19	19
Totaal Baten	0	-72	0	-72	-71	-1
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	2.038	286	2	2.326	2.188	138
Gerealiseerd resultaat	2.038	286	2	2.326	2.188	138

Jaarverslag - Financiële analyse programma 6

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden programma 6

Wat hebben wij gedaan in 2021?

6.1 Crisisbeheersing en Brandweer

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

6.2.1 Openbare orde en veiligheid BeM

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

6.2.2 Openbare orde en veiligheid VTH

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Er is een subsidie van het Rijk ontvangen van € 21.190,- voor de inhuur die heeft plaatsgevonden voor extra toezicht op de naleving van de corona maatregelen.

Toezicht en handhaving Corona

Het beschikbaar gestelde inhuurbudget is niet volledig ingezet. De verwachting is dat in 2022 ook nog extra inzet (€ 7.500,-) nodig is voor het toezicht op de naleving van de coronamaatregelen.

Jaarverslag - Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

Jaarverslag - Beleid Programma 7

Inleiding

Sporten en bewegen vinden we belangrijk. Voor iedereen! Door revitalisering van en nieuwbouw op sportpark De Wilsangh willen we dit een flinke impuls geven.

De ambities op het gebied van cultuur zijn uitgewerkt in een Cultuurnota. Samenwerking op gebied van cultuur zal worden bevorderd onder andere door een koppeling tussen diverse organisaties en cultuurvormen. Ook op gebied van cultuur geldt dat 'iedereen mee moet kunnen doen'. Hiervoor wordt gewerkt aan een laagdrempelige subsidieverordening.

Het streven is specifieke aandacht voor eigen Nunspeetse, historische en culturele kenmerken. Nunspeet is een kunstenaarsdorp en dat wil de gemeente uitdragen. Het nieuwe museum in Nunspeet is daarbij een grote waarde. Ook andere initiatieven (zoals het museum in de voormalige brandweerkazerne in Elspeet) krijgen daarom steun.

Met betrekking tot sport blijft het stimuleren van sport en beweging op scholen en in kernen en wijken belangrijk. Ook wil de gemeente aandacht schenken aan sportfaciliteiten voor mensen met een beperking. Er komt duidelijkheid over de meest wenselijke toekomst van sport- en recreatiecentrum De Brake de gemeente gaat aan de slag met het moderniseren van de sportinfrastructuur (Wilsangh). In het kader van 'meer samenleving, minder overheid' gaat de gemeente een proeftuin starten om in overleg met de sportverenigingen te komen tot een visie op de meest wenselijke insteek met betrekking tot beheer en onderhoud van sportaccommodaties.

Het kwaliteitsniveau van het openbaar groen blijft gehandhaafd op het huidige niveau. Daarnaast vindt onderzoek plaats naar de mogelijkheid wijken en kernen te betrekken bij het onderhoud van onze openbare ruimte.

Bestuurlijke kaders

- Kadernota Sportaccommodaties 2018
- Beleidsnota Cultuur 2015
- Beleidsplan Sociaal Domein gemeente Nunspeet 2021
- Subsidienota gemeente Nunspeet 2019
- Groenbeleids- en beheerplan 2019-2029

Wat hebben wij bereikt?

Initiatieven op het vlak van de vrijetijdseconomie ondersteunen

Wij gaan een visie op toerisme en recreatie opstellen. Hierbij wordt de relatie gelegd met kunst, cultuur, cultuurhistorisch erfgoed en landschap. De rol, inzet en betekenis van Stichting Nunspeet uit de Kunst, het Noord-Veluws Museum en het Museum Elspeet wordt geëvalueerd en met deze partners worden (prestatie)afspraken gemaakt voor de toekomst. Ook is aandacht voor de positie en rol van het bezoekerscentrum bij het transferium. Aan de visie wordt een meerjarig uitvoeringsprogramma gekoppeld.

 **Stand van zaken**

Wat hebben wij gedaan?

Inzetten op ontwikkeling 'Nunspeet aan zee' (met name surfstrandje Hoge Bijssel).

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Een stappenplan voor de ontwikkeling van Nunspeet aan Zee is gemaakt. Hierin zijn de ontwikkeling van een steiger, integraal rustpunt en het opknappen van de entree meegenomen. Er zijn verschillende schetsen gemaakt voor de gebiedsinrichting door een externe procesbegeleider. Hierover worden gesprekken gevoerd met Leisurelands. Inmiddels is er een aanvraag gedaan voor cofinanciering bij Gastvrije Randmeren voor het opknappen van de entree.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Begin 2022 worden de plannen verder onderzocht en uitgewerkt. Er wordt toegewerkt naar een voorkeursschets met kostenraming.

Ondersteunen en in stand houden schaapskudde en onderzoeken mogelijkheid nieuwe schaapskooi.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De ondersteuning via subsidie en de begrazingsvergoeding is dit jaar conform de begroting beschikbaar gesteld. Voor 2022 is een verzoek om een extra bijdrage gedaan in verband met maatregelen ter bescherming van de kudde voor de wolf.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het haalbaarheidsonderzoek naar de realisering van een nieuwe schaapskooi is in 2021 nog niet afgerond en zal in 2022 worden voortgezet.

Onderzoek doen naar de manier van heffen van toeristenbelasting en beziën welke methode gewenst is.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In 2019/2020 is gestart met het inventariseren van de verschillende manieren van heffen van recreatieve heffingen. De planning was erop gericht om eventueel vanaf 2022 tot een andere heffingswijze ten aanzien van de recreatieve heffingen te komen. Voor 2021 was verder onderzoek in overleg met recreatieondernemers en raad gepland. Gelet op de situatie rondom covid-19 waarbij ook de recreatieondernemers zwaar getroffen zijn, alsmede vanuit het oogpunt van het doorlopen van een zorgvuldig proces, was het niet wenselijk het betreffende onderzoek voort te zetten. In het voorjaar van 2022 zal worden gezien hoe het onderzoek een vervolg krijgt. In de mededelingsbrief van de wethouders is de raad in de commissie M&M 2 december 2021 hiervan op de hoogte gesteld.

Onderzoeken vergroting herkenbaarheid van Nunspeet in brede zin en specifiek vanaf de A28.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Uitvoering van de plannen voor vergroten herkenbaarheid Nunspeet zijn opgepakt, maar lopen wel vertraging op door Corona.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In de uitwerking van de toeristische visie gemeente Nunspeet 2020 wordt het vergroten van de herkenbaarheid Nunspeet als actiepunt meegenomen en is dit onderdeel van de koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst'. Het project is wel vertraagd als gevolg van de coronacrisis.

Particulier initiatief realisering klimbos in planologische zin faciliteren.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inmiddels is het plan gewijzigd waardoor voldaan wordt aan de natuurwetgeving. Publicatie zal plaatsvinden voorjaar 2022

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De planning is niet gehaald vanwege de Natura 2000 vergunning. Inmiddels is er groen licht van de provincie en zal het plan worden gepubliceerd voorjaar 2022.

Uitvoeren en evalueren maatregelenplan uitbreiding 'paarse heide'.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Project is opgeleverd en afgerond

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitvoeren stappenplan 'Vitale Vakantieparken'.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Na inventarisatie van de eerste 2 clusters is er een draagkrachtonderzoek uitgevoerd. De bevindingen hiervan worden gebruikt bij het opstellen van nieuw beleid.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het stappenplan is na enige vertraging in 2019 en 2020 goed opgepakt. De eerste 2 ontwikkelkaarten zijn gereed en de vervolggesprekken worden begin 2022 gevoerd.

Wat hebben wij bereikt?

Verbeteren leefbaarheid leefomgeving

Wij vinden het belangrijk dat mensen tevreden zijn over hun eigen leefomgeving. Door nieuwe beheer- en beleidsplannen voor groen en grijs willen we inzetten op levensloopbestendige wijken. Verrommeling bij de entree's van de kernen willen we niet. Initiatieven van inwoners met betrekking tot de openbare ruimte willen we positief benaderen.

In het buitengebied is recreatie en landbouw duurzaam geïntegreerd. Bij beleid rond landbouw, energievoorziening en biodiversiteit hebben we oog voor de natuur én de agrariër. De recreatieve mogelijkheden in het buitengebied willen we meer benutten, met inachtneming van de belangen van de agrariërs. Duurzaam natuur-, landschaps- en weidevogelbeheer ondersteunen we en op de scholen gaan we de jongeren informeren over voedsel en de rol daarin van de agrarische bedrijven.



Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Maatregelen treffen om verrommeling bij entree kernen tegen te gaan.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Nieuwe beheersplannen voor onderhoudsniveau 'grijs, groen en openbare verlichting'.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Onderzoek naar de staat van onderhoud van het riool.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wijkgericht werken

Met gebiedsregisseurs gaan we via een programmatische aanpak invulling geven aan 'gebiedsgericht werken'. De netwerken in de wijken en kernen willen we versterken, en we gaan onderzoeken of er meer behoefte is aan wijkontmoetingscentra.

 **Stand van zaken**

Wat hebben wij gedaan?

Opstellen plan van aanpak Wijkgericht werken.

Kwaliteit (indicator)



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

De pilot Edzard Koning Park is afgerond. Als gevolg van corona zijn de werkzaamheden sterk gericht geweest op coronaondersteuning van maatschappelijke organisaties. Met de netwerkpartners in de wijken en kernen is wel periodiek bestuurlijk overleg geweest en er zijn op diverse vlakken via inwonersparticipatie kleinschalige projecten uitgevoerd met veelal de dorps-/buurtverenigingen als trekkers. Er worden gesprekken opgestart met de beheerders van de dorpshuizen om de mogelijkheden te verkennen voor wijkontmoetingscentra in de dorpshuizen in Hulshorst en Vierhouten. Aan het opstellen van een plan van aanpak voor wijk- en kerngericht/gebiedsgericht werken is geen prioriteit gegeven. Dit krijgt een plek bij de uitwerking van het beleidsplan sociaal domein, waarbij een koers voor dit onderwerp wordt gekoppeld aan een praktische uitvoeringsagenda. In de tweede helft van 2022 en in 2023 wordt een koersnotitie en een uitvoeringsagenda wijk- en kerngericht/gebiedsgericht werken opgesteld.

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 7

Wat hebben wij gedaan?**Afvoer en onderzoekskosten kunstgrasvelden****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

In mei 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met het 'Masterplan Kunstgrasvelden gemeente Nunspeet'. Onderdeel van dit besluit is vervanging van de toplagen van twee bestaande kunstgrasvelden (inclusief onderzoeks- en afvoerkosten), te weten VV Nunspeet in 2021 en VV Elspeer in 2023. Wat betreft VV Hulshorst zal er (eerst) een inpassingsstudie worden uitgevoerd voor een vierde speelveld. Op basis van deze inpassingsstudie zal vervolgbesluitvorming plaatsvinden over het al dan niet vervangen van de huidige toplaag van het kunstgrasveld. In lijn met dit besluit is in 2021 de toplaag van het kunstgrasveld van VV Nunspeet vervangen.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Afvoer en onderzoekskosten kunstgrasvelden****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

In mei 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met het 'Masterplan Kunstgrasvelden gemeente Nunspeet'. Onderdeel van dit besluit is vervanging van de toplagen van twee bestaande kunstgrasvelden (inclusief onderzoeks- en afvoerkosten), te weten VV Nunspeet in 2021 en VV Elspeet in 2023. Wat betreft VV Hulshorst zal er (eerst) een inpassingsstudie worden uitgevoerd voor een vierde speelveld. Op basis van deze inpassingsstudie zal vervolgbesluitvorming plaatsvinden over het al dan niet vervangen van de huidige toplaag van het kunstgrasveld. In lijn met dit besluit is in 2021 de toplaag van het kunstgrasveld van VV Nunspeet vervangen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitvoering kunstgrasveld Elspeet staat als nieuw beleid gepland voor 2023..

Budgetsubsidie Stichting Cultuurkust

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Stichting Cultuurkust heeft na het faillissement van de muziekschool in 2014 onder meer het muziekonderwijs overgenomen. Na een herstructurering daarvan groeit de kwaliteit en kwantiteit van het onderwijs. Stichting Cultuurkust werkt aan een strategisch beleidsplan dat naar verwachting gereed is in 2022.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De stichting ontvangt een extra structurele budgetsubsidie van € 17.500,-- voor hun activiteiten op het gebied van muziekonderwijs, en daarmee wordt zoveel mogelijk aangesloten bij de toenemende vraag naar muziekonderwijs.

Evaluatie heidebeheer 2011-2021 en opstellen heidebeheerplan 2021-2031

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Groot onderhoud / Verduurzaming Sporthal Feithenhof

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanwege de duurzaamheidsambities is op het dak van Sporthal Feithenhof een PV-installatie aangelegd. Het dak is hiervoor gunstig gelegen en het sportcomplex verbruikt voldoende om de opgewekte energie te verbruiken. Alvorens zonnepanelen toe te passen is de onderliggende dakbedekking vernieuwd en een extra isolatielaag aangebracht. Aangezien het vervangen van dakbedekking oorspronkelijk gepland stond voor 2024, is deze investering naar voren gehaald en in 2021 uitgevoerd.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Groot onderhoud / Verduurzaming Sporthal Feithenhof

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitvoering luchtverhitter en douche staan gepland als nieuw beleid voor 2022.

Susidie Nunspeet uit de kunst

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitbreiding groenareaal openbaar groen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Uitvoering koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst'

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Door middel van het uitvoeringsprogramma Nunspeet vier seizoenen uit de kunst wordt er uitvoering gegeven aan de koersnotitie die begin 2020 is vastgesteld. Diverse projecten zijn opgepakt, in uitvoering of afgerond.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In 2021 zijn diverse projecten opgestart. In 2022 wordt er vervolg gegeven aan deze projecten of worden deze afgerond.

Uitvoering koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst'

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Voor de uitvoering van de koersnotitie is het uitvoeringsprogramma opgesteld. Een deel van de projecten hierin is opgepakt en sommige zijn afgerond.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Het uitvoeringsprogramma wordt jaarlijks herzien, projecten worden afgerond of toegevoegd mits dit past bij de koersnotitie.

Vervangen 1 sportveld

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In mei 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met het 'Masterplan Kunstgrasvelden gemeente Nunspeet'. Onderdeel van dit besluit is vervanging van de toplagen van twee bestaande kunstgrasvelden, te weten VV Nunspeet in 2021 en VV Elspeet in 2023. Wat betreft VV Hulshorst zal er (eerst) een inpassingsstudie worden uitgevoerd voor een vierde speelveld. Op basis van deze inpassingsstudie zal vervolgbesluitvorming plaatsvinden over het al dan niet vervangen van de huidige toplaag van het kunstgrasveld. In lijn met dit besluit is in 2021 de toplaag van het kunstgrasveld van VV Nunspeet vervangen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)**Vervangen 1 sportveld****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

In mei 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met het 'Masterplan Kunstgrasvelden gemeente Nunspeet'. Onderdeel van dit besluit is vervanging van de toplagen van twee bestaande kunstgrasvelden, te weten VV Nunspeet in 2021 en VV Elspeet in 2023. Wat betreft VV Hulshorst zal er (eerst) een inpassingsstudie worden uitgevoerd voor een vierde speelveld. Op basis van deze inpassingsstudie zal vervolgbesluitvorming plaatsvinden over het al dan niet vervangen van de huidige toplaag van het kunstgrasveld. In lijn met dit besluit is in 2021 de toplaag van het kunstgrasveld van VV Nunspeet vervangen.

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

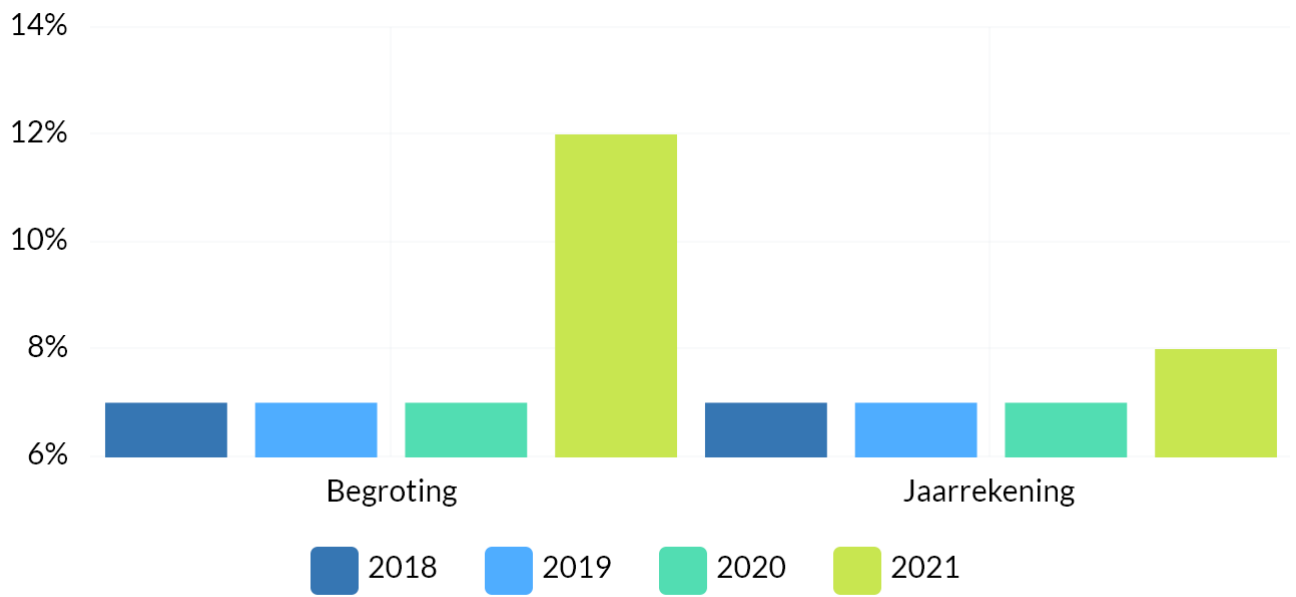
Uitvoering sportveld Elspeet nieuw beleid staat gepland voor 2023.

Vervangen Piaggio I (kantonniersvoertuig inclusief opbouw)**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)**

Staat op MJB ingepland in 2024

Wat hebben wij bereikt?**Wettelijke indicatoren programma 7****Niet sporters (ouderen).**

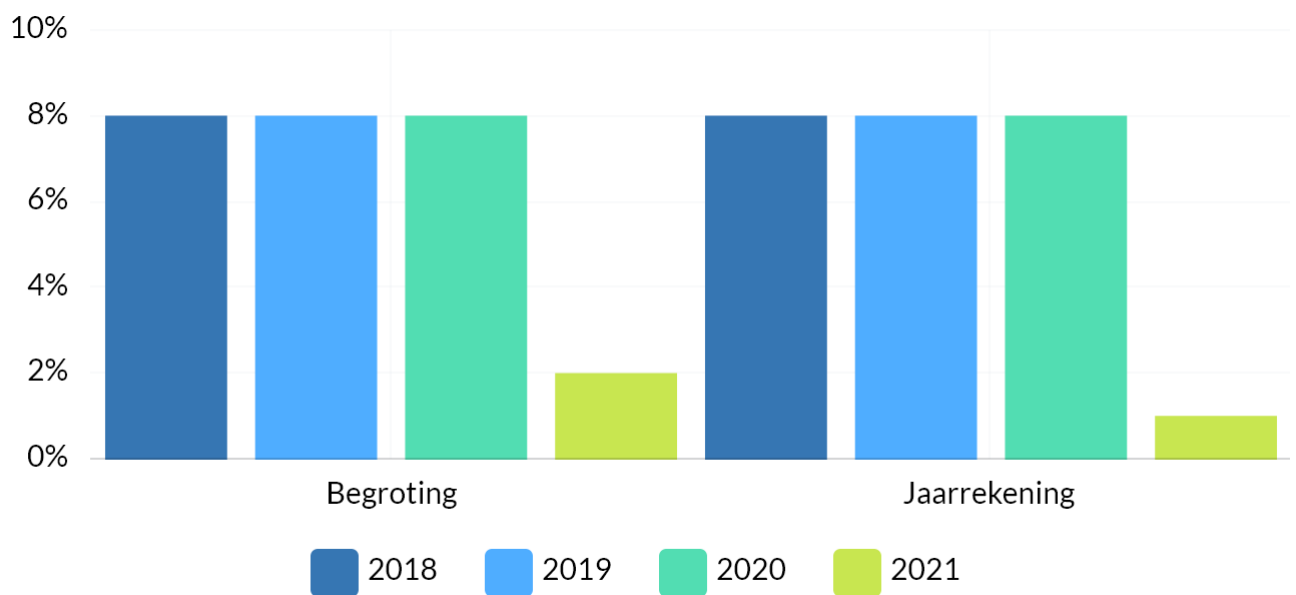
% Ouderen (inactief)



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	7 %	7 %
2019	7 %	7 %
2020	7 %	7 %
2021	12 %	8 %

Niet sporters (kind).

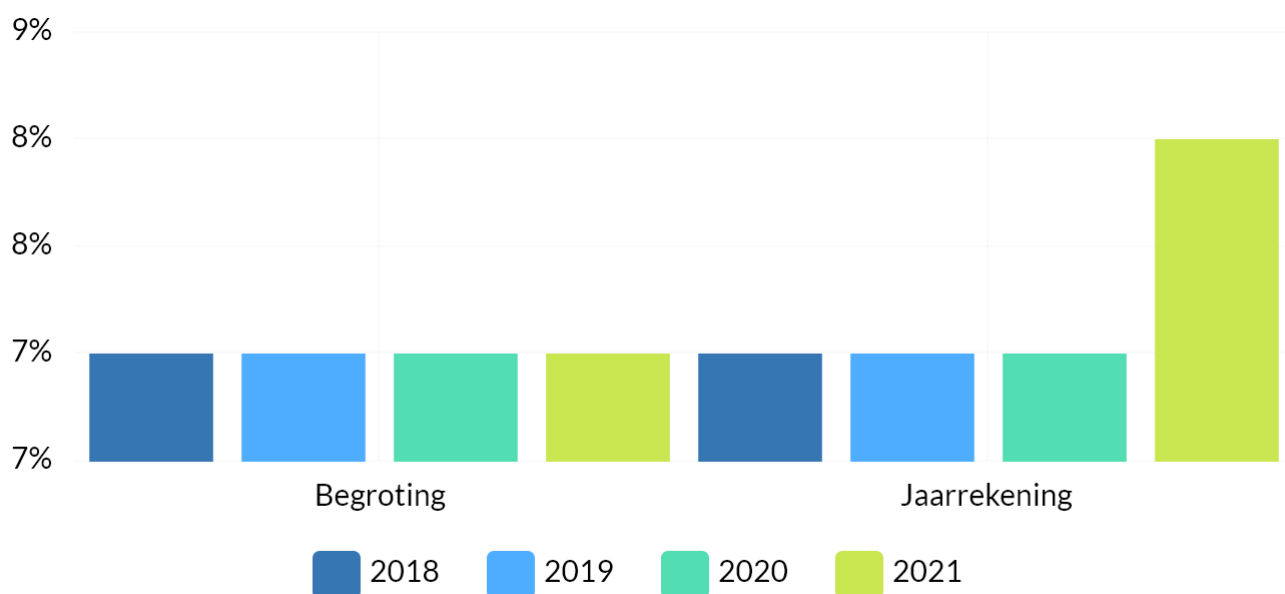
% Kind (inactief)



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	8 %	8 %
2019	8 %	8 %
2020	8 %	8 %
2021	2 %	1 %

Niet sporters (jongeren).

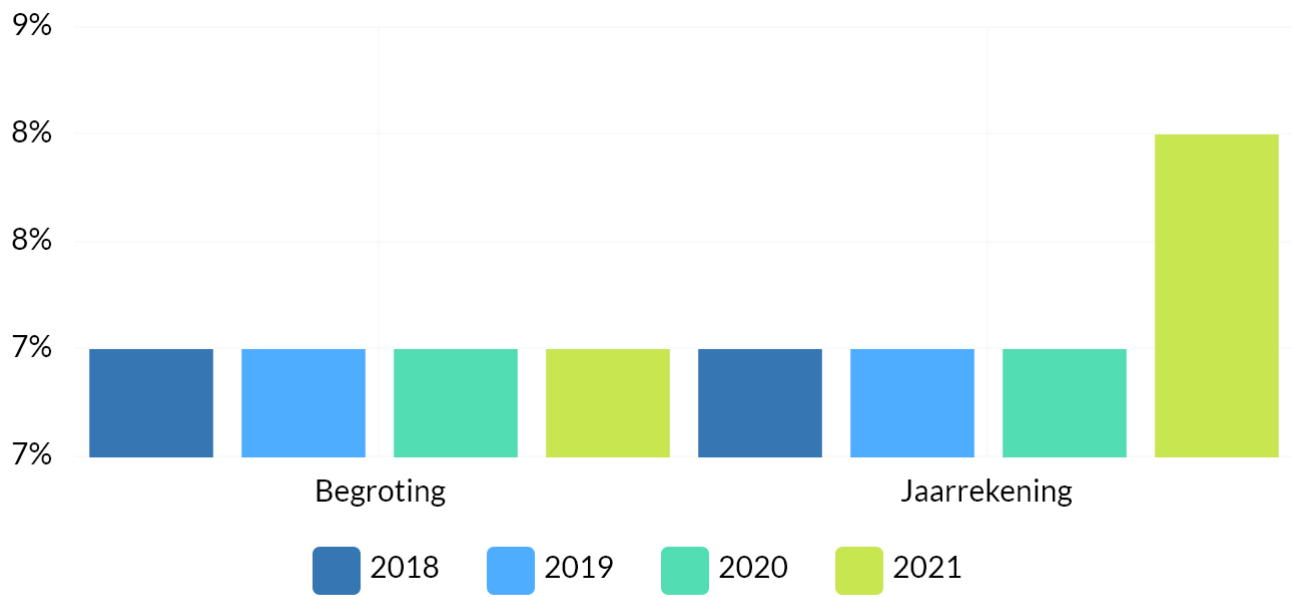
% Jongeren (inactief)



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	7 %	7 %
2019	7 %	7 %
2020	7 %	7 %
2021	7 %	8 %

Niet sporters (volwassenen).

% Volwassenen (inactief)



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	7 %	7 %
2019	7 %	7 %
2020	7 %	7 %
2021	7 %	8 %

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
7.1 Sportbeleid en Activering	265	55	-2	317	323	-6
7.2.1 Sportaccommodaties BeM	1.198	387	40	1.625	995	629
7.2.2 Sportaccommodaties VTH	606	127	0	734	615	118
7.3 Cultuur-Presentat -Productie -Participa	331	99	0	430	360	70
7.4 Musea	58	48	0	107	104	2
7.5.1 Cultureel erfgoed BeM	63	6	0	69	71	-2
7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte	19	18	0	37	9	28
7.5.3 Cultureel erfgoed ROV	248	35	0	283	166	117
7.6 Media	699	2	0	702	701	1
7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM	30	113	0	143	128	15
7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte	2.382	52	0	2.434	2.466	-32
Totaal Lasten	5.899	943	37	6.879	5.937	941
Baten						
7.1 Sportbeleid en Activering	0	-20	0	-20	-40	20
7.2.1 Sportaccommodaties BeM	-53	-387	0	-440	-754	314
7.2.2 Sportaccommodaties VTH	-137	0	0	-137	-99	-38
7.3 Cultuur-Presentat -Productie -Participa	-3	0	0	-3	-44	41
7.5.1 Cultureel erfgoed BeM	-17	0	0	-17	0	-17
7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte	-1	0	0	-1	-7	7

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM	-1	0	0	-1	-3	2
7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte	-686	0	0	-686	-291	-395
Totaal Baten	-898	-407	0	-1.306	-1.238	-67
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	5.001	535	37	5.573	4.699	874
Gerealiseerd resultaat	5.001	535	37	5.573	4.699	874

Jaarverslag - Financiële analyse programma 7

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden programma 7

Wat hebben wij gedaan in 2021?

7.1 Sportbeleid en Activering

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

In 2021 hebben sportverenigingen nauwelijks tot geen mogelijkheden gehad om eenmalige activiteiten te organiseren i.v.m. COVID-19. In 2022 wordt verwacht dat activiteiten weer worden toegestaan en veel verenigingen dan ook extra van de eenmalige subsidie gebruik zullen gaan maken. Om in 2022 aan de aanvragen van de verenigingen te kunnen voldoen is het restant van € 6.900,- overgeheveld naar 2022.

7.2.1 Sportaccommodaties BeM

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Revitalisering sportpark de Wiltsangh

In verband met vertraging van de realisatie van het nieuwe zwembad en de sporthal en de voorschriften van de BBV, dat pas mag worden afgeschreven op het moment van ingebruikname, geeft dit een onderuitputting van de kapitaallasten van € 800.000,-. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve revitalisering De Wiltsangh ter dekking van toekomstige kapitaallasten.

Uitvoeringsbudget Sportakkoord

Het ministerie van VWS heeft in 2021 een bijdrage beschikbaar gesteld van € 85.142,- voor de uitvoering van

sportakkoorden. Dit bedrag bestaat uit € 45.142,- voor leefstijlinterventies en € 40.000,- voor het uitvoeringsbudget Sportakkoord. De regeling Sportakkoord en leefstijlinterventies loopt tot en met 2022. Niet bestede middelen mogen worden overgeheveld naar 2022 en worden besteed aan activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies en de uitvoering van het lokale Sportakkoord. Via een separaat voorstel is besloten om de niet bestede middelen 2021 voor een bedrag van € 74.900,- over te hevelen naar 2022.

Tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties

Vanwege de tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties wegens huurderfing als gevolg van de coronamaatregelen is een bedrag van ruim € 71.000,- ontvangen van het ministerie van VWS.

7.2.2 Sportaccommodaties VTH

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Sportaccommodatie De Eendracht

Vanuit dit taakveld buitensportaccommodaties is een bedrag van € 15.000,- overgeheveld naar 2022. Deze overheveling heeft betrekking op de planvorming omtrent het sportcomplex De Eendracht in relatie tot de bestemming van de aankoop Landrust.

Als gevolg van een vertraging in de investeringen bedraagt de onderschrijving in de kapitaallasten € 95.000,-.

7.3 Cultuur-Presentat -Productie -Participa

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Cultuur historisch beleid (Baten)

Het Cultuur- en Erfgoedpact 2017-2020 is afgerond met een totaal financiering door de provincie van € 540.000,- en van de 9 betrokken regiogemeenten ook € 540.000,-. De regiogemeenten hebben op basis van de verantwoording aan de provincie een niet-besteed bedrag van het provinciale deel via de penvoerende gemeente Putten teruggestort gekregen in september 2021. De gemeente Nunspeet heeft dit bedrag van € 40.686,- specifiek ontvangen om in te zetten als financiering voor activiteiten vanuit het 'oude' pact die nog on-hold staan vanwege corona en alsnog kunnen worden uitgevoerd. Daarom werden de desbetreffende middelen overgeheveld naar 2022 en gereserveerd voor deze activiteiten op het gebied van:

- Cultuureducatie
- Cultuurhistorie
- Cultureel erfgoed

Kunst- en cultuurbeleid

Voor het nieuwe cultuur- en erfgoedpact is vanuit de provincie € 45.000,- geoormerkt met als voorwaarde dat er voor eenzelfde bedrag aan cofinanciering vanuit de gemeente beschikbaar wordt gesteld over een periode van 3 jaar (looptijd is van 4 jaar aangepast naar 3 jaar voor het nieuwe pact). Het nieuwe regionale pact is vertraagd als gevolg van de provincie focus op coronasteun. Voor het nieuwe pact 2022-2024 en een investering in de regionale culturele duurzame infrastructuur worden de restantmiddelen van het kunst- en cultuurbeleid van 26.100,- overgeheveld naar 2022.

Vanwege de coronapandemie zijn veel kunst- en cultuuractiviteiten opgeschort. Daarom is besloten de restantbudgetten van muziekonderwijs, amateurkunsten en kunstbeoefening voor een bedrag van € 42.000,- over te hevelen naar 2022.

7.4 Musea

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

7.5.1 Cultureel erfgoed BeM

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Monumentenzorg

Als uitwerking van de Omgevingsvisie en de erfgoedatlas dient cultuurhistorisch beleid te worden opgesteld ter bescherming cultuurhistorische panden en groen. Dit is al wel opgepakt. Er zijn al wel meerdere collegevoorstellen gemaakt dat dit eraan komt. Afronding en facturering van € 42.500,- vindt plaats in 2022.

7.5.2 Cultureel erfgoed Openbare Ruimte

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Onderhoud molen De Maagd is niet uitgevoerd vanwege drukte bij de aannemer die gespecialiseerd is in molens. Deze middelen van € 28.000,-- zijn overgeheveld naar 2022.

7.5.3 Cultureel erfgoed ROV

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De subsidiesystematiek waarvoor gekozen is bij het toekennen van subsidie voor de instandhouding van een gemeentelijke monument zorgt voor "op het oog" een onderschrijding. De voorlopige subsidie wordt toegekend in enig jaar en de eigenaar krijgt vervolgens 2 jaar de tijd de werkzaamheden uit te voeren, waarna de subsidie definitief wordt vastgesteld en uitbetaald. Een deel van de kosten die in 2021 zijn geboekt hebben betrekking op voorgaande jaren. De subsidie verstrekt voor Veenweg 10 (€ 8.057,72) heeft betrekking op 2019 en de subsidies voor Bosweg 9 (€ 6.415,74) en Uddelerweg 6-8 (€ 51.900,-) hebben betrekking op 2020.

In 2021 is aan voorlopige subsidie voor de instandhouding van monumenten van € 122.000,- toegekend.

7.6 Media

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

7.7.1 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie BeM

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Recreatie algemeen

Vanwege het feit dat werkzaamheden meer tijd hebben gekost dan vooraf was gepland, wordt een overhevelingsvoorstel gedaan van € 45.000,-, om de volgende onderdelen tot een goed einde te brengen:

- Bijdrage voor cofinanciering uitvoeringsagenda Gastvrije Randmeren voor het project opwaarderen entree Nunspeet aan Zee en fietsknooppunt/kruising 81.
- Opdracht verlening voor maken schetsontwerp Nunspeet aan Zee.
- Afronding werkzaamheden Gastheer van het Landschap.
- Projecten uitvoeringsagenda Toerisme en Recreatie zoals de aanleg wandelroutenetwerk, de inventarisatie toeristische bebording, de plaatsing van bankjes langs routes en de uitvoering monitor en ondernemersonderzoek.

7.7.2 Openbaar Groen en (openlucht) recreatie Openbare Ruimte

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Het totale resultaat op dit taakveld bedraagt € 427.000,- negatief. Dit wordt voor € 141.000,- verklaard in verband met lagere houtverkoop bossen. Daarnaast is abusievelijk de te verwachten subsidie 2021 niet als een nog te ontvangen bedrag opgenomen in 2021. Deze baten worden hierdoor in 2022 verantwoord. Voor het boekjaar 2021 geeft dit een nadeel van € 270.000,-.

Onderhoud openbare toiletten speelweide De Stakenberg

Er is sprake van veel vandalisme, vernielingen en storingen rondom openbare toiletten op speelweide De Stakenberg. Hierdoor ontstaan extra kosten i.v.m. herstel technische installatie, verhelpen storingen en vandalisme, eventueel extra huurkosten i.v.m. tijdelijke oplossingen. Daarnaast zijn technische aanpassingen nodig om de openbare toiletten extra hufferproof te krijgen voor de toekomst. Daarnaast zijn extra schoonmaakkosten gemaakt i.v.m. COVID-19 voorschriften en o.a. zaterdag schoonmaak.

Onderhoud en vandalisme houten uitkijktoren De Stakenberg 2021

Voorjaar 2021 hebben we extra onderhoud laten uitvoeren n.a.v. vandalisme en houtrot bij de houten uitkijktoren bij speelweide De Stakenberg. Tevens is een extra instandhouding inspectie uitgezet i.v.m. duurzaam beheer en onderhoud en is een controle op technisch ontwerp/constructie uitgevoerd.

Vernielingen en verkeerd gebruik openbare toiletten speelweide De Stakenberg 2021

Door vandalisme en verkeerd gebruik (hierdoor storingen) van de openbare toiletten bij speelweide De Stakenberg is per 1 juli 2021 extra tijdelijke huur toiletten ingezet om de toiletvoorziening op de speelweide te kunnen blijven faciliteren. Hierdoor zijn extra kosten gemaakt voor huur, schoonmaak en reiniging.

Groeiseizoen voorjaar 2021

In het voorjaar 2021 hebben we een explosief groeiseizoen gehad t.o.v. andere jaren. Dit heeft geleid tot veel extra schoffelpwerk, snoeiwerk, knipwerk (o.a. overhangend groen), extra onderhoudsbeurten in nieuwbouwwijken i.v.m. nieuwe aanplant en extra groei door o.a. compost en wortelonkruiden (o.a. kweek). Hierdoor en als gevolg van areaal uitbreiding groen door o.a. nieuwbouwwijken i.v.m. het gereedkomen van enkele woonstraten, zijn extra onderhoudskosten gemaakt.

Groenonderhoud nieuwbouwwijken Molenbeek, Braambosch, Elspeet Noord-West 2021

Door het extreem groeizame en natte voorjaar van 2021 is extra inzet geleverd in de nieuwbouwwijken Molenbeek,

Braambosch, Elspeet Noord-West. Hierdoor en i.v.m. uitbreiding van nieuw groenareaal zijn extra kosten gemaakt. Hierbij moet gedacht worden aan extra maaien, schoffelen, onkruid branden, extra knipwerk, enz. Tevens is in september - oktober 2021 inboet van beplantingen opgenomen voor herstel. Deze omvang van inboet is nog niet in beeld.

Extra snoeiwerk bomen langs boswegen zomer en najaar 2021

In het najaar van 2021 is extra snoeiwerk uitgevoerd bij gemeentelijke bomen langs bosranden, in het buitengebied en bij monumentale bomen i.v.m. dood hout, laaghangende takken, veiligheidsrisico's, en met het oog op het verminderen van het risico op schadeclaims.

Directievoerder groenbeheer en cultuurtechnische werken najaar 2021

Een externe directievoerder groenbeheer en cultuurtechnische werken is i.v.m. ziekte en langdurig herstel van de gemeentelijke opzichter groen. ingezet voor o.a. de update van groenbestekken. Dit is betaald uit het onderhoudsbudget openbaar groen. Tevens heeft de voorman groen extra toezicht taken opgepakt, waardoor o.a. extra hoveniers zijn ingehuurd voor de uitvoering van het normale groenbeheer in parken en openbaar groen.

Prijsindexen najaar 2021

Diverse prijsindexen zijn doorgevoerd op o.a. aanschaf plantmateriaal (bomen, heesters, bosplantsoen, vaste planten), bodemverbeteraars, brandstoffen, (rond)houtmaterialen, uurlonen aannemers.

Landschapsbeleidsplan 2021

Rondom het landschapsbeleidsplan, o.a. voornetwerkbeheer, zijn extra uitgaven gedaan i.v.m. onderhoud borden, inzet vrijwilligers en het opzetten van de landgoedvisie Hulshorst.

Boomveiligheidscontrole (BVC) 2021

In het najaar van 2021 zijn in de woonkernen Nunspeet en Vierhouten boomveiligheidscontroles uitgevoerd i.v.m. de wettelijke eisen t.a.v. de zorgplicht voor bomen. Voor 2022 staan de woonkernen Elspeet en Hulshorst op de planning.

Inventarisatie monumentale bomen en herzien digitale bomenkaart 2021

In 2021 zijn extra GIS werkzaamheden uitgevoerd door een GIS specialist i.v.m. de vaststelling van monumentale bomen en de vaststelling van de Bomenverordening 2021 met o.a. digitaal kaartmateriaal voor o.a. boomzones en Wet Natuurbescherming.

Jaarverslag - Programma 8 Economische zaken

Jaarverslag - Beleid Programma 8

Inleiding

Van een sterke lokale economie profiteert de hele samenleving. Toerisme en recreatie zijn daarin belangrijke pijlers. Samen met de partners in de regio gaan wij een nieuwe visie opstellen en prioriteit geven aan het programma Vitale Vakantieparken. Door de invulling van het nieuwe bedrijventerrein De Kolk, de aanleg van een bedrijvenstrip in Elspeet en het up-to-date houden van bestaande bedrijventerreinen willen we de lokale economie stimuleren. Startende ondernemers en zzp-ers gaan we zo goed mogelijk faciliteren.

Bestuurlijke kaders

- Integrale Toekomstvisie Nunspeet 2030
- Regionaal Programma Werklocaties Noord-Veluwe
- Provinciale omgevingsvisie
- Nota bestemmingen en beheer van de bossen
- Notitie bedrijvenloket
- Omgevingsvisie gemeente Nunspeet
- Samenwerking Veluwe op 1
- Bestuursakkoord Vitale Vakantieparken
- Koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst'

Wat hebben wij bereikt?

Wij zetten in op een sterkere lokale economie

Een gezonde lokale economie is goed voor iedereen. Dat gaan we stimuleren, faciliteren en versterken, waarbij we ons vooral richten op het midden- en kleinbedrijf. Start-ups en zzp-ers willen we faciliteren, bijvoorbeeld met een bedrijfsverzamelgebouw. Op bedrijventerrein De Kolk is de bouw gestart. In de komende jaren zal De Kolk verder worden ontwikkeld. Parkmanagement is een belangrijke voorwaarde voor de kwaliteit op het bedrijventerrein. In Elspeet gaat de bedrijvenstrip aangelegd worden. Bestaande bedrijventerreinen willen we vitaal en toekomstbestendig houden, eventueel met ook daar Parkmanagement. Samenwerking met ondernemers, onderwijs- en kennisinstellingen en belangenorganisaties vinden we belangrijk. We geven hier invulling aan door te helpen bevorderen dat vraag en aanbod op de arbeidsmarkt nu en in de toekomst zo goed mogelijk op elkaar wordt afgestemd. We onderzoeken of aansluiting bij de regio Zwolle mogelijk en zinvol is. We bezoeken regelmatig bedrijven en ook via onze bedrijfscontactfunctionaris onderhouden we de relaties met het bedrijfsleven. We blijven investeren in een aantrekkelijk centrumgebied met een gevarieerd winkelaanbod in combinatie met de groene omgeving, de goede bereikbaarheid en een mooi cultuuraanbod.

Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

De dienstverlening aan de lokale ondernemers verbeteren

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Er zijn continu bedrijfsbezoeken, contacten en overleggen met ondernemers(verenigingen). Er is regionale samenwerking met gemeenten op EZ-gebied en een gezamenlijk digitaal ondernemersloket is besproken.

Door de Corona-crisis is er meer en goed contact met ondernemers in en vanuit de gemeente Nunspeet (geweest).

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De economische relatie met de regiogemeenten versterken

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Het RPW Noord-Veluwe is aan de provincie Gelderland aangeboden en vastgesteld. Er is door de regiogemeenten in de regio Noord-Veluwe gewerkt aan een investeringsagenda RPW Noord-Veluwe die voor (financiële) ondersteuning is aangeboden aan de provincie Gelderland.

Deze RPW-investeringsagenda Noord-Veluwe wordt uitgevoerd door de regiogemeenten.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Doorontwikkeling centrumgebied met halverwege de bestuursperiode de 'upgrading' van de Markt evalueren met specifieke aandacht voor de weekmarkt, centrumondernemingen en de horeca.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Door corona is de voortgang in 2020 en 2021 belemmerd door beperkte contacten en door de economische en financiële gevolgen voor ondernemers. Binnen de looptijd van het programma wordt dit redelijk opgevangen. Flink stappen zijn ondertussen gezet op gebied van profilering, samenwerking en bereikbaarheid. Extra doelen

voor het programma centrum zijn verbonden aan de onlangs verkregen subsidie. Dit vraagt extra inspanning maar is belangrijk, zeker met corona.

Het jaarlijks organiseren van een ondernemersdag.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In november organiseert de gemeente Nunspeet jaarlijks een activiteit voor de ondernemers in het kader van de landelijke Dag van de Ondernemer van MKB-Nederland. In 2021 is de uitvoering van deze dag geannuleerd vanwege nieuwe Coronamaatregelen.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Invoering van parkmanagement op bedrijventerrein De Kolk en een onderzoek naar de uitrol overige bedrijventerreinen.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

In 2019 is gestart met de Coöperatie Parkmanagement De Kolk. Bij de bestuurs- en ledenvergaderingen van het Parkmanagement De Kolk heeft de bedrijfscontactfunctionaris van de gemeente een adviserende en informerende rol. Met de uitvoering van het Regionaal Plan Werklocaties/Toekomstbestendige bedrijventerreinen is ingezet op het versterken van het organiserend vermogen bij ook de andere bedrijventerreinen in de gemeente Nunspeet.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Realiseren bedrijvenstrip Elspeet.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Sociaaleconomische ontwikkeling & samenwerking: het opstellen van een regionale sociaaleconomische ontwikkelstrategie 2030 met de 3 O's.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering van de regionale sociaaleconomische ontwikkelstrategie/strategische agenda is vanaf 2020 stopgezet.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Met de opheffing van de SNV is verdere uitwerking stopgezet.

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 8

Wat hebben wij gedaan?

Human Capital Agenda / Investeringsagenda Kop van de Veluwe

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Human Capital Agenda Regio Zwolle

De gemeente Nunspeet neemt deel aan de Human Capital Agenda (HCA) Regio Zwolle. Vanuit deze regionale agenda investeren we in de beschikbaarheid en wendbaarheid van personeel en inwoners. De Human Capital Agenda biedt een goed en herkenbaar instrumentarium. Het Nunspeetse gebruik en de toepasbaarheid voor Nunspeetse ondernemers en inwoners vergt constante en vasthoudende aandacht. Vanaf 1 januari 2022 maakt Nunspeet ook deel uit van de arbeidsmarktregio Zwolle (was Stedendriehoek en Noordwest Veluwe). Hiermee is voor Nunspeet alles rond economie en menselijk kapitaal ondergebracht in één regio.

Investeringsagenda Kop van de Veluwe

De vijf Gelderse gemeenten binnen Regio Zwolle en provincie Gelderland werken samen binnen Kop van de Veluwe. Voor Nunspeet is deze samenwerking een lichte hulpstructuur voor de economische samenwerking Regio Zwolle. Behalve organisatiekosten zijn door Nunspeet geen uitgaven gedaan gebaseerd op de investeringsagenda. Kop van de Veluwe wil een nieuwe investeringsagenda maken gekoppeld aan de Kop van de Veluwe gebiedsverkenning/-visie.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De Human Capital Agenda is een vierjarig programma en ook gekoppeld aan de Regio Deal. Met de Nunspeetse bijdrage kunnen Nunspeetse inwoners en werkgevers hiervan gebruik maken.

Regiodag

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Vanwege de geldende corona-maatregelen heeft de Regiodag niet in 2021 kunnen plaatsvinden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

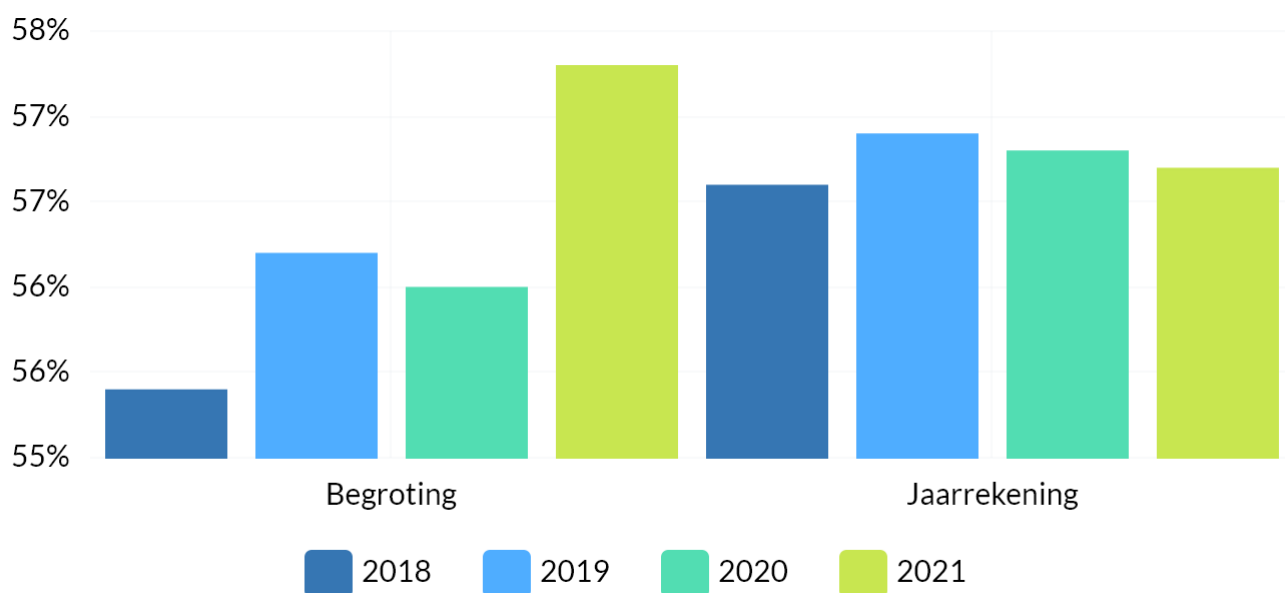
Vanwege de geldende corona-maatregelen heeft de Regiodag niet in 2021 kunnen plaatsvinden.

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 8

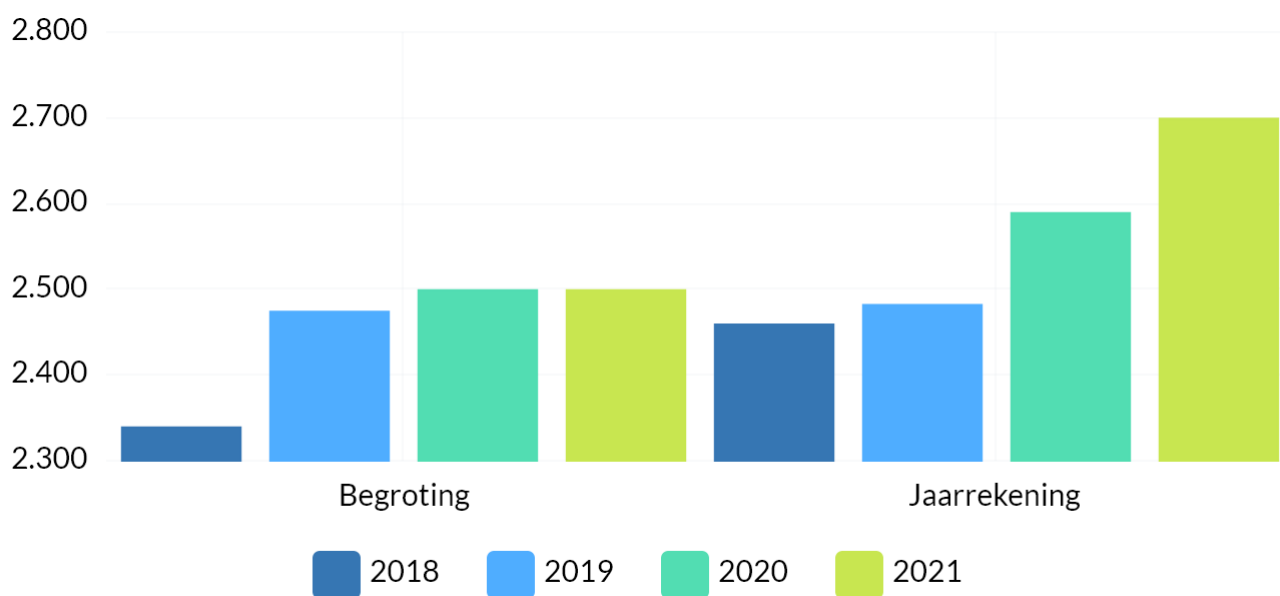
Functiemenging.

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.



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	55 %	57 %
2019	56 %	57 %
2020	56 %	57 %
2021	57 %	57 %

Vestigingen van bedrijven.



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	2.340	2.460
2019	2.475	2.483
2020	2.500	2.590
2021	2.500	2.700

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
8.1 Economische Ontwikkeling	332	137	0	468	350	118
8.2 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	216	0	0	216	210	6
8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	66	16	-8	74	71	3
8.4.1 Economische promotie BeM	283	69	0	352	316	36
8.4.2 Economische promotie Financiën	15	24	0	39	9	31
Totaal Lasten	912	246	-8	1.150	956	194
Baten						
8.1 Economische Ontwikkeling	0	-49	0	-49	-57	8
8.2 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	0	-21	21
8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	-142	-31	0	-173	-104	-70
8.4.2 Economische promotie Financiën	-1.436	0	0	-1.436	-1.867	431
Totaal Baten	-1.578	-81	0	-1.659	-2.048	390
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-666	166	-8	-508	-1.092	583
Gerealiseerd resultaat	-666	166	-8	-508	-1.092	583

Jaarverslag - Financiële analyse programma 8

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden programma 8

Wat hebben wij gedaan in 2021?

8.1 Economische Ontwikkeling

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Op de kostenplaats 6310202 Economie regionaal beleid is een overschot omdat de verplichtingen van de inmiddels afgeronde Samenwerking Noord-Veluwe nog begroot zijn. Over 2021 zijn deze middelen vrijgevallen.

Om onderschrijdingen in het lopende boekjaar voor te zijn, is bij de eerste hoofdlijnenrapportage nadrukkelijk gekeken worden welke bijstellingen mogelijk zijn.

8.2 Fysieke Bedrijfsinfrastructuur

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

8.3 Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De inkomsten van de marktgelden (opbrengst markt) zijn voor 2021 naar verwachting € 15.000,- lager, omdat door de Coronamaatregelen niet alle weekmarktondernemers hun standplaats mochten/konden innemen voor enkele weken/maanden en hierdoor geen marktgeld werd geheven.

8.4.1 Economische promotie BeM

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

8.4.2 Economische promotie Financiën

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Aannemelijk was dat, ondanks de steun van het Rijk, de opbrengst toeristenbelasting lager zou uitvallen dan geraamd. Echter het uiteindelijk effect van de covid-19 maatregelen is voor de toeristenbelasting dusdanig beperkt gebleven, waardoor we voor belastingjaar 2020 zelfs meer hebben opgelegd dan geraamd. De Rijkstegemoetkoming van € 160.000,- (verantwoord in jaarrekening 2020) komt hier nog bovenop. In de jaarrekening 2020 was een nog te ontvangen bedrag opgenomen van € 470.000,-. Werkelijk is dit € 820.000,- geworden. Het voordeel van € 350.000,- komt ten gunste van 2021. Daarnaast is in 2021 circa € 35.000,- ontvangen voor voorgaande jaren. Voor belastingjaar 2021 is een 'nog te ontvangen bedrag' van € 779.000,- voor de toeristenbelasting opgenomen (95% v. werkelijke opbrengst 2020). Voor de forensenbelasting is een 'nog te ontvangen bedrag' van € 694.000,- opgenomen. Dit geeft een positief effect van circa € 40.000,- ten opzichte van de begroting. Het totale resultaat voor 2021 bedraagt € 425.000,-.

Er zijn geen kosten ten behoeve van controles toeristen- en forensenbelasting geweest. In 2020 was al een bedrag overgeheveld omdat vanwege de coronapandemie niet alle geplande controles inzake de toeristen- en forensenbelasting op diverse recreatieparken in 2020 waren uitgevoerd. Het idee was deze controles mee te nemen bij de controles 2021. Als gevolg van de corona, zijn er in 2021 geen controles uitgevoerd. Via de overhevelingen is € 35.000,- overgeheveld naar 2022.

Jaarverslag - Programma 9 Bestuur en ondersteuning

Jaarverslag - Beleid Programma 9

Inleiding

Wij zijn er voor de burger. De burger is er niet voor ons. Vanuit dat uitgangspunt gaan wij met een programmatische aanpak de persoonlijke en digitale dienstverlening optimaliseren. Waar het meerwaarde heeft zoeken wij de samenwerking in de regio, met name in NEO-verband (Nunspeet-Elburg-Oldebroek) en waar mogelijk SNV (Samenwerking Noord Veluwe). Als bestuur willen we open, dichtbij en bereikbaar zijn, en ruimte bieden aan initiatieven vanuit de samenleving. Om onze taken adequaat uit te kunnen voeren werken we continu aan een gezond financieel beleid en een lage lastendruk voor onze inwoners.

Bestuurlijke kaders

- Integrale Toekomst Visie Nunspeet 2030
- Collegeprogramma 2018-2022
- Beleidsagenda gemeenteraad
- Communicatienota
- Realisatieplan Excellente Informatievoorziening Nunspeet
- Protocol actieve en passieve informatieplicht
- Kwaliteitsjaarplan
- Treasurystatuut
- Financiële verordening 2017

Wat hebben wij bereikt?

Digitaliseren van informatievoorziening en veilige dienstverlening

Wij gaan extra middelen inzetten voor de digitale dienstverlening en de digitale toegankelijkheid en vindbaarheid van informatie (website) en voor meer digitale producten. Als gemeente zijn we fysiek en digitaal goed toegankelijk. Voor iedereen! Inwoners denken actief mee met het beleid van de gemeente. Van jongerenparticipatie tot Adviesraad Sociaal Domein, van dorpsverenigingen tot belanghebbenden bij infrastructurele projecten. We doen het samen.

Wat hebben wij bereikt?

Nunspeet zorgt voor een blijvende solide financiële huishouding

De solide financiële huishouding van de afgelopen jaren zetten we voort. Als pijlers van het financiële beleid hanteren we een reëel sluitende meerjarenbegroting, systematisch toepassen van integraal risicomanagement en het vergroten van risicobewustzijn van bestuur en organisatie, waarbij een voldoende weerstandsvermogen onderdeel uitmaakt. De meerjarenbegroting gaan we meer 'smart' maken, met een beperkt aantal indicatoren die de resultaten van het ingezette beleid beter zichtbaar maken. De lastendruk voor de burger houden we laag. De OZB gaan we alleen verhogen voor inflatie en zo nodig voor grote projecten, zoals onderwijshuisvesting, De Wilsangh - incl. zwembad en sporthal -, stationsomgeving en duurzaamheid. We gaan ook voor de komende vier jaren uit van 100% kostendekking afvalinzameling / verwerking en riolering door afvalstoffen- en rioolheffingen.

Stand van zaken

Het ingezette financiële beleid van de voorgaande jaren is ook in 2021 toegepast.

Wat hebben wij gedaan?

Opnemen van een beperkt aantal relevante ‘resultaat metende’ beleidsindicatoren in de verantwoordingsdocumenten.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De raadswerkgroep heeft een planning opgesteld om de overige programma's en projecten in 2020/2021 van relevante indicatoren te voorzien. In het 1e halfjaar 2021 zijn de resterende indicatoren voor de verschillende programma's en projecten opgesteld. Deze zijn behandeld in de raadsvergadering van juni en reeds opgenomen in deze rapportage.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

De raadswerkgroep heeft een planning opgesteld om de overige programma's en projecten in 2020/2021 van relevante indicatoren te voorzien. In de 2e hoofdlijnenrapportage is gemeld dat mogelijk, door de coronacrisis de planning niet zou behaald worden. In de achterliggende periode is echter, door de raadswerkgroep met ambtelijke ondersteuning, een inhaalslag gemaakt met de nog openstaande programma's en projecten 2020. Deze indicatoren zijn opgesteld en opgenomen in het besluitvormingsproces bij college en raad. Vanaf de 3e hoofdlijnenrapportage 2020 zijn ook deze indicatoren opgenomen en loopt het project weer op schema.

Wat hebben wij bereikt?

Optimaliseren van de bedrijfsvoering ten dienste van onze ambities

In het besturen van de gemeente en het uitvoeren van een veelheid aan taken door de ambtelijke organisatie staat 1 thema centraal; de dienstverlening aan de burger. Daarbij werken wij samen. Gemeente(raad), andere overheden, ondernemers en bedrijven, de Veiligheidsregio, maatschappelijke organisaties, belangengroeperingen en natuurlijk de inwoners. De maatschappij verandert. De rol van de overheid verandert. Maar wat niet verandert is dat wij in constructieve samenwerking met anderen blijven werken aan een duurzaam, sterk en sociaal Nunspeet. En de burger mag daarbij rekenen op een daadkrachtig en integer gemeentebestuur.

De al ingezette lijn om regels te vereenvoudigen of af te schaffen gaan wij doorzetten. De ambtelijke organisatie is open, toegankelijk, scherp, wendbaar, betrouwbaar en sterk in het communiceren met de doelgroepen. We sturen op resultaat en klanttevredenheid. Het thema dienstverlening krijgt hoge prioriteit, zowel aan de balie, aan de telefoon en online.

Als gemeente zetten we in op goed werkgeverschap, met respect voor inzet en talent van medewerkers, waarbij we kansen bieden aan (jong) talent en verantwoordelijkheid nemen door inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. De externe inhuur gaan we beperken.

 Stand van zaken

Wat hebben wij gedaan?

Een voldoende waardering van inwoners/ondernemers over het betrekken van inwoners/ondernemers bij de uitvoering van plannen, gemeten in het onderzoek 'waarstaatjegemeente'

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Q4 - burgerpeiling is uitgevoerd, voldoende respons ontvangen en resultaten worden eind december verwacht

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Extra aandacht voor schriftelijke en mondelinge communicatie met inwoners.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Dit is een doorlopend proces. Met het 'onlineteam' worden nieuwe mogelijkheden onderzocht. De pilot met een app-groep voor de reconstructie van de Oenenburgweg was succesvol en dit middel zal in de toekomst vaker worden gebruikt. Zo is het ook succesvol ingezet bij de werkzaamheden aan de Harderwijkerweg in juni 2021

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Optimalisatie van het Klant Contact Center.

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Per 1 maart 2019 is het project doorontwikkelen KCC fase 1 gestart waarbij de adviezen uit het adviesrapport doorontwikkelen KCC projectmatig zijn uitgewerkt. Dit heeft ertoe geleid dat er een inrichtingsplan team Publiek is opgeleverd op 1 september 2019 met daarin een blauwdruk voor de nieuwe inrichting van een team Publiek en een team KCC/TIP. Momenteel loopt daarvoor de implementatie. Hiernaast is verder ingezet op het verstevigen van de samenwerking tussen KCC/TIP en de organisatie (backoffice) en is gestart met het verder toewerken naar de gewenste formatieve omvang van het team.

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

Formele afronding van het project heeft op 29 april 2021 plaatsgevonden. Het onderwerp dienstverlening ligt nu in de lijn (bij directie en teammanagers zelf) waarbij teammanager Publiek en teammanager Informatie het voortouw nemen om door te blijven ontwikkelen en 'de lijn' te ondersteunen in het nemen van hun verantwoordelijkheid op dit onderwerp

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2021-2024 Programma 9

Wat hebben wij gedaan?

Aanschaf modules makelaar suite

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

Is factuur op geboekt en is € 4.000 euro over voor volgend jaar. Dit bedrag is nog niet uitgegeven i.v.m. de komende aanbesteding.

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

Audits

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

Bewustwording Informatieveiligheid en Privacy

Kwaliteit (indicator)

Kwaliteit (toelichting)**Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)****Bijstelling uitgaven verkiezingen****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

De kosten voor de op 17 maart 2021 gehouden verkiezing voor de leden van de Tweede Kamer zijn zeer fors hoger uitgevallen vanwege het moeten toe te passen van diverse coronamaatregelen om de stemming op een voor iedereen veilige manier te laten verlopen. Normaliter komen de kosten voor het organiseren van een verkiezing t.l.v. het budget van de gemeente. Door de extra middelen van het rijk is er geen sprake geweest van een overschrijding van het totale budget.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Camerabeveiligingssysteem gemeentehuis****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)****Tijd (toelichting)**

Er dient een DPIA te worden gedaan om aan te tonen dat de organisatie voldoet aan de verplichtingen van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Dit onderzoek kon niet meer in 2021 worden afgerond.

Formatie Klant Contact Centrum (KCC)/Telefonisch informatiepunt (Tip)**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)****Tijd (indicator)**

Tijd (toelichting)

Formatie uitbreiding n.a.v aanpassing organisatiestructuur

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

ICT infrastructuur streekarchivaat

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Inmiddels maakt het Streekarchivariaat gebruik van de faciliteiten die de gemeente Elburg biedt. Hiervoor wordt een jaarlijkse vergoeding betaald.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Integrale aanmeldzuil

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Licenties Scienta

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De licentie voor Scienta is aangeschaft en de applicatie is in gebruik genomen

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Ondersteuning Privacy

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

De uitvoering van DPIA's voor nieuwe activiteiten vraagt, samen met de ondersteuning aan de organisatie, dermate veel capaciteit dat een inhaalslag nog niet gemaakt kan worden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Opstellen protocollen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Gelet op de personele ontwikkelingen van de afgelopen tijd is er onvoldoende capaciteit geweest om dit op te pakken/ te begeleiden.

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Gelet op de personele ontwikkelingen van de afgelopen tijd is er onvoldoende capaciteit geweest om dit op te pakken/ te begeleiden.

Samenhangende objectregistratie nulmeting en plan van aanpak

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Offerte is ontvangen maar zal worden uitgevoerd in 2022

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Taxatie gemeentelijke gebouwen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

In 2021 is hiervoor geen budget beschikbaar. Dit is voor 2022 aangevraagd als nieuw beleid. Daarom is dit project niet in 2021 gerealiseerd.

Verhogen onderhoud CiVision middelen

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Verhoging van licentiebedragen zijn doorgevoerd

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vervangen 2 toga's

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Tijd (indicator)



Tijd (toelichting)

Vervangen CV Harderwijkerweg 370

Kwaliteit (indicator)



Kwaliteit (toelichting)

Cv ketel moet in 2024 vervangen worden. Hier zal in 2022 budget voor gevraagd worden middels 'Nieuw beleid'.

Tijd (indicator)

**Tijd (toelichting)**

Cv ketel moet in 2024 vervangen worden. Hier zal in 2022 budget voor gevraagd worden middels 'Nieuw beleid'.

Vervangen CV Kroonlaan 13**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Cv ketel moet in 2024 vervangen worden. Hier zal in 2022 budget voor gevraagd worden middels 'Nieuw beleid'.

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

Cv ketel moet in 2024 vervangen worden. Hier zal in 2022 budget voor gevraagd worden middels 'Nieuw beleid'.

Vervangen DigiEplan**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Het pakket is aangeschaft en geïmplementeerd. Na inrichting kan het in gebruik genomen worden.
Het oude pakket wordt uitgefaseerd.

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

Naar verwachting zal de aanschaf en inrichting in het 1e kwartaal 2022 afgerond zijn met een uitloop in het 2e kwartaal.

Vervangen financieel systeem**Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Proces is in volle gang en loopt volgens planning

Tijd (indicator)

Tijd (toelichting)**Vervangen systeem burgerzaken****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Het nieuwe contract is getekend en het betreft een verlenging van de huidige PINK applicatie. Hierdoor is geen nieuwe implementatie nodig

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Vervangen systeem sociaal domein****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Betreft een investeringskrediet voor de aanbesteding van ons klantvolgsysteem voor o.a. Wmo en Participatiewet. De aanbestedingsprocedure is inmiddels in gang gezet. De eerste kosten (externe projectbegeleiding aanbesteding) worden hiervoor geboekt vanaf januari 2022. Het nieuwe contract moet uiterlijk 1 januari 2023 geregeld zijn. We lopen op schema om dit te halen. Inkoop, informatie en de vakafdelingen zijn betrokken bij dit proces.

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****Vervanging en upgrade G-Bos door JCC klantgeleiding****Kwaliteit (indicator)****Kwaliteit (toelichting)**

Dit is inmiddels vervangen door JCC klantgeleiding

Tijd (indicator)**Tijd (toelichting)****WOZ validatie en correctie****Kwaliteit (indicator)**



Kwaliteit (toelichting)

Door het inhalen van de achterstanden en het hervormen van het Cluster Gegevens zijn deze werkzaamheden nog niet uitgevoerd. Ze moeten nog wel worden uitgevoerd in 2022

Tijd (indicator)



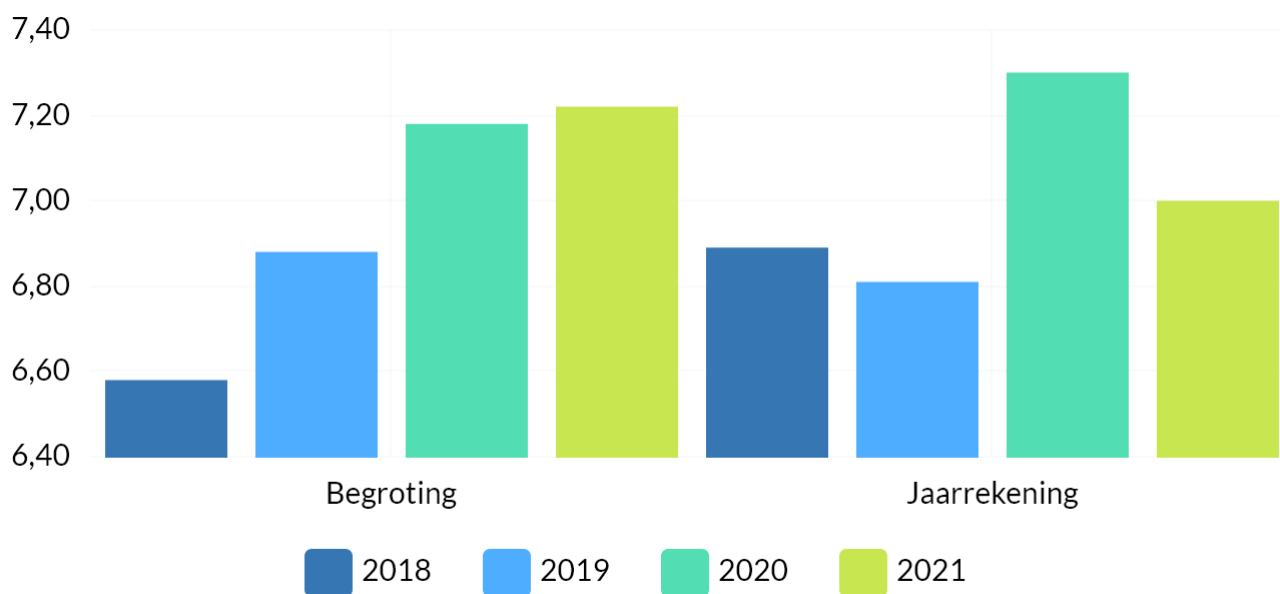
Tijd (toelichting)

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 9

Formatie.

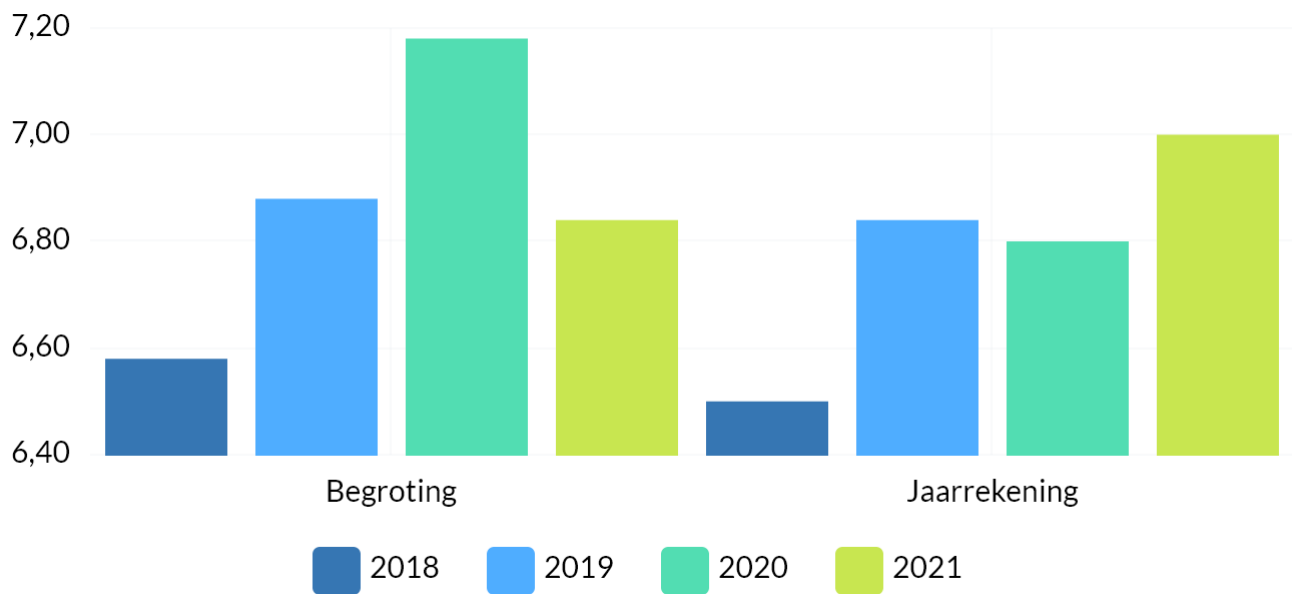
Fte per 1.000 inwoners



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	6,58 fte per 1.000 inwoners	6,89 fte per 1.000 inwoners
2019	6,88 fte per 1.000 inwoners	6,81 fte per 1.000 inwoners
2020	7,18 fte per 1.000 inwoners	7,30 fte per 1.000 inwoners
2021	7,22 fte per 1.000 inwoners	7,00 fte per 1.000 inwoners

Bezetting.

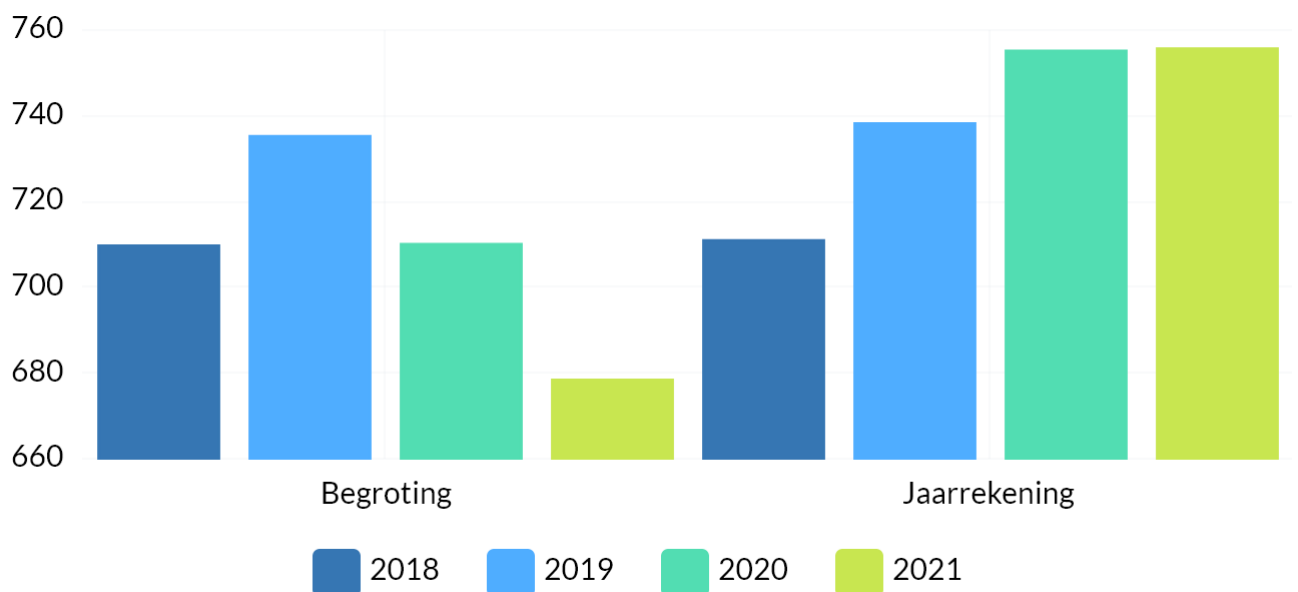
Fte per 1.000 inwoners



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	6,58 fte per 1.000 inwoners	6,50 fte per 1.000 inwoners
2019	6,88 fte per 1.000 inwoners	6,84 fte per 1.000 inwoners
2020	7,18 fte per 1.000 inwoners	6,80 fte per 1.000 inwoners
2021	6,84 fte per 1.000 inwoners	7,00 fte per 1.000 inwoners

Apparaatskosten.

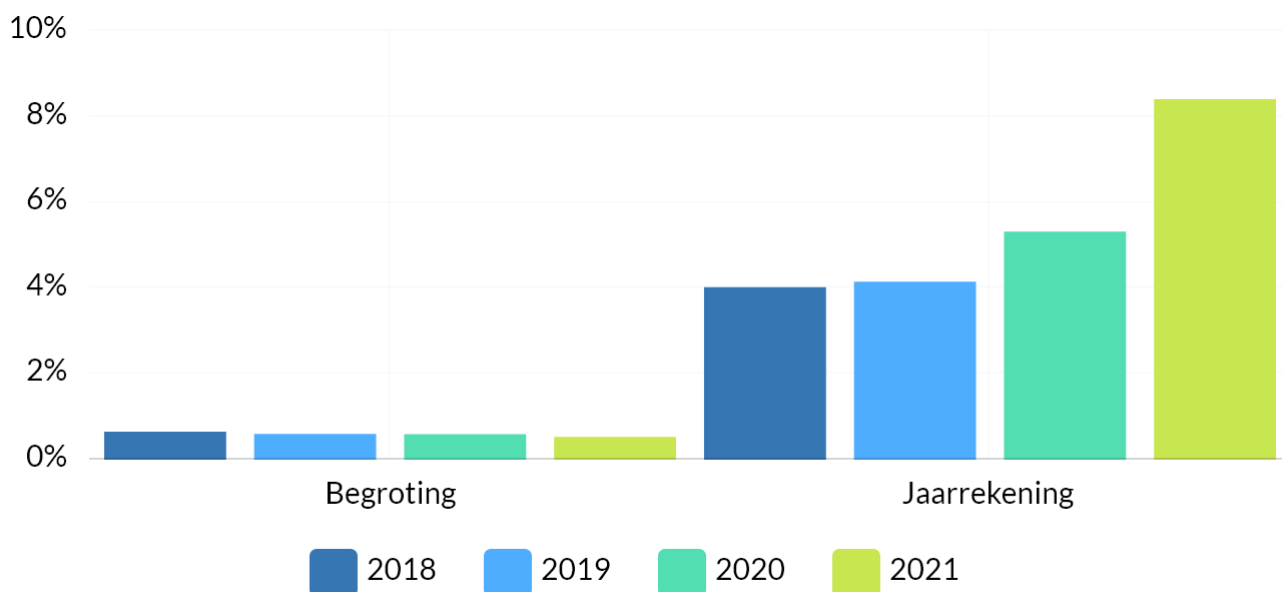
Kosten per inwoner



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	710 Euro	711 Euro
2019	736 Euro	739 Euro
2020	710 Euro	755 Euro
2021	679 Euro	756 Euro

Externe inhuur.

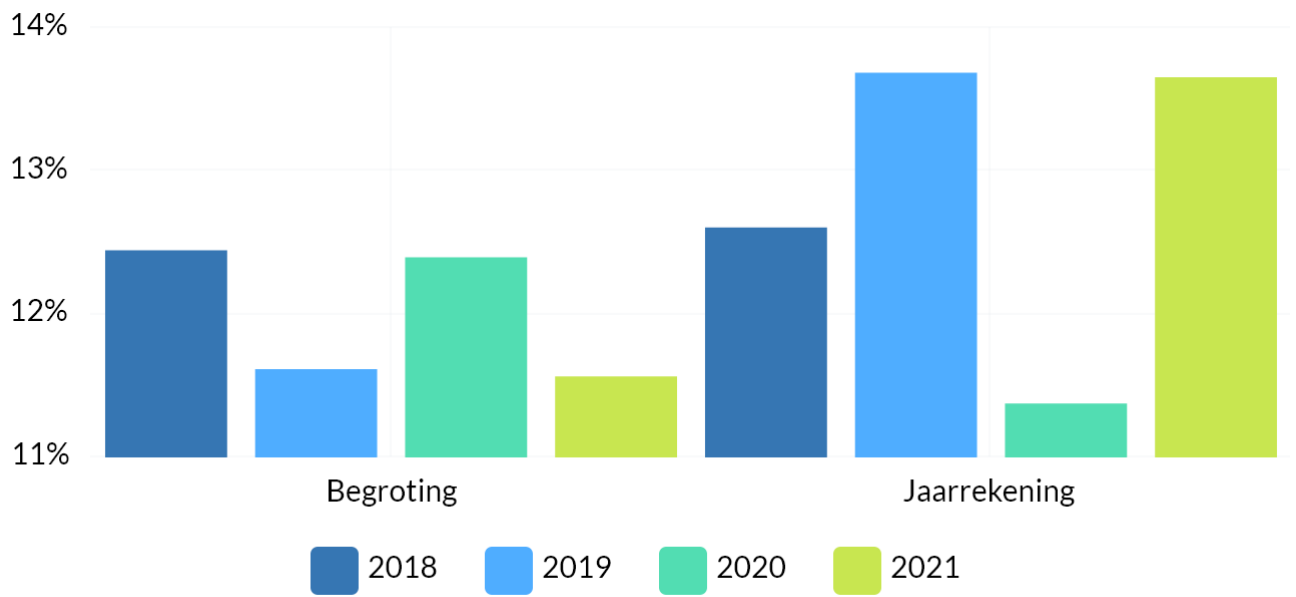
Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	1 %	4 %
2019	1 %	4 %
2020	1 %	5 %
2021	1 %	8 %

Overhead.

% van taakveld 9.4 ten opzichte van de totale lasten



Periode	Begroting	Jaarrekening
2018	12 %	13 %
2019	12 %	14 %
2020	12 %	11 %
2021	12 %	14 %

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten						
9.1 Bestuur	1.714	92	0	1.807	1.733	74
9.2 Burgerzaken	1.210	167	0	1.377	1.239	138
9.3 Beheer overige Gebouwen en Gronden	339	3	19	360	331	30
9.4.1 Overhead, ondersteuning organisatie, BeM	149	0	0	149	169	-20
9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën	43	27	0	70	115	-44
9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte	691	8	3	702	640	61
9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie	1.918	277	57	2.251	2.064	187
9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO	5.256	989	-122	6.124	6.512	-388
9.5 Treasury	-623	-100	15	-708	-541	-167
9.61 OZB Woningen	296	10	0	306	291	15
9.62 OZB NIET Woningen	35	0	0	35	41	-7
9.64 Belastingen Overig	82	0	0	82	78	4
9.7 Algemene Uitkeringen & ovg.Uitker.GemFnds	164	127	-26	266	10	256
9.8 Overige Baten en Lasten	3.693	-1.625	-1.723	345	161	184
9.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	15	0	0	15	551	-536
Totaal Lasten	14.983	-25	-1.778	13.180	13.393	-213
Baten						
9.1 Bestuur	-331	0	0	-331	-312	-19
9.2 Burgerzaken	-520	0	0	-520	-369	-151
9.3 Beheer overige Gebouwen en Gronden	-338	4	0	-334	-319	-15
9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën	0	0	0	0	-10	10

Exploitatie	Begroting 2021	Begrotingswijz. 2021 inc.	Begrotingswijz. 2021 str.	Begr. na wijz. 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte	-26	0	0	-26	-30	4
9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie	-13	0	0	-13	0	-13
9.4.5 Overhead, ondersteuning organisatie, Infra	-57	0	0	-57	-69	12
9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO	-145	-20	0	-165	-262	97
9.5 Treasury	-483	53	-15	-445	-518	73
9.61 OZB Woningen	-3.322	0	-775	-4.097	-4.065	-32
9.62 OZB NIET Woningen	-1.560	0	0	-1.560	-1.823	263
9.64 Belastingen Overig	-1.530	0	0	-1.530	-1.732	202
9.7 Algemene Uitkeringen& ovg.Uitker.GemFnds	-42.589	-2.834	-89	-45.512	-46.050	538
9.8 Overige Baten en Lasten	0	30	0	30	-467	497
Totaal Baten	-50.913	-2.767	-879	-54.559	-56.026	1.467
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-35.930	-2.792	-2.657	-41.379	-42.633	1.254
Onttrekkingen						
9.10 Mutaties reserves	1.542	7.040	17	8.599	8.829	-230
Stortingen						
9.10 Mutaties reserves	1.771	5.919	-5	7.685	9.550	-1.865
Mutaties reserves	229	-1.121	-22	-914	721	-1.634
Gerealiseerd resultaat	-35.701	-3.913	-2.679	-42.292	-41.912	-380

Jaarverslag - Financiële analyse programma 9

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden programma 9

Wat hebben wij gedaan in 2021?

9.1 Bestuur

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Pensioenaansprakelijkheid wethouders

In de begroting is op basis van voorgaande een verwachte storting van € 75.000,- aan de voorziening pensioenen oud-wethouders geraamd. Uit de beoordeling van de voorziening aan de hand van de actuariële berekening is gebleken dat deze storting niet hoefde plaats te vinden. In plaats van een storting heeft een vrijval van € 48.000,- plaatsgevonden. Per saldo geeft dit een voordeel van € 123.000,-.

Opbrengsten administratiewerkzaamheden voor derden

De gemeente voert voor ODNV de administratie (ICT, P&O en Financiën) uit. In de begroting was naast de inkomsten ODNV ten onrechte ook rekening gehouden met inkomsten RNV. De werkelijke werkzaamheden voor ODNV waren in 2021 lager dan in de begroting is opgenomen. Beide oorzaken heeft geleid tot een onderschrijding van totaal € 87.000,--.

9.10 Mutaties reserves

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Onttrekkingen

De afwijkingen worden veroorzaakt door de volgende zaken:

- Diverse geraamde onttrekkingen hebben niet plaatsgevonden omdat de geplande werkzaamheden niet in 2021 zijn uitgevoerd of afgerond. Het gaat om dekking kosten Stationsomgeving (€ 500.000,-), dekking uitvoering Strategisch Huisvestingsplan onderwijs (€ 125.000,-), dekking subsidies monumenten (€ 75.000,-) en dekking Programma Duurzaamheid (€ 260.000,-).
- In het verleden was sprake van een reserve recreatieve fietspaden. Hieruit is een jaarlijkse onttrekking voor dekking van onderhoudskosten (ca. € 36.000,-) geraamd. Op basis van de verslaggevingsregels BBV is bepaald dat hier geen sprake is van een reserve maar een voorziening. Dit heeft tot gevolg dat de onttrekking niet via taakveld 9.10 mutaties reserves loopt maar via het taakveld voor Recreatie.
- De raad heeft bij aankoop van restaurant Joris besloten deze aankoop te dekken uit de reserve opbrengst verkoop Nuon-aandelen. De afwikkeling van deze aankoop heeft in 2021 plaatsgevonden. Daarom is het restantbedrag (€ 71.000,-) ten laste van deze reserve gebracht.
- In voorgaande jaren zijn besluiten genomen over inzet van de reserve bosexploitatie. Deze kosten zijn in 2021 gerealiseerd en worden gedekt door een onttrekking aan de reserve ten gunste van taakveld 9.10 Mutaties reserves.
- In voorgaande jaren is besloten de aanleg van het Whemeplein te dekken uit de algemene reserve. In 2021 is dit project definitief afgerond en heeft de finale onttrekking aan de algemene reserve (€ 203.000,-) plaatsgevonden.
- In de raadsvergadering van 24 februari jl. is besloten de financiële gevolgen van de afwikkeling van gronden Rondweg en De Kolk ten laste van de reserve grondexploitatie te brengen. Dit heeft geleid tot een extra onttrekking van bijna € 620.000,-. Deze onttrekking staat tegenover hogere lasten op taakveld Grondexploitaties.
- Bij vaststelling van de jaarrekening 2020 is een amendement aangenomen over de indexering van het krediet voor de Stationsomgeving. Deze indexering is ten laste van de algemene reserve gebracht en heeft geleid tot een storting op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Omdat onttrekkingen aan de reserve op grond van de verslaggevingsregels niet rechtstreeks ten gunste van investeringen mogen worden gebracht, zal er

na afronding van het project een jaarlijkse vrijval ter dekking van de kapitaallasten plaatsvinden. Daarom is de reservemutatie uit de algemene reserve ten gunste van de reserve grote projecten (verkoop aandelen Nuon) gebracht.

Stortingen

De afwijkingen worden veroorzaakt door de volgende zaken:

- In 2021 is de openstaande order voor de Oostelijke rondweg afgesloten. Voorgesteld is het (positieve) saldo toe te voegen aan de reserve grondexploitatie. Volgens de verslaggevingsregels (BBV) moeten reservemutaties via de exploitatierekening lopen. Hierdoor is sprake van een storting uit de exploitatie naar de reserve. Deze exploitatieboeking wordt gecompenseerd door een bate/onttrekking op het taakveld Grondexploitaties.
- In de nota reserves en voorzieningen is bepaald dat de reserve uitbreiding begraafplaatsen jaarlijks wordt gevoed door een storting van het verschuldigde bedrag voor aankoop van een graf. Hierbij was rekening gehouden met een storting van € 44.000,- per jaar. Deze storting was niet geraamd maar heeft wel plaatsgevonden. Daarnaast is een nadeel ontstaan van € 24.000,- in verband met geraamde mutaties 'oude' reserves begraafplaatsen, die al vóór 2021 zijn vervallen. Om deze reden hebben deze mutaties dan ook niet plaatsgevonden.
- De werkelijk ontvangen inkomsten voor precariobelasting zijn ruim € 230.000,- hoger dan de geraamde inkomsten voor precariobelasting. Daarom leiden deze hogere inkomsten ook tot een hogere storting.
- Bij de opheffing van het voormalige samenwerkingsverband RNV is geconstateerd dat dit voor Nunspeet een voordelig effect heeft. Er is toen besloten de lagere kosten als voordeel in de algemene reserve te storten.
- Bij vaststelling van de jaarrekening 2020 is een amendement aangenomen over de indexering van het krediet voor de Stationsomgeving. Deze indexering is ten laste van de algemene reserve gebracht (zie toelichting onttrekkingen). Omdat onttrekkingen aan de reserve op grond van de verslaggevingsregels niet rechtstreeks ten gunste van investeringen mogen worden gebracht, zal er bij afronding van het project een jaarlijkse vrijval ter dekking van de kapitaallasten plaatsvinden. Daarom is de reservemutatie uit de algemene reserve ten gunste van de reserve grote projecten (verkoop aandelen Nuon) gebracht.

De financiële gevolgen voor het jaarrekeningsaldo bedraagt € 68.000,- voor de reserves begraafplaatsen en € 36.000,- voor de reserve recreatieve fietspaden.

9.2 Burgerzaken

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Vanwege de te nemen veiligheidsmaatregelen a.g.v. de coronapandemie bij de komende gemeenteraadsverkiezingen zullen extra kosten worden gemaakt. Het gaat hierbij om kosten voor inhuur, locaties en materialen. Het grootste deel van de kosten wordt in 2022 gemaakt. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 30.500,- over te hevelen naar 2022.

In de zomer van 2021 zijn de coronamaatregelen voor het reizen versoepeld. Dit leidde tot een piek in het aantal aanvragen voor het verlengen van reisdocumenten

9.3 Beheer overige Gebouwen en Gronden

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

9.4.1 Overhead, ondersteuning organisatie, BeM

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

9.4.2 Overhead, ondersteuning organisatie, Financiën

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Voor de uitvoering van werkzaamheden in het kader van de Vennootschapsbelasting wordt de gemeente ondersteund met externe expertise. Dit leidt tot een overschrijding op het geraamde budget voor dit onderwerp.

9.4.3 Overhead, ondersteuning organisatie, Openbare ruimte

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Coronadrukke/ziekte/Areaal uitbreiding 2021

Door corona-drukke en ziekte zijn niet alle gewenste opleidingen of studiedagen voor o.a. de buitendienst gevolgd. Daarnaast hebben we o.a. door ziekte/onderbezetting/werkdruk/corona extra werkzaamheden moeten uitbesteden. Hierbij gaat het om het vervaardigen van digitaal kaartmateriaal op afstand i.v.m. nieuwe bestekkaarten, areaal uitbreiding, GBI themakaarten/hondenbeleid en BGT- GBI mutatieverwerking en ontsluiten open data.

Inhuur buitendienst

Door vacature binnendienst OR 16 uur (o.a. kapvergunningen) is een collega van de buitendienst OR voor 16 uur naar de binnendienst OR gegaan. Hierdoor is extra flexibel ingehuurd bij de buitendienst vanaf 1 juli 2020 t/m 1 juli 2021. Per 1 juli 2021 is deze 16 uur buitendienst OR definitief ingevuld via een trainee traject binnendienst 16 uur. Hierdoor ontstond vacature ruimte in de buitendienst/groen.

Generatiepact regeling

De opzichter buitendienst groen heeft per 1 september gebruikt gemaakt van de generatiepact regeling. Hij heeft in het voorjaar 2021 hiervoor een aanvraag ingediend.

Inwerkperiode beheerder Bos en Natuur

Per 15 september 2021 is de nieuwe inwerk- en overdrachtsperiode voor invulling vacature bos- en natuurbeheerder i.v.m. vertrek van de huidige beheerder per juni 2022 gestart. De dekking van de extra kosten vindt plaats vanuit de bosreserve.

Inhuur buitendienst (najaar 2021)

De generatiepact uren van de opzichter buitendienst groen zijn per 1 september 2021 ingezet voor extra uren uitbreidingen groen-technisch medewerker binnendienst. Hiervoor is tot 1

januari 2021 extra ingehuurd voor buitendienst groen medewerker. Per 1 januari 2022 vindt de definitieve invulling van de vacature buitendienst groen medewerker plaats.

Ziekte en herstel (najaar 2021)

In verband met langdurige ziekte en herstel van een aantal collega's en invulling van vacatures in de buitendienst is extra capaciteit ingehuurd bij aannemers, adviesbureaus om uitvoerende werkzaamheden gereed te krijgen i.v.m. de realisatie plangebied Molenbeek, Elspeet Noord West en Braambosch. Tevens is extra GIS capaciteit ingehuurd om areaal uitbreiding en mutaties door te voeren en om bestuurlijke wensen rondom monumentale bomen opnieuw uit te zetten i.v.m. verzoek om draagvlak en bewonersparticipatie.

9.4.4 Overhead, ondersteuning organisatie, Informatie

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De totale overschrijding op dit (deel)taakveld bedraagt € 174.000,-. Enerzijds laten de ICT-budgetten een overschrijding zien van € 102.000,-. Dit is het resultaat van een tweetal onvoorziene gebeurtenissen in 2021: enerzijds zijn (in verband met lopende aanbestedingen) nieuwe contracten voor softwarepakketten van PinkRoccade met een verkorte looptijd van 1 of 2 jaar afgesloten. Dit heeft geleid tot een verhoging van de jaarlijkse kosten (€ 90.000,- hoger ten opzichte van 2020). Anderzijds vonden acute werkzaamheden plaats naar aanleiding van de hack van de desktopomgeving van mei 2021 en het dichten van het Log4j-lek in december 2021, evenals extra investeringen in randapparatuur en ICT in het kader van de pandemie en thuiswerksituatie. Tegenover deze budgetoverschrijdingen staat een overschrijding op de kapitaallasten. Diverse, geplande investeringen zijn in 2021 niet ten uitvoer gekomen waardoor de geraamde kapitaallasten niet zijn ingezet.

De voorgestelde overhevelingen van incidenteel nieuw beleid 2021 die in 2021 niet zijn uitgegeven betreffen:

- inhuur ten behoeve van datagedreven werken € 10.000,-
- nulmeting samenhangende objectregistratie € 15.000,-
- WOZ validatie € 20.000,-
- Inventarisatie archief 1972-2000 door streekarchivariaat € 22.000,-

9.4.5 Overhead, ondersteuning organisatie, Infra

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Geen bijzonderheden te melden

9.4.6 Overhead, ondersteuning organisatie, POFO

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Hogere inhuur tijdelijk personeel

Om uiteenlopende redenen is de gemeente genooddaakt om een deel van haar werkzaamheden uit te voeren door het inzetten van ingehuurd personeel. Inzet van interim op het gebied van infrastructurele werkzaamheden, ziekte, vervanging wegens zwangerschap, corona, ouderschapsverlof, verkiezingen, registratie recreatiewoningen, informatiebeveiliging en oplossing van achterstanden in de basisadministraties. De overschrijding op deze post

bedraagt € 614.000,-. Dit is inclusief een overheveling van € 200.000,- naar 2022. Voor een bedrag van € 460.000,- wordt deze overschrijding gecompenseerd door een onderschrijding op de salariskosten. De netto overschrijding bedraagt hierdoor € 154.000,-.

Hogere loonkosten i.v.m. nieuwe CAO

De CAO is in januari 2022 goedgekeurd. Deze heeft als ingangsdatum 1 januari 2021. De kosten die betrekking hebben op het jaar 2021 zijn ten laste gebracht van het boekjaar 2021. Hiervoor is in de jaarrekening 2021 een nog te betalen post opgenomen van € 275.000,-.

9.5 Treasury

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Taakveld 9.5 Treasury

Doorbelaste rente

In verband met een lagere balanswaarde per 1 januari 2021 ten opzichte van de begroting, is er in 2021 een lagere dekking van € 125.684,- van de doorbelaste rente gerealiseerd. Tegenover deze lagere doorbelaste rente staat ook een lagere kapitaallast bij de diverse taakvelden. Per saldo geeft dit geen financieel effect op de totale exploitatie.

Dividend Afvalsturing Friesland

De ontvangen dividenduitkering Afvalsturing Friesland in 2021 bedraagt € 43.390,-. Omdat in de begroting geen rekening is gehouden met deze dividenduitkering betreft dit een voordelig verschil.

9.61 OZB Woningen

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Dit is de toelichting van de totale OZB-opbrengst van de taakvelden 09.61 en 09.62.

Als gevolg van diverse afwijkende aannames, zoals marktontwikkeling, uitkomsten van bezwaren, nieuwbouw, is de totale WOZ- waarde hoger dan geraamd, waardoor er in totaal (woningen en niet-woningen gezamenlijk) circa € 133.000,- meer OZB-opbrengst over 2021 is ontvangen dan geraamd. Dit is inclusief een nog te ontvangen bedrag van € 75.000,-. Daarnaast zijn ten aanzien van voorgaand belastingjaar nog OZB-aanslagen opgelegd van in totaal circa € 65.000,-. Per saldo bedraagt het positief resultaat € 198.000,-.

9.62 OZB NIET Woningen

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Bij taakveld 09.61 staat de toelichting van de totale OZB-opbrengst van de taakvelden 09.61 en 09.62.

9.64 Belastingen Overig

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Bij dit taakveld wordt de precariobelasting verantwoord. In 2021 is de precariobelasting 2020 opgelegd. Deze was € 75.000,- hoger dan als 'nog te ontvangen bedrag' was opgenomen bij de jaarrekening 2020. Als 'nog te ontvangen bedrag' voor belastingjaar 2021 is dezelfde opbrengst als voor belastingjaar 2020 opgenomen. Per saldo is in 2021 € 202.000,- meer verantwoord dan was begroot. Deze meeropbrengst is volgens de bestendige gedragslijn bij taakveld 9.10 mutaties reserves toegevoegd aan de reserve precario.

9.7 Algemene Uitkeringen& ovg.Uitker.GemFnds

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

De financiële effecten uit de septembercirculaire zijn bij de 3e kwartaalrapportage al in de begroting 2021 verwerkt. De financiële uitkomst van de decembercirculaire voor een bedrag van € 559.000,- is opgenomen in de jaarrekening en het rekeningresultaat. Voor coronacompensatie is met de decembercirculaire voor het jaar 2021 een bedrag van € 187.000,- beschikbaar gesteld en voor het jaar 2022 een bedrag van € 55.000,-. Binnen het onderdeel Sociaal domein is een positieve bijstelling van € 90.000,- van toepassing en bestemd als coronacompensatie in de sociale werkvoorziening (participatie). Het resterende bedrag heeft betrekking op het onderdeel Jeugd € 74.000,- en WMO € 34.000,-. Voor het algemene deel resteert een bedrag van € 352.000,- inclusief de coronacompensatie 2021. Van deze middelen is besloten om een bedrag van € 272.900,- over te hevelen naar 2022. Het betreft middelen voor:

- Integratie uitkering Inburgering € 16.600,-
- Decentralisatie uitkering Lening inburgering € 4.600,-
- Mantelzorgbeleid € 50.000,-
- Robuuste rechtsbescherming € 29.000,-
- Versterking ondersteuning wijkteams € 51.500,-
- Impuls integraal werken € 40.700,-
- Systeempleren € 8.100,-
- Lokaal cultuuraanbod (covid-19) € 57.900,-
- Kwaliteits- borging Bouw en woningtoezicht € 14.500,-

	Totaal	waarvan sociaal domein	exclusief sociaal domein
na verwerking decembercirculaire 2021	45.859.779	17.066.729	28.793.050

na verwerking septembercirculaire 2021	45.300.834	16.859.685	28.441.149
verschil	558.945	207.044	351.901

Van de onder de uitgaven geraamde Stelposten algemene uitkering gemeentefonds is in 2021 een bedrag van € 57.000,- voor dekking van de kosten binnen taakveld 4.1 Volksgezondheid en een bedrag van € 21.500,- voor dekking van de kosten binnen taakveld 2.3 Onderwijsbeleid aangewend. Het resterende bedrag is overgeheveld naar 2022.

Per 31 december 2021 stond hiervan een bedrag van € 177.860,- 'geparkeerd'. Het betreft middelen voor:

- toezicht handhaving kinderopvang en gastouderopvang (€ 7.000,-)
- invoering donorwet (€ 8.000,-)
- versterking omgevingsveiligheidsdiensten (€ 6.000,-)
- brede aanpak dak- en thuisloosheid (€ 49.651,-)
- coronacompensatie cultuur en ontspanning (€ 82.209,-)
- kerkenvisies (€ 25.000,-).

De vrijval van de stelposten bedraagt € 78.000,-. Samen met de hogere algemene uitkering van € 265.000,- geeft dit een voordeel van € 343.000,-.

9.8 Overige Baten en Lasten

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Resultaat bezwaar boekenonderzoek BTW /BCF

De Belastingdienst heeft bij de gemeente een boekenonderzoek gedaan inzake de BTW/BCF voor het jaar 2016. Naar aanleiding van dit boekenonderzoek zijn in 2019 naheffingsaanslagen ontvangen voor de jaren 2014 t/m 2016. De totale naheffing (inclusief boete en rente) was afgerond € 500.000,-. Tegenover deze naheffing kon de gemeente bij een debiteur nog een terugvordering opleggen van afgerond € 228.000,-. Per saldo is in de jaarrekening 2019 een negatief resultaat van € 272.000,- verwerkt. Tegen de naheffingsaanslagen is bezwaar gemaakt. In oktober 2021 zijn de laatste uitspraken van de Belastingdienst op het bezwaar ontvangen en in januari 2022 hebben de laatste verrekeningen hierop plaatsgevonden. Het eindresultaat is dat de naheffingsaanslag is verlaagd naar afgerond € 209.000,-. De terugvordering van € 228.000,- op de debiteur blijft wel overeind. Deze is al betaald in 2020 en hoeft dus niet gecorrigeerd te worden. Per saldo geeft dit dus niet een negatief resultaat, maar zelfs een positief resultaat van afgerond € 20.000,-. Aangezien in de jaarrekening 2019 al een negatief resultaat van € 272.000,- was opgenomen is dit gecorrigeerd. Samen met het uiteindelijk positief resultaat van € 20.000,- geeft het resultaat op bezwaar een totaal positief effect te zien van € 292.000,-. Dit is verwerkt in de jaarrekening 2021.

Onderuitputting kapitaallasten onderwijshuisvesting

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 heeft oplopen blijft jaarlijks een aanzienlijk deel van de gereserveerde kapitaallasten in het nieuwe beleid onbenut. De vrijval kapitaallasten voor 2021 bedraagt € 279.000,-. In de begroting was rekening gehouden

met een onttrekking uit de reserve van € 125.000,--. Deze onttrekking heeft niet hoeven plaats te vinden, waardoor het netto resultaat € 154.000,- bedraagt. Gezien de onzekere bouwmarkt en de daaraan gekoppelde stijging van de bouwkosten wordt voorgesteld om de vrijvallende kapitaallasten te reserveren in een nieuw te vormen reserve Onderwijshuisvesting. Deze reserve kan in de toekomst worden ingezet als dekking van de (hogere) kapitaallasten van de projecten.

9.9 Vennootschapsbelasting (VpB)

Geld (indicator)



Geld (toelichting)

Ondersteund door een extern bureau is de gemeente een compromis overeengekomen met de Belastingdienst inzake de Vennootschapsbelasting, onderdeel grondbedrijf, over de periode 2016 t/m 2020. Het effect hiervan voor de jaren 2016 t/m 2019 en de voorlopige aanslagen 2020 en 2021 zijn verwerkt in de jaarrekening 2021. Ook is een 'nog te betalen-post' opgenomen van € 25.000,- als aanvulling op de voorlopige aanslagen 2020 en 2021. Als gevolg van de positieve resultaten bij de grondexploitaties is in 2021 € 536.000,- aan Vennootschapsbelasting verantwoord.

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:

- 'Afvalwaterketenplan Nunspeet-Elburg'(2013-2020);
- 'Beleids- en beheerplan wegen' (2014-2018);
- 'Beleids- en beheerplan gemeentelijke gebouwen' (2014-2017);
- 'Beleidsplan openbare verlichting' (2011-2020);
- 'Bestemming en beheer van de bossen gemeente Nunspeet';
- 'Landschapsonwikkelingsplan' (2007-2014);
- 'Groenbeleid- en beheerplan' (2019-2029);
- 'Beheerplan heideterreinen gemeente Nunspeet' (2011-2021).

Waterbeheer

Het Afvalwaterketenplan 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 2013-2020. Het onderhoud en het doen van nieuwe investeringen alsmede de verbetermaatregelen worden overeenkomstig de kaders van het Afvalwaterketenplan uitgevoerd.

Onderhoudsbudget rioleringen

Voor het onderhoud/overige werkzaamheden aan rioleringen was binnen de begroting 2021 een budget beschikbaar van € 591.000,--. De werkelijke kosten hebben € 569.000,-- bedragen.

Wegenbeheer

In 2014 is een geactualiseerd beleids- en beheerplan wegen opgesteld voor de periode 2014-2018. In het plan wordt onder meer aangegeven dat het gemiddelde onderhoudsniveau in de gemeente Nunspeet redelijk tot goed te noemen is. Om dit niveau te handhaven dan wel te verbeteren, is een aanzienlijk onderhoudsbudget, voor met name grootonderhoud asfaltverhardingen, nodig. De financiële gevolgen van het Wegenplan zijn vanaf 2015 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 2021 een budget beschikbaar van € 1.228.000 ,--. De werkelijke kosten hebben € 1.193.000,-- bedragen. De planning is dat in 2022/2023 een nieuw beleids- en beheerplan Wegen wordt opgesteld.

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.

Openbare verlichting

Het Beleidsplan openbare verlichting (2011-2020) is in 2011 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 4.600 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. Vanaf 2014 wordt rekening gehouden met een structurele energiebesparing van € 10.000,--. De komende jaren wordt ingestoken op de vervanging van oudere armaturen door energiezuinige led-armaturen.

Onderhoudsbudget openbare verlichting

Voor het onderhoud aan straatverlichting was binnen de begroting 2021 een budget beschikbaar van € 216.250--. De werkelijke kosten hebben € 218.000,-- bedragen.

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 m³ hout uit de gemeentelijke bossen middels aanbesteding verkocht aan houthandelaren, die zelf zorg dragen voor het oogsten en verwijderen van dit hout.

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.

De weerstandscapaciteit bestaat uit:

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. Het 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 € 53.925 en van de onvoorziene uitgaven structureel € 11.985.

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 Financiële-verhoudingswet (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 2021 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 vastgesteld op 0,1809.

Onroerende zaakbelastingen

Tarief artikel 12 Fvw	0,1809%	
		2.445.768
WOZ-waarde 1-1-2020		
Woonruimten	360.000.000	
Niet-woonruimten, eigenaar	517.000.000	Opbrengsten
Niet-woonruimten, gebruiker	475.000.000	Jaarrek. 2021
TOTAAL	1.352.000.000	5.872.189
Onbenut (uitgaande van netto-opbrengst)		3.426.421

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. In het jaar 2021 is de algemene reserve gebruikt voor dekking van incidentele lasten. Het vrij besteedbare gedeelte van de Algemene reserve bedraagt +/- € 750.000,-- los van het eventuele jaarrekeningresultaat.

Ad 4 De bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves kunnen worden verdeeld in geblokkeerde of beklemd reserves en overige bestemmingsreserves. Onder geblokkeerde of beklemd 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 beklemd 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 2021 was € 42,6 miljoen. Een belangrijk 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
Egalisatiereserve bouwleges	573.750
Reserve restauratie gem monumenten	616.210
Reserve bodemverontreiniging	1.044.880
Reserve IRTV	173.592
Reserve bosexploitatie	142.612
Reserve grondexploitatie	7.251.111
Reserve wachtgeldverplichtingen	897.860
Reserve stimulering goedkope woningbouw	109.417
Reserve BWS gelden	6.995
	<u>10.816.427</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 2021

In onderstaande tabel wordt de weerstandscapaciteit voor de jaarrekening 2020 weergegeven:

tabel weerstandscapaciteit

onderdeel weerstandscapaciteit	bedrag
Structurele weerstandscapaciteit	
1. Onvoorzien structureel	11.985
2. Onbenutte belastingcapaciteit	3.426.421
Structurele weerstandscapaciteit	<u>3.438.406</u>
Incidentele weerstandscapaciteit	
3. Vrije deel algemene reserve	756.210
3. Vrije deel bestemmingsreserves	10.816.427
4. Stille reserves	0
5. Onvoorzien incidenteel	53.925

Incidentele weerstandscapaciteit	<u>11.626.562</u>
----------------------------------	-------------------

Totale weerstandscapaciteit	<u>15.064.968</u>
------------------------------------	--------------------------

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 houdend 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. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's
- e. Milieurisico's
- f. Verbonden partijen
- g. Risico's sociaal domein
- h. 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 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

Op 1 oktober 2009 is de Wet dwangsom en beroep bij niet-tijdig beslissen in werking getreden. 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 2021 zijn er geen dwangsommen uitgekeerd dan wel dwangsommen welke nog uitgekeerd moeten worden.

Proceskosten

Voor bezwarenprocedures en (hoger) beroepsprocedures waarin de gemeente 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 openbaarheid van bestuur toegenomen. Er is een duidelijke aanwijzing dat soms verzoeken worden ingediend met het proceskostenvergoeding oogmerk om vervolgens in bezwaar en beroep te gaan tegen de beslissing en zo de vergoeding op te strijken. Afgaande op de verzoeken die het 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 wat kan leiden tot een juridische procedure.

Claims van derden

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 t/m 2021 is een inventarisatie gehouden van de op dat moment bekende verzoeken of te verwachte 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 2021 zijn er geen claims dan wel planschadeverzoeken welke nog niet behandeld zijn.

tabel juridische risico's S=Structureel I=Incidenteel

Risico	S of I	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reël financieel gevolg
Dwangsom	I	0%	7.500	0
Proceskosten	I	0%	7.000	0

Inkoop en aanbesteding	I	0%	1.000.000	0
Claims van derden	I	0%	20.000	0
<i>Totaal juridische risico's</i>				0

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. Echter de rentevergoeding is aanzienlijk lager dan die bij commerciële banken. Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2021 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 2021 als voldoende kan worden beoordeeld.

Omslagrente

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in de paragraaf financiering. Uit dit overzicht blijkt dat de 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 aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente van 1,5% blijft het renterisico acceptabel. In het afgelopen jaar heeft de ECB (Europees centrale bank) een ruim monetair beleid gevoerd. De verwachting dat de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische ontwikkelingen (zoals economische groei, inflatie) in het komende jaar iets gaat stijgen, is niet uitgekomen. De rentes zijn neerwaarts bijgesteld. Op grond van deze conclusies is er op dit moment geen renterisico en is het risico daarom ook op nihil gesteld.

Gemeentefondsuitkeringen

In de Programmabegroting 2021-2024 is de raming van de uitkeringen uit het Gemeentefonds gebaseerd op de mei-circulaire 2020. In de latere circulaire 2021 zijn door het ministerie voor diverse maatstaven actuele (soms al definitieve) aantallen opgenomen. Dit heeft voor 2021 geresulteerd in een hogere Algemene Uitkering. De onderdelen vanuit de Algemene Uitkering m.b.t. het sociaal domein zijn op begrotingsbasis budgettair neutraal verwerkt. Aanvullend is er een onttrekking gedaan uit de reserve sociaal domein. Eventuele voordelige / nadelige resultaten zijn verwerkt in de jaarrekening.

Verstrekte garanties

In totaal zijn voor € 121.255.000,-- aan gemeentegaranties aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2021). Het grootste deel hiervan 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 € 5.399.081,-- (peildatum 31 december 2021) 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. Daarnaast zijn het leningen welke afgesloten kunnen worden t.a.v. duurzaamheid.

Precariobelasting

Met ingang van 2016 wordt er precariobelasting geheven op kabels en leidingen. De aanslagen worden gebaseerd op basis van opgave van de eigenaren van de kabels en leidingen en gecontroleerd door een externe partij. De ingediende bezwaren tegen de opgelegde aanslagen zijn in behandeling. De verwachting is dat deze, op basis van jurisprudentie, geen stand zullen houden. Veiligheidshalve wordt de precariobelasting niet verantwoord in de exploitatie maar voorlopige gestort in een reserve. Het risico is dan ook gesteld op nihil.

Prijsstijgingen grondstoffen

Als gevolg van enkele mondiale oorzaken zijn de bouwkosten in Nederland binnen een kort tijdsbestek extreem gestegen en momenteel nog aan het stijgen. Prijsstijgingen van enkele tientallen procenten binnen een tijdsbestek van één of enkele weken zijn geen uitzondering meer. Omstandigheden die daartoe bijdragen zijn onder meer de (nasleep van de) Coronacrisis, de stijgende energieprijzen en vooral de schaarste en prijsstijgingen door de oorlog in Oekraïne en bijbehorende sancties tegen Rusland. Onduidelijk is of en hoe lang de prijsstijgingen aanhouden. 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 van 1%, de forse stijging van begin 2022 is echter een gebeurtenis na balansdatum die niets zegt over de situatie op balansdatum maar wel iets zegt over de situatie na balansdatum en voordat de jaarstukken worden vastgesteld.

De forse stijging van de prijzen in het begin van 2022 heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar mogelijk wel voor de jaarrekening 2022 en onze begroting 2023 en mogelijk voor de jaren daarna. 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 2021 beoordeeld op een toereikende waardering. De toename en ontwikkeling van de prijsstijgingen in 2022 kan mogelijk leiden tot onzekerheden aangaande de terugverdien capaciteit van de grondexploitaties in 2022 en de jaren daarna. Zoals geschetst in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn de mogelijke financiële effecten van de prijsstijgingen nog niet meegenomen in de actualisatie van de risico's in de jaarrekening 2021. Bij de begroting 2023 verwachten wij een actualisatie van de risico's inclusief de gevolgen van de prijsstijgingen te kunnen geven. Verder informeren wij de raad tussentijds over de risico's en beheersmaatregelen ten gevolge van deze prijsstijgingen.

tabel financiële risico's

S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Rente	S	0%	0	0
Omslagrente	S	0%	0	0
Gemeentefondsuitkering	S	0%	0	0

Verstrekke garanties	S	0%	0	0
Precariobelasting	S	0%	0	0
<i>Totaal financiële risico's</i>				0

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	0%	0	0
<i>Totaal personele/organisatorische risico's</i>				0

d. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's

Grondexploitatie en strategische aankopen risico's

Grondexploitatie

Voor de grondexploitaties zijn berekeningen opgesteld van de nog te verwachten kosten en opbrengsten, resulterend in een bijstelling van de verwachte winst c.q. verlies. Deze bijstelling vindt plaats aan de hand van de laatste inzichten (waaronder contractuele verplichtingen en geformuleerde beleidsuitgangspunten) op het gebied van de ontwikkeling van de markt aan de kosten- en opbrengstenkant. Als dit resulteert in een neerwaartse bijstelling van de resultaten, wordt onderzocht op welke wijze dit kan worden gecompenseerd.

Daarnaast wordt binnen de reserve grondexploitatie een bodembedrag (financiële buffer) aangehouden dat varieert met de omvang van de risico's die worden gelopen. Naarmate grondexploitaties vorderen, dalen vaak de onzekerheden (immers een steeds groter deel is gerealiseerd) en daalt ook het bodembedrag. 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

Ten opzichte van de vorige begroting kan geconstateerd worden dat het risico in dit project is afgenomen. Fase 1 is afgerond, met uitzondering van de supermarkt en de bijbehorende sociale huurwoningen die vorig jaar aan het plan zijn toegevoegd. De opbrengsten verkoop gronden hiervoor zijn al wel in 2021 ontvangen. Voor de tweede fase zijn alle kavels uitgegeven en deze fase zal naar verwachting in 2022 ook bouwrijp worden afgerond. Fase 3 is bouwrijp. De uitgifte van de gronden voor huurwoningen heeft in 2021 plaatsgevonden. Het uitgeven van de kavels en de woonrijp werkzaamheden zullen plaatsvinden in 2022 t/m 2024. Vanuit het uitwerkingsplan van de derde fase is er ook een beter beeld van de geraamde kosten voor deze fase. Voorgaande heeft geleid tot een betere inschatting van de resterende uitgaven. De opbrengsten zijn toegenomen door het opnemen van de nieuwe grondprijzen in de grondexploitatie. Al rekening houdend met een tussentijdse winstneming (2020 en 2021) van 4,5 miljoen euro laat de exploitatieberekening een positief saldo van 1,96 miljoen euro zien.

Weversweg

De gronden van het oorspronkelijke plan zijn verkocht. In 2019 is extra grond aangekocht voor de ontwikkeling van vier kavels en dit is verwerkt in de MPG van 2020. De werkzaamheden voor het oorspronkelijke deel zijn in 2021 afgerond, met uitzondering van wat laatste groen werkzaamheden. Voor het extra aangekochte stuk grond zal het bouwrijp maken plaatsvinden in 2022 en 2023 en het woonrijp maken in 2023 en 2024. De grondopbrengsten voor de kapwoningen staan gepland in 2023. Rekening houdend met nog een resterende raming voor het laatste deel woonrijpmaken van het oorspronkelijke plan en de raming van uitgaven en opbrengsten van de laatste vier kavels laat de exploitatieberekening een negatief saldo van € 78.000 (vorig jaar € 87.000) zien. Dit bedrag is gereserveerd in de voorziening grondexploitaties.

De Kolk

De uitgifte van de laatste kavels van het oorspronkelijk plan staat gepland in begin 2022. Daarna kan ook het laatste deel woonrijp worden gemaakt. De raad heeft op 18 februari 2021 besloten 5 hectare onbebouwde grond 'terug' te kopen binnen het plangebied rondom de GPS-locatie. Dit deel is budgettaire neutraal (kosten worden gedekt door opbrengsten uitgifte) opgenomen in de grondexploitatie. De aankoop van de gronden heeft plaatsgevonden in 2021. De uitgifte van de gronden gaat pas plaatsvinden in 2022/2023. Dit houdt in dat de boekwaarde per 31 december 2021 aanzienlijk negatiever is en dus een hogere 'reëel financieel gevolg' geeft bij de financiële risicoberekening van het weerstandsvermogen. Doordat de uitgifte van de gronden nog moet plaatsvinden heeft er een correctie plaatsgevonden van 1,3 miljoen euro op de winstneming van voorgaande jaren. Al rekening houdend met een (gecorrigeerde) winstneming van 3,4 miljoen euro, laat de exploitatieberekening nu een positief saldo van 1,36 miljoen euro zien.

Elspeet Noord West

De laatste kavels zijn in 2020 verkocht. Ten aanzien van de laatste onderdelen van het woonrijp maken is een 'nog te betalen en nog te ontvangen bedrag' opgenomen en is in de MPG 2022 voorgesteld deze grondexploitatie af te sluiten en de (eind)winstneming toe te voegen aan de reserve grondexploitatie.

Bedrijventerrein Elspeet

Bij de MPG 2021 is de grondexploitatie vastgesteld met een resultaat van € 124.000 negatief. Dit bedrag was gereserveerd in de voorziening grondexploitaties. In juni 2021 er een nieuw deel aan de grondexploitatie toegevoegd en is het bestemmingsplan vastgesteld door de raad. Dit heeft een effect aan de kostenkant, maar een groter effect aan de opbrengstenkant. De actuele exploitatieberekening is nu € 206.000 positief. Er is hierdoor geen reservering voor deze exploitatie meer nodig in de voorziening grondexploitaties.

Kijktuinen

De vorig jaar vastgestelde exploitatieberekening bij de MPG 2021 liet een positiefsaldo zien van € 8.000. De raad

heeft in december 2021 een hernieuwd bestemmingsplan, met een gewijzigde woningenprogramma vastgesteld. Als gevolg van de aanpassing en het doorvoeren van de nieuwe grondenprijzen is de exploitatieberekening nu 0,47 miljoen euro.

Elspeterbosweg 9 Vierhouten

De vorig jaar vastgestelde exploitatieberekening bij de MPG 2021 liet een negatief saldo zien van € 101.000. De nieuwe exploitatieberekening is negatiever door het opvoeren van de geschatte kosten voor de onvoorziene bodemsanering, onvoorziene kosten voor asbestinventarisatie, een overschrijding van de plankosten en minder m2 uitgeefbaar dan eerder voorzien. De actuele exploitatieberekening is € 253.000 negatief. Dit bedrag is gereserveerd in de voorziening grondexploitaties.

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 2021) van grondexploitaties. Om geen vertekend beeld te krijgen, is de boekwaarde verhoogd met de raming van het woonrijp maken voor de exploitaties waarbij de boekwaarde positief is. Ten opzichte van de begroting zijn de risico's gestegen. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere negatieve boekwaarde van de grondexploitatie De Kolk als gevolg van de aankoop gronden nabij GPS.

S=Structureel I=Incidenteel

Tabel Grondexploitatie en strategische risico's

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Molenbeek	I	10%	2.251.000	225.100
Weversweg	I	10%	415.000	41.500
De Kolk	I	10%	5.777.000	577.700
Elspeet Noord West	I	10%	0	0
Bedrijventerrein Elspeet	I	30%	2.349.000	704.700
Kijktuinen	I	30%	1.080.000	324.000
Elspeterbosweg 9 Vierhouten	I	30%	388.000	116.400
				<u>1.989.400</u>

Voorziening risico's grondexploitatie	I	-449.000
<i>Totaal grondexploitatie en strategische risico's</i>		1.543.400

e. 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 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.

In 2018 is de raad voorgesteld een budget beschikbaar te stellen uit deze reserve om te inventariseren welke bodemverontreinigingen er zijn en welke omvang deze hebben. Vervolgens kan berekend worden of de omvang van de reserve voldoende is of gedeeltelijk kan vervallen. Omdat er nog geen duidelijkheid is (2020) over enkele grotere bodemsaneringslocaties zoals bijvoorbeeld de herinrichting van stortplaats De Wiltangh, wordt de reserve nog in stand gehouden. Inzake de locatie Berkenhorst is bekend geworden dat er bekalking plaatsvindt waardoor het milieurisico naar een aanvaardbaar niveau is teruggebracht voor het huidige gebruik. Begin 2022 heeft de gemeenteraad ingestemd met een krediet t.a.v. de sanering van de verontreiniging in overleg met de provincie. Naar verwachting kan de veroorzaker de gemaakte kosten vergoeden. Wel bestaat er de mogelijkheid dat bij faillissement van bedrijven met een bodemverontreiniging de saneringskosten alsnog deels of geheel voor rekening van de gemeente komen. Daarnaast is uit onderzoek gebleken dat bij schuren met asbestdaken zonder dakgoot, in sommige gevallen sprake is van bodemverontreiniging. Onderzoeks- en saneringskosten hiervan komen voor rekening van de eigenaar. Daar waar de gemeente eigenaar is of wordt, kan de gemeente hier op worden aangesproken. Bij aankoop zal hier rekening mee gehouden worden. Het is niet direct in te schatten of en welke kosten hieruit voortvloeien.

Voor niet bekende bodemverontreinigingen zijn de financiële gevolgen lastig in te schatten. Deze zijn afhankelijk van de aard en omvang van de verontreiniging en het tijdstip van het ontstaan van de verontreiniging. Een verontreiniging van na 1987 is een nieuw geval en moet volledig opgeruimd worden en een verontreiniging van voor 1987 is een oud geval en mag functioneel gesaneerd worden. Daarnaast is het afhankelijk van de mogelijkheid om de kosten te verhalen op de veroorzaker. Om toch een inschatting te maken van de kosten wordt een bedrag van € 150.000 aangehouden met een risico van voorkomen van 10%. In dit bedrag is rekening gehouden met een afgenomen risico. De reserve bodemsanering maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen.

*tabel milieu en bodemverontreiniging
risico's*

S=Structureel I=Incidenteel

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Milieu en bodemverontreiniging	I	10%	150.000	15.000

f. 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;
- Leasurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren;
- Stichting Muziekschool Noordwest-Veluwe;
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Gelre-IJssel.

Per verbonden partij is een risicoanalyse gemaakt. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico dat 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 "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%	324.000	32.400
NV Alliander	I	10%	276.000	27.600
NV Vitens	I	10%	4.000	400
NV Afvalsturing Friesland	I	10%	28.000	2.800
Inclusief Groep	I	50%	417.000	208.500
Streekarchivaat Noordwest Veluwe	I	10%	182.000	18.200
Omgevingsdienst Noord Veluwe	I	10%	563.000	56.300
Leisurelands (recreatiegemeenschap Veluwe)	I	10%	0	0
Coöperatie Gastvrije randmeren	I	10%	17.000	1.700
Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland	I	10%	1.488.000	148.800
Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord Veluwe	I	10%	0	0
GGD Gelre-IJssel	I	10%	454.000	45.400

Sportbedrijf Nunspeet	I	30%	4.145	1.244
<i>Totaal risico's verbonden partijen</i>				376.544

g. Risico's sociaal domein

Op 1 januari 2015 zijn drie nieuwe wetten in werking getreden binnen het sociaal domein, namelijk de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), de Participatiewet en de Jeugdwet. 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 wordt 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.

TOZO (tijdelijke ondersteuning zelfstandigen)

De in het kader van de coronacrisis ingezette TOZO regeling leidt niet tot een risico. Na toetsing van de aanvragen worden de van het rijk ontvangen middelen uitbetaald aan de belanghebbende. Achteraf vindt een afrekening plaats die verrekend mag worden met de rijksbijdrage.

Jeugdwet

Met het inwerkingtreden 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 dat 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

Risico	Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
WWB	S	10%	250.000
Jeugdwet	S	75%	300.000
<i>Totaal risico's sociaal domein</i>			225.000

h. 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 gemeente Nunspeet risico over de voorschotregeling BCF. Hiermee is reeds rekening gehouden in de financiële verkenning en de meerjaren raming. In 2021 heeft de Gemeente Nunspeet een aanvraag ingediend middels de SPUK regeling. 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 op 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

Risico		Kans van optreden	Financieel gevolg	Reëel financieel gevolg
Btw compensatiefonds / SPUK	I	10%	363.859	36.386
Vennootschapsbelasting	I	0%	0	0
Tegenvallende subsidieverwachtingen	I	0%	0	0
Gemeentelijke gebouwen	I	0%	0	0
<i>Totaal reguliere risico's</i>				36.386

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 financieel gevolg
Structurele risico's:	
Financiële risico's	0
Personele risico's	0
Sociaal domein	250.000
Totaal structureel	250.000
Incidentele risico's	
Juridische risico's	0
Financiële risico's	0
Personele risico's	0
Grondexploitatie	1.543.400
Milieu en bodemverontreiniging	15.000
Verbonden partijen	376.544
Reguliere risico's	36.386
Totaal incidenteel	1.971.329

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: Beschikbare weerstandscapaciteit / 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. Daartegenover is het structurele weerstandsvermogen ruim voldoende. In onderstaande tabel is de structurele en incidentele weerstandscapaciteit versus de structurele en incidentele risico's, weergegeven.

Ratio weerstandsvermogen $15.064.968 / 2.221.329 = 6,8$

Met een uitkomst van het ratio weerstandsvermogen van 6,8 (niet afgerond 6.782) kan worden geconcludeerd worden dat het totale weerstandsvermogen als ruim uitstekend kan worden aangemerkt. De positieve ontwikkeling van deze ratio wordt veroorzaakt door de ruimte binnen de belastingcapaciteit, veroorzaakt door de waardestijging van de opstallen en de afname van het risico op inkoop en aanbesteding.

Tabel totaal incidenteel en structureel weerstandsvermogen			
--	--	--	--

		weerstand capaciteit	Risico's	weerstand vermogen
Incidenteel		11.629.562	1.971.329	9.655.233
Structureel		3.438.406	250.000	3.188.406
Totaal		15.064.968	2.221.329	12.843.639

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, het plan Molenbeek fase 3, Bedrijvenstrip Elspeet, de Kijktuinen, 't Hul Noord en de mogelijke ontwikkelingen van strategische aankopen. Daar tegenover staat de gevormde reserve grondexploitatie waarmee in de berekening van het weerstandsvermogen geen rekening is gehouden. Het saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2021 €7,2 miljoen.

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 wel extra middelen welke zijn ontvangen via de Algemene Uitkering.

Tabel prognose meerjarige incidentele en structurele risico's					
Risico		financieel gevolg			
		2021	2022	2023	2024
Structurele risico's					
Financiële risico's		0	0	0	0
Personele risico's		0	0	0	0

Sociaal domein		250.000	300.000	300.000	300.000
Totaal structurele risico's		250.000	300.000	300.000	300.000
Incidentele risico's					
Juridische risico's		0	0	0	0
Financiële risico's		0	0	0	0
Personele risico's		0	0	0	0
Grondexploitatie		1.543.400	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Milieu en bodemverontreiniging		15.000	15.000	15.000	15.000
Verbonden partijen		376.544	350.000	350.000	350.000
Reguliere risico's		36.386	25.000	25.000	25.000
Totaal incidenteel					
Totaal risico's verbonden partijen		1.971.329	1.890.000	1.890.000	1.890.000
Totaal reëel financieel gevolg		2.221.329	2.190.000	2.190.000	2.190.000

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:	jaarrek 2020	begr. 2021	jaarrek. 2021
Netto schuldquote	-5.1%	67.8%	11.5%
Netto schuldquote gecorr.voor verstrekte leningen	-5.1%	67.8%	11.5%
Solvabiliteitsratio	62.6%	49.3%	65.4%
Structurele exploitatieruimte	-1.9%	-0.4%	7.4%
Grondexploitatie	6.8%	17.1%	14.5%
Belastingcapaciteit	572,10	586,49	613,80

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Voor Gemeente Nunspeet ligt dit rond de 11,5%. 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 uitblijven van de stijging t.o.v. de begroting 2021 wordt o.a. veroorzaakt door het uitblijven van de te verwachten geldleningen t.b.v. de grote projecten. Tot op heden konden alle rekeningen worden voldaan met eigen middelen.

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. Voor onze gemeente wijkt dit percentage in 2021 niet veel af van de netto schuldquote. Ofwel het aandeel van de verstrekte leningen is klein.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan haar verplichtingen te voldoen. Wanneer dit percentage onder de 50%, komt is het aandeel van eigen vermogen in het balanstotaal minder dan de helft. Dit kan een signaal zijn dat het moeilijker wordt om aan de verplichtingen te voldoen. Het percentage voor onze gemeente komt uiteindelijk in 2021 uit op 65,4% en is hoger dan de geplande 49,3%. Ook dit hoger uitkomende percentage wordt veroorzaakt door de geplande investeringen t.a.v. de grote projecten welke later zullen worden uitgegeven dan gepland.

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 7,4%. De conclusie is dat er op dit moment een geringe structurele ruimte is voor extra structurele lasten.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. Het percentage is iets lager uitgekomen dan begroot. 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. De totale woonlasten voor een gemiddeld gezin bij een gemiddelde WOZ waarde in Nunspeet bedraagt voor 2021 € 613,80. Het landelijk gemiddelde bedraagt € 811,-- (2021).

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 wellicht 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 bij de gemeente 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 2022 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 (bijvoorbeeld rioleringsinvesteringen). Dit rentepercentage blijft gedurende de hele levensduur van de investering aan deze investering gekoppeld.

Aan grondexploitaties met negatieve boekwaardes wordt op werkelijke basis rente toegerekend. Op begrotingsbasis wordt geen rekening gehouden met rentebaten 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 2021 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 2021 totaal € 88.865.--.

RENTESCHEMA 2021

a.	Externe rentelasten korte en lange financiering	352.321
b.	Externe rentebaten	44.680
c.	Totaal door te berekenen externe rente	307.641

	Rente die aan de Grondexploitatie moet worden doorberekend	79.000
	Rente projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	nvt
		79.000
d1	Saldo door te rekenen externe rente	228.641
.		
	Rente over het Eigen Vermogen	0
d2	Rente voorzieningen (waardering op contante waarde)	0
.		
	De aan taakvelden toe te rekenen rente	228.641
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (incl. overhead)	- 922.742
f.	Renteresultaat taakveld Treasury	- 694.101

Financieringspositie

De financieringspositie per 1 januari 2021 geeft een begroot financieringstekort. Opgemerkt moet worden dat hierbij de middelen van ruim € 21,3 miljoen (peildatum: 1 januari 2021) uit de reserve verkoopopbrengst NUON-aandelen buiten beschouwing zijn gelaten. Dit vanwege het feit dat het rendement op deze middelen dient ter compensatie van de weggevallen dividendopbrengsten. 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 2021 in verhouding tot de kasgeldlimiet is in onderstaand overzicht weergegeven:

Netto vlottende schuld (x € 1.000,--)

	1e kwartaal 2021	2e kwartaal 2021	3e kwartaal 2021	4e kwartaal 2021
Gemiddelde schuld	-13.599	-15.292	-10.793	-6.650
Toegestane kasgeldlimiet	5.772	5.772	5.772	5.772
Ruimte	19.371	21.064	16.565	11.422

De werkelijke financieringspositie en de daarbij behorende financieringsbehoefte zijn, ondanks de periodieke berekening van de liquiditeitspositie, veelal 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 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. Voor zover dit mogelijk is binnen het wettelijk kader van de kasgeldlimiet en de voorwaarden waaronder de rekening-courantovereenkomst met de huisbankier dit toestaat.

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 2021 zijn 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 bedroeg per 31 december 2021 ruim 7,6 miljoen euro. Door de verschillen in rentepercentages is ook in 2021 maximaal met kort geld gefinancierd.

Geïnvesteed vermogen/financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 1 januari en 31 december 2021 bedroeg respectievelijk € 58,6 en € 79 miljoen. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven. De verstrekte geldleningen maken onderdeel uit van het geïnvesteed vermogen. Deze hebben echter geen budgettaire gevolgen voor de gemeente

(bijv. duurzaamheidsleningen, startersleningen en de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel). Het gaat hierbij om een totaalbedrag van ca. € 2,6 miljoen.

Het deel van het per 31 december 2021 geïnvesteerde vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt, bedraagt € 76,4 miljoen (€ 79 miljoen -/- € 2,6 miljoen). Het totaal geïnvesteerd vermogen is voor € 7,6 miljoen gefinancierd met vreemd vermogen (= opgenomen langlopende geldleningen) en het restant van € 68,8 miljoen met eigen middelen.

Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2021 met vreemd vermogen gefinancierde deel, kan worden geconcludeerd dat de financieringsstructuur en in relatie hiermee ook het weerstandsvermogen van onze gemeente, op 31 december 2021 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 aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente van 1%, blijft het renterisico in de rekening 2021 acceptabel. Verwacht wordt dat de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische ontwikkelingen (zoals economische groei, inflatie), in 2022 gaat stijgen. Op grond van deze verwachting is er, naar het zich nu laat aanzien, een beperkt renterisico te verwachten.

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 2021 (x € 1.000)		Uitkomst 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024
1.	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
2.	Te betalen aflossingen	1.531	1.531	2.581	3.331
3.	Renterisico op vaste schuld (1+2)	1.531	1.531	2.581	3.331
4.	Renterisiconorm	13.550	13.664	13.460	13.500
5.	Ruimte (+)/Overschrijding (-); (4-3)	12.019	12.133	10.879	10.169

Berekening renterisiconorm

4a	Begrotingstotaal lasten	67.750	68.323	67.301	67.502
4b	Percentage	20%	20%	20%	20%
4.	Renterisiconorm berekend op basis van cijfers 2021 en programmabegroting 2022-2025 (4ax4b)	13.550	13.664	13.460	13.500

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 eerste fase een aanmaning en in tweede fase (dwang)invordering, door gebruik te maken van een (gerechts)deurwaarder. Door een adequate uitvoering van deze invorderingsmaatregelen blijft de afboeking van oninbare vordering 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 nieuwe leningen, aflossingen en rente zijn:

Mutaties in leningenportefeuille	Bedrag (x € 1.000,--)	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari 2021	9.158	3,59%
Nieuwe leningen	-	
Reguliere aflossingen	-1.531	
Vervroegde aflossingen	0	
Stand per 31 december 2021	7.627	

Voor de komende jaren moet, 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 2021 e.v. 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 2021 bedraagt de berekende kasgeldlimiet € 5.772.000,--.

Onderstaand wordt de berekening van de begrote kasgeldlimiet voor de jaren 2021 tot en met 2024 weergegeven.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
----------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Begrotingstotaal	67.910	67.731	67.769	67.845
Begrotingsomvang 1 januari (is grondslag)				
Toegestaan kasgeldlimiet	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet in bedrag	5.772	5.757	5.760	5.767

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

In de afgelopen jaren zijn er stappen gezet om te komen tot een missie, visie en strategie. Dat is nodig, want we moeten onze aandacht en energie niet alleen aan het 'hier en nu' besteden, maar onze blik ook op de toekomst richten. Er komt immers veel op ons af. We hebben te maken met grote maatschappelijke vraagstukken. Denk aan duurzaamheid, energietransitie, woningbehoefte, Omgevingswet, stationsomgeving, stikstofproblematiek, mobiliteit en niet te vergeten, ons voorbereiden op de 'after coronaperiode'.

De gevolgen van het afgelopen coronajaar hebben er ingehakt. Er zijn littekens geslagen in de Nunspeetse samenleving. Maar het heeft ook invloed gehad op onze gemeentelijke taken. Velen hebben zich extra of anders ingezet om de inwoners en de bedrijven te ondersteunen bij de gevolgen van de noodzakelijke maatregelen.

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 burgerparticipatie.

Kwaliteitszorg

Het lijnmanagement is verantwoordelijk voor de succesvolle groei van het eigen organisatieonderdeel.

Organisatiebreed is in 2021 een burgerpeiling uitgevoerd. Hiermee worden kwalitatief hoogwaardige benchmark-data verzameld middels een enquête onder een steekproef van 2.000 inwoners van de gemeente Nunspeet. De resultaten worden via www.waarstaatjegemeente.nl openbaar gemaakt en zijn tevens gedeeld via de website van de gemeente Nunspeet en huis aan huis kranten.

- Woon- en leefomgeving 7.1 (benchmark 6.8)
- Relatie gemeente/inwoner 6.4 (benchmark 6.1)
- Gemeentelijke dienstverlening 7.0 (benchmark 6.8)
- Zorg- en welzijn 7.0 (benchmark 7.0)

Het merendeel van de contacten (41%) heeft plaats gevonden bij burgerzaken. De drie meest gebruikte kanalen zijn:

- Telefoon 31,5%
- Internet 23,1%
- Email 23,1%

De uitkomsten kunnen door het nieuwe college als input genomen worden. Daarnaast zijn alle teammanagers geïnformeerd over de uitkomsten. Zij kunnen deze uitkomsten meenemen in de eigen beleidsplannen

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. Het elkaar aanspreken op zaken die niet goed gaan kan verbeterd worden. In 2021 is er daarom een cultuurtraject opgestart met als doel het verder ontwikkelen van een innovatieve, open en proactieve cultuur waarin gewerkt wordt vanuit zelfkennis, vertrouwen, vitaliteit, het tonen van (zelf)leiderschap en het geven en ontvangen van feedback.

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 – uiteraard gestart met de programmabegroting en afgesloten 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.

Met ingang van 2021 is de Planning & Controlcyclus aangepast. Belangrijkste aanpassing is het gebruik van de Perspectievennota. Raadsbreed wordt het werken met de Perspectievennota als een verbetering ten opzichte van

de oude werkwijze ervaren. 2022 is een verkiezingsjaar. Hierdoor lopen het proces van Perspectievennota en coalitieonderhandelingen door elkaar. Daarom is het volgende afgesproken

- Er komt in 2022 geen uitvraag voor de Perspectievennota zoals vorig jaar. Tijdens het formatieproces kunnen alle partijen hun input geven. Het coalitieakkoord (of eventueel raadsprogramma) en collegeprogramma vormen de input voor de meerjarenbegroting.

- Het coalitieakkoord krijgt een financiële paragraaf die de basis vormt voor de op te stellen Programmabegroting;
- Er worden wel uitgangspunten voor de begroting (o.a. percentage loon-/prijscompensatie/rentepercentage) aan de raad ter vaststelling voorgelegd.

De huidige werkgroep Indicatoren wordt geformaliseerd in een commissie Planning & Control. Er is een verordening opgesteld. Er wordt overgegaan naar 4 rapportagemomenten (kwartaalrapportages).

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, waarbij voldaan dient te worden aan de nieuwe normen en de organisatie druk is met de invoering van de BIG en AVG. Met ingang van 2022 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. De administratieve lasten dienen niet te stijgen en bij voorkeur af te nemen. 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 is. 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 afgeven. 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.

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

Het college legt jaarlijks verantwoording af ten aanzien van de informatieveiligheid op basis van de Eenduidige Normatiek Single Information Audit systematiek (ENSIA). Het doel van ENSIA is om de verantwoording over de informatieveiligheidsaspecten van de Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling Nederland (PUN), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO), Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de Gezamenlijke Elektronische Voorzieningen Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet) te bundelen in één systematiek. In 2021 is hier voor de eerste keer de Bestuurlijke verantwoordingsrapportage WOZ aan toegevoegd. Voor de informatiebeveiliging wordt onder meer uitgegaan van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). ENSIA sluit aan op de gemeentelijke planning en control cyclus voor informatiebeveiliging. Hierdoor heeft het gemeentebestuur meer overzicht over de informatieveiligheid van de gemeente en kan het bestuur beter sturen en verantwoording afleggen aan de gemeenteraad en andere belanghebbenden.

Voor de informatiebeveiligingsnormen inzake DigiD en Suwinet bestaat een verantwoordingsplicht aan het rijk door middel van een assurance verklaring van een onafhankelijke IT auditor. De collegeverklaring omvat het op 31 december 2021 in opzet en bestaan voldoen van de beheersingsmaatregelen aan de geselecteerde normen inzake DigiD (Norm ICT-beveiligingsassessments DigiD versie 2.2 (de Norm v2.2) en Suwinet (Specifiek Suwinet normenkader Afnemers, versie 1.0). De normen staan op het openbare deel van de websites van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en het Bureau Keteninformatisering Werk & Inkomen (BKWI). De verklaring omvat niet de werking van de maatregelen over 2021. De collegeverklaring wordt opgesteld voor de gemeenteraad en de departementen die toezien op de veiligheid van DigiD en Suwinet.

Subsidies

Incidentele subsidies

Subsidie ontvangende partij Stg. Prot Chr Ouderenwerk 'het Venster'

Subsidiebedrag: € 4.150,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Betaald vanuit het uitvoeringsbudget sport- en preventieakkoord. Incidenteel omdat dit nog niet was opgenomen in de Deelverordening Sport. Vanaf 2021 valt dit onder de subsidieregeling Deelverordening Sport.

Subsidie ontvangende partij FysioHolland Elspeet

Subsidiebedrag: € 1.500,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Betaald vanuit het uitvoeringsbudget sport- en preventieakkoord. Incidenteel omdat dit nog niet was opgenomen in de Deelverordening Sport. Vanaf 2021 valt dit onder de subsidieregeling Deelverordening Sport.

Subsidie ontvangende partij Sportbedrijf Nunspeet BV

Subsidiebedrag: € 2.500,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Betaald vanuit het uitvoeringsbudget sport- en preventieakkoord. Incidenteel omdat dit nog niet

was opgenomen in de Deelverordening Sport. Vanaf 2021 valt dit onder de subsidieregeling Deelverordening Sport.

Subsidie ontvangende partij Famos! Consultancy

Subsidiebedrag: € 2.000,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Betaald vanuit het uitvoeringsbudget sport- en preventieakkoord. Incidenteel omdat dit nog niet was opgenomen in de Deelverordening Sport. Vanaf 2021 valt dit onder de subsidieregeling Deelverordening Sport.

Subsidie ontvangende partij Sportbedrijf Nunspeet B.V.

Subsidiebedrag: € 1.652,50

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Betaald vanuit het uitvoeringsbudget sport- en preventieakkoord. Incidenteel omdat dit nog niet was opgenomen in de Deelverordening Sport. Vanaf 2021 valt dit onder de subsidieregeling Deelverordening Sport.

Subsidie ontvangende partij Mixed Hockey Club Nunspeet vereniging

Subsidiebedrag: € 8.050,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Betaald vanuit het uitvoeringsbudget sport- en preventieakkoord. Incidenteel omdat dit nog niet was opgenomen in de Deelverordening Sport. Vanaf 2021 valt dit onder de subsidieregeling Deelverordening Sport.

Subsidie ontvangende partij E.A. Drost – te Plate

Subsidiebedrag: € 147,50

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Betaald vanuit het uitvoeringsbudget sport- en preventieakkoord. Incidenteel omdat dit nog niet was opgenomen in de Deelverordening Sport. Vanaf 2021 valt dit onder de subsidieregeling Deelverordening Sport.

Subsidie ontvangende partij Jacobus Fruytier Scholengemeenschap

Subsidiebedrag: € 19.800,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Subsidie voor uitvoering van 360 uur SMW Plus (laatste keer dat een incidentele subsidie is verstrekt)

Subsidie ontvangende partij Stichting Oranjehof

Subsidiebedrag: € 19.000,-- (verdeeld over 2020-2021)

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidenteel

Korte toelichting: Extra subsidie om verborgen eenzaamheid onder ouderen tegen te gaan.

Subsidie ontvangende partij Zorggroep Noordwest-Veluwe

Subsidiebedrag: € 186.833,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Incidentele subsidie

Korte toelichting: Betreft inzet coördinatie WOC Nunspeet 2020. In afwachting van een definitieve keuze van het college hoe dit in te vullen (ook in afwachting Kulturhus) is deze subsidie incidenteel.

Subsidie ontvangende partij Dorpshuis De Wieken

Subsidiebedrag: € 27.600,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Ter dekking van vaste lasten vanwege wegvallen inkomsten a.g.v. COVID 19-maatregelen

Subsidie ontvangende partij Dorpsvereniging Vierhouten / Dorpshuis Horsterhoek

Subsidiebedrag: € 18.270,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Ter dekking van vaste lasten vanwege wegvallen inkomsten a.g.v. COVID 19-maatregelen

Subsidie ontvangende partij Dorpsvereniging Vierhouten / Dorpshuis Horsterhoek

Subsidiebedrag: € 5.000,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Co-financiering duurzaamheidsmaatregelen

Subsidie ontvangende partij Kulturhus Elspeet

Subsidiebedrag: € 6.405,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Ter dekking van vaste lasten vanwege deels wegvallen inkomsten a.g.v. COVID 19-maatregelen

Subsidie ontvangende partij Nunspeet En Ontwikkelingssamenwerking (NEON)

Subsidiebedrag: € 7.400,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Ter dekking van kosten vanwege grotendeels wegvallen inkomsten a.g.v. COVID 19-maatregelen

Subsidie ontvangende partij Noord Veluws Museum

Subsidiebedrag: € 19.500,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Ter dekking van kosten vanwege grotendeels wegvallen inkomsten a.g.v. COVID 19-maatregelen

Subsidie ontvangende partij Veluvine Nunspeet

Subsidiebedrag: € 137.117

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Ter dekking van kosten vanwege grotendeels wegvallen inkomsten a.g.v. COVID 19-maatregelen

Subsidie ontvangende partij Stichting Natuureducatie en Informatie Veluwe (SNIV)

Subsidiebedrag: € 13.500,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: incidentele subsidie

Korte toelichting: Ter dekking van kosten vanwege grotendeels wegvallen inkomsten a.g.v. COVID 19-maatregelen

Subsidies met toepassing van de Hardheidsclausule

Subsidie ontvangende partij: Sportbedrijf Nunspeet B.V.

Subsidiebedrag: € 60.000,--

Hardheidsclausule of incidentele subsidie: Hardheidsclausule

Korte toelichting: Indieningsdatum was overschreden. Subsidie alsnog toegekend met toepassing van de hardheidsclausule..

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 Noord-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 2021 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen voorzien

Risicoanalyse

Bij het verwachte eigen en vreemd vermogen is uitgegaan van de meest recente jaarcijfers van de BNG. Dit zijn de jaarcijfers 2021.

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 5.097 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2021	€ 5.062 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 155.262 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2021	€ 143.995 miljoen
Achtergestelde schulden per 1 januari 2021	€ 35 miljoen
Achtergestelde schulden per 31 december 2021	€ 36 miljoen
Nettowinst na belastingen 2021	€ 236 miljoen

Op basis van de verhouding eigen vermogen/totaal vermogen 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 risicogerelateerde 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 2021 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen te voorzien.

Risicoanalyse

Het verwachte eigen en vreemd vermogen 2021 en het verwacht resultaat 2021 zijn gebaseerd op de jaarcijfers 2021:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 4.328 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2021	€ 4.470 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 5.094 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2021	€ 5.730 miljoen
Resultaat 2021	€ 242 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 43,8%. Algemeen genomen worden een minimaal percentage van 25% als goed of gezond aangemerkt. Het resultaat over 2021 bedroeg € 242 miljoen. Over 2020 bedroeg het resultaat € 224 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 2021 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

Dit houdt verband met de volgende overwegingen: De directie van Vitens N.V. stelt in de jaarrekening 2021 voor geen dividend over het boekjaar 2021 aan haar aandeelhouders uit te keren. De navolgende voorwaarden en overwegingen zijn daarbij in acht genomen:

- Het resultaat 2021 is uitgekomen op € 19,4 miljoen. Belangrijkste oorzaak is de tegenvallende wateromzet als gevolg van de relatief 'natte zomer'. Dit is onder de maximaal te realiseren dekking van de vermogenskosten (WACC);
- Ultimo 2021 bedraagt de solvabiliteit 30,2% (2020: 29,4%). Deze stijging is voornamelijk als gevolg van de waardestijging van de derivaten (€ 21,8 miljoen, non-cash) en het resultaat (€ 19,4 miljoen);
- Het investeringsniveau op langere termijn kent nog een grote mate van onzekerheid omdat de realisatie van de langetermijnvisie op de infrastructuur nog in de ontwikkelfase zit. Deze is nog niet volledig doorgevoerd in het investeringsplan. Ook zien we een opwaartse druk op het investeringsplan als gevolg van toenemende eisen aan productielocaties (o.a. zuivering) en een slechtere staat van de assets. De maakbaarheid van het investeringsplan blijft een risico.
- Op termijn staat als gevolg van de investeringsopgave de financiële gezondheid van Vitens bij ongewijzigd WACC-beleid onder druk. Dit komt omdat de operationele kasstroom (betalingen door klanten) kleiner is dan de (negatieve) investeringskasstroom. Hierdoor moet Vitens geld lenen en stijgen de rentedragende schulden.
- Met name de volgende financiële ratio's staan onder druk: debt ratio en FFO/debt. Die laatste ratio is van belang voor een goede rating. Een rating die nodig is om op termijn ook betaalbare financiering via de kapitaalmarkt aan te kunnen trekken. In de bijlage is aangegeven hoe de belangrijkste financiële ratio's zich de komende jaren ontwikkelen.

Ook voor de komende jaren verwacht Vitens geen dividend uit te kunnen keren.

Risicoanalyse

Onderstaande risicoanalyse is gebaseerd op de jaarcijfers 2021 van Vitens:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 559 miljoen
-----------------------------------	---------------

Eigen vermogen per 31 december 2021	€ 600 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 1.340 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2021	€ 1.388 miljoen
Resultaat 2021	€ 19,4 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 2020 van de Afvalsturing Friesland NV. Op het moment van opstellen van de jaarrekening waren de jaarcijfers 2021 van Afvalsturing Friesland NV niet beschikbaar:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 61 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 133 miljoen

Resultaat 2020

€ 5,2 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 1 januari 2020 bedraagt 31,4%. 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 2020 van de Inclusief Groep. De jaarstukken 2021 waren op het moment van opstellen van de gemeentelijke jaarrekening niet beschikbaar:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 10,2 miljoen
-----------------------------------	----------------

Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 9,7 miljoen
------------------------------------	---------------

Resultaat 2020	€ 565.000
----------------	-----------

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 51,2%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. In het jaarverslag 2020 geeft de Inclusief Groep in de Toekomstparagraaf een doorkijk naar de komende jaren. Zij zien een aantal risico's. Ook bij de Inclusief Groep heeft last van de krappe arbeidsmarkt. Daardoor hebben zij veel vacatures en daarmee moeite om de bezetting op niveau te houden. Een

belangrijke inkomstenbron voor de Inclusief Groep is de Wsw-subsidie die door het Rijk wordt vastgesteld (Mei-/Septembercirculaire). Gezien de 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 2021 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 182.000,--. Dit is inclusief een stuk nieuw beleid. De gemeente is financieel medeaansprakelijk voor de gemeenschappelijke regeling.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

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 Noord-Veluwe

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

Omgevingsdienst Noord-Veluwe voert vanaf 1 april 2013 de milieutaken op de Noord-Veluwe uit. Dit gebeurt in opdracht van de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten en van de Provincie Gelderland. De adviseurs van ODNV bieden hoogwaardige kennis en expertise op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuadvies.

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 2021 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 563.000,--.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de (niet-vastgestelde) jaarstukken 2021:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 487.000
Eigen vermogen per 31 december 2021	€ 785.000
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 824.000
Vreemd vermogen per 31 december 2021	€ 880.000
Resultaat 2021	€ 529.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 47,1%. Op basis van dit percentage kan geconcludeerd worden dat de solvabiliteit op orde is. Daarnaast 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. Dit zal niet snel gebeuren. 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 2020 van Leisurelands. De jaarstukken 2021 waren op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 73 miljoen
-----------------------------------	--------------

Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 15 miljoen
------------------------------------	--------------

Resultaat 2020	€ 4,2 miljoen
----------------	---------------

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 82,7%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. Het resultaat van Leisurelands is sterk afhankelijk van opbrengsten uit vermogensbeheer. Uit de jaarstukken blijkt dat dergelijke opbrengsten het resultaat van sterk beïnvloeden. In 2019 werd het totale resultaat negatief beïnvloed door de vermogensresultaten, in 2020 heeft dit juist een positief effect op het resultaat gehad. Het operationele resultaat laat ten opzichte van voorgaande jaren een stijgende trend zien. Leisurelands lijkt hiermee minder afhankelijk te zijn van de financiële baten en lasten. Of dit een blijvende ontwikkeling is moet in de komende jaren blijken. Gezien de solvabiliteit en een geschatte afname van de financiële risico's wordt het risico voor de gemeente 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. In het kader hiervan zijn in het voorjaar van 2013 onder het logo 'Randmeren, eindeloos meer....' de eerste producten gelanceerd: een recreatieve kaart en de website. De gebiedspromotie 'Randmeren, eindeloos meer ... 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 € 17.000,--.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2020 van coöperatie Gastvrije Randmeren. Op het moment van opstellen van de jaarrekening 2021 waren de jaarcijfers 2021 van de coöperatie niet beschikbaar:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 13,3 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 686.000
Resultaat 2020	-/- € 94.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen is bijna 94,8%. 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 2021 bedroeg de gemeentelijke bijdrage aan de GGD € 454.000,--.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de jaarstukken 2021 van de GGD:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 3 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2021	€ 3,2 miljoen

Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 7 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2021	€ 9,9 miljoen
Resultaat 2021	€ 77.000

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 24,6 %. Dit veronderstelt een laag 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 2021 bedroeg € 1.488.000,-.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderliggende cijfers zijn gebaseerd op de concept jaarstukken 2021 van de VNOG:

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 14,5 miljoen
Eigen vermogen per 31 december 2021	€ 15,5 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 42,3 miljoen
Vreemd vermogen per 31 december 2021	€ 38,2 miljoen
Resultaat 2021	€ 5,3 miljoen

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 28,9%. 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, maar hoger dan voorgaande jaren 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. Een deel van de opdrachten zijn uitgevoerd of in gang gezet. Een deel is in verband met de coronacrisis blijven liggen. Vooralsnog wordt het risico gemiddeld 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. De stichting Proo heeft voor de periode 2004-2008 een strategisch beleidsplan opgesteld, waarin de visie en missie worden beschreven voor het openbaar basisonderwijs in de regio Noordwest-Veluwe. 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 2020. De jaarstukken 2021 waren op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar.

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 3,2 miljoen
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 3,6 miljoen
Resultaat 2020	€ 316.000

De financiële situatie bij de stichting Proo was de afgelopen jaren zorgelijk. De stichting heeft een aantal maatregelen genomen om te komen tot een oplossing van deze zorgelijke situatie. De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 46,7%. De genomen maatregelen en het toezicht via een coördinatiepunt werpen hun vruchten af. Op basis van de blijvende verbetering van de financiële situatie 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 2020 omdat de jaarrekening 2021 op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar was.

Eigen vermogen per 1 januari 2021	€ 4.145
Vreemd vermogen per 1 januari 2021	€ 640.981
Resultaat 2020	nihil

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 0,6%. De gemeente is 100% aandeelhouder en bij het sportbedrijf sprake is van een verschuiven van taken die anders bij de gemeente hadden gelegen. Bij een eventueel faillissement zal de gemeente financieel verantwoordelijk zijn. Gezien de omvang van het negatieve eigen vermogen (in relatie tot de financiële positie van de gemeente) wordt het risico op gemiddeld geschat.

Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid

Inleiding

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van programma's, zoals op het gebied van ruimtelijke ordening en milieu, verkeer en openbare ruimte, cultuur, sport en recreatie en economische structuur. Het grondbeleid heeft daarnaast een grote financiële impact. 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

Het grondbeleid van de gemeente Nunspeet is vastgelegd in de nota 'Grondbeleid'. Deze nota is in 2017 geactualiseerd en in juni 2017 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze nota is de te volgen grondpolitiek vastgelegd, waarbij het gaat om bijvoorbeeld aan- en verkoopbeleid ter uitvoering van bestemmingsplannen, prijsvorming, kostenverhaal en risico's. De planning is dat deze nota in 2022 wordt geactualiseerd.

Deze paragraaf gaat vooral in op de uitvoering van het grondbeleid.

In de vastgestelde uitgangspunten voor het financieel beleid en de nota 'Reserves en voorzieningen' is ook beleid vastgelegd dat betrekking heeft op het grondbeleid. Er is een Woonvisie ontwikkeld waarin de toekomstige woningbehoefte is vastgelegd. In 2019 is het rapport woningmarktonderzoek gemeente Nunspeet geactualiseerd. De raad heeft op 20 februari 2020 de nieuwe Woonvisie vastgesteld op basis van deze actuele cijfers. Uit de Woonvisie komt nog een forse woningbehoefte in de gemeente Nunspeet naar voren tot en met 2030.

In 2004 hebben gemeenten de wettelijke mogelijkheid gekregen de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg) in het kader van een actief grondbeleid in te zetten. Eigenaren van onroerende zaken in dit gebied die tot verkoop willen overgaan, mogen het alleen aan de gemeente te koop aanbieden. Binnen twee jaar na het besluit tot aanwijzing voor het desbetreffende gebied moet een structuurplan en vervolgens een bestemmingsplan worden vastgesteld (zo niet, dan vervalt het voorkeursrecht).

Bestaand beleid

Met het vaststellen van de nota 'Grondbeleid 2017-2020' in juni 2017 is het beleid om per project de keuze te maken voor een actief of een faciliterend grondbeleid, voortgezet. Het belang van een actief grondbeleid voor de mogelijkheid voor kostenverhaal inclusief een bijdrage aan de infrastructuur is door de invoering van de nieuwe Wet Ruimtelijke Ordening in 2008 van minder belang geworden. Voor actief grondbeleid wordt waar mogelijk gekozen als de gemeente minimaal budgetneutraal kan ontwikkelen of er sprake is van een specifiek maatschappelijk belang waarbij een andere partij deze ontwikkeling niet tot stand zal brengen.

Financieel kader

Zoals weergegeven in de nota 'Grondbeleid' is het grondbeleid in onze gemeente gebaseerd op minimaal sluitende exploitatieopzetten waarin een substantiële bijdrage aan de infrastructuur is verwerkt. Grondverkopen geschieden tegen marktconforme prijzen. Als incidenteel een prijssubsidie noodzakelijk is, gebeurt dat alleen als het hiermee gediende doel tegelijkertijd wordt gewaarborgd.

Van oudsher was al gekozen voor het realiseren van exploitaties met een positief resultaat of ten minste kostendekkendheid. Door de jaren heen heeft dit geleid tot een saldo in de grondexploitatie (reserve grondexploitatie). Hiervan is een deel niet-besteedbaar, omdat dit nodig is om exploitatierisico's te kunnen afdekken. In de door de raad op 24 juni 2021 vastgestelde nota 'Reserves en voorzieningen, herijking 2021' 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 per 31 december 2020 6,7 miljoen euro. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 in juni 2021 is besloten 2,419 miljoen euro toe te voegen aan de reserve. Daarnaast is de inflatiecorrectie van € 67.000,-- toegevoegd aan de reserve. In 2021 zijn de volgende bedragen onttrokken aan de reserve: voor aankoop stikstofrechten € 150.000,--, voor rentelast strategische aankoop € 17.000,-- en voor afwaardering gronden nabij Rondweg en De Kolk € 619.000,--. De stand van de reserve bedraagt per 31 december 2021 8,38 miljoen euro. Het bodembedrag is gebaseerd op een in de nota 'Reserves en voorzieningen 2021' opgenomen berekening. Het plafondbedrag is berekend om een buffer te hebben voor mogelijke strategische aankopen. Er is een beslag op deze reserve gelegd van € 126.000,--. Het bodembedrag is berekend op € 1,1 miljoen plus de winstneming van € 6,3 miljoen en is per saldo dus € 7,4 miljoen. Hierdoor blijft er € 0,8 miljoen beschikbaar voor het doen van strategische aankopen.

Door de veranderde economische omstandigheden is er naast bovengenoemde reserve, een voorziening getroffen voor het afdekken van de risico's in de grondexploitatie. Deze voorziening heeft per 31 december 2021 een saldo van 0,4 miljoen euro. Dit bedrag is opgebouwd om de verliezen te dekken voor een bedrag van € 115.000,-- ten behoeve van facilitaire deel De Kolk, € 78.000,-- ten behoeve van grondexploitatie Weversweg en een bedrag van € 253.000,-- ten behoeve van grondexploitatie Elspeterbosweg te Vierhouten. Het instellen van deze voorziening is nodig omdat uit de berekeningen voor de grondexploitatie een aantal verliezen naar voren komen.

De kostendekkendheid van exploitaties is een vereiste om deze tot ontwikkeling te brengen. Hiervan kan slechts worden afgeweken als sprake is van een specifiek maatschappelijk belang of als de ontwikkeling door een derde gebeurt en de gemeente geen (financiële) risico's loopt bij de ontwikkeling ervan.

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 risico's waarop vooral de marktsituatie van invloed is. De marktsituatie voor grondverkoop is op dit moment wel dusdanig dat daling van grondprijzen een hoog risico vormt.

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 goedkeuren van bestemmings- en exploitatieplannen.

Actualiteit exploitatiegebieden

Bestaande exploitatiegebieden

De basis voor de bestaande gebieden zijn de kostprijsberekeningen die bij het in ontwikkeling nemen van het gebied zijn vastgesteld. Het zijn de gebieden industrieterrein De Kolk, Molenbeek, Weversweg Hulshorst en Elspeet NoordWest, Kijktuinen, bedrijventerrein Elspeet en Elspeterbosweg Vierhouten.

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 de Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) staat de volledige actualisatie van alle grondexploitaties.

Zo nodig worden ontwikkelingen ook gerapporteerd via de tussentijdse rapportages en via de Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) worden jaarlijks de geactualiseerde exploitaties vastgesteld door de raad.

Planning en realisatie 2021

De verkochte aantallen kavels woningen en hectares bedrijventerrein zijn voor 2021 als volgt samen te vatten:

<i>aantal woningen</i>	planning	realisatie	verschil
Molenbeek	34	72	38
Kijktuinen	28	0	-28
Elspeterbosweg	5	0	-5

Hectares bedrijventerrein

De Kolk	1,95	0	-1,95
---------	------	---	-------

Toelichting afwijkingen en consequenties voor herziening grondexploitatie, zoals verwerkt in dit MPG:

- Voor Molenbeek zijn de geplande 34 kavels gerealiseerd. Daarnaast zijn er nog 38 kavels eerder uitgegeven dan gepland stonden (in 2022-2024).
- Door de verandering van het project Kijktuinen zijn de 28 kavels die gepland stonden voor 2021 niet gerealiseerd. Gezien de programmawijzigingen zal nu een deel van het totaal programma uit worden gegeven in 2022 en een deel in 2023.
- De vijf kavels die gepland stonden voor Elspeterbosweg zijn doorgeschoven naar 2022.
- Voor wat betreft het gemeentelijk deel van grondexploitatie de Kolk zijn alle kavels verkocht (13,6 ha), Na 2021 bleef er nog een restant over van circa 0,35 hectare. Dit is 0,1 hectare minder dan voorzien bij het voorgaande MPG. De uitgifte van dit restant stond gepland in 2021, maar heeft begin 2022 plaatsgevonden.
- Voor de Kolk deel gronden GPS was een uitgifte van 1,6 ha voorzien in 2021. Deze uitgifte heeft niet plaatsgevonden en schuift door naar 2022.

Molenbeek

In 2021 is de laatste gemeentelijke kavel uit fase 1 verkocht en zijn de verwachte 32 kavels van fase 2 uitgegeven. Daarnaast zijn de opbrengsten voor de supermarkt met bijbehorende sociale huurwoningen (28) in 2021 ontvangen, eerder dan voorzien bij het laatste MPG. Hiermee zijn alle opbrengsten van fase 1 en 2, met uitzondering op nog een mogelijke extra grondopbrengst voor woningbouw nabij de supermarkt, ontvangen.

Fase 1 t/m 3 zijn bouwrijp gemaakt en voor fase 2 dient de helft van het plangebied nog woonrijp gemaakt te worden. Voor fase 1 het toegevoegde supermarkt deel en fase 3 resteren deze werkzaamheden volledig. Deze werkzaamheden zullen plaatsvinden tussen 2022 en 2024, net als het ontvangen van de grondopbrengsten van fase 3 en eventueel de extra grondopbrengst van fase 1.

Voor dit project is een nieuwe grondexploitatie vastgesteld. Rekening houdend met de al genomen winstnemingen is het verwachte resultaat 1,957 miljoen euro positief. In het verleden is voor het project al een bedrag van 2,8 miljoen euro aan verliezen genomen. In 2020 is de tussentijdse winstneming berekend op circa 1,5 miljoen euro en in 2021 op circa 3,0 miljoen euro. Bij elkaar zorgt dit voor een voorlopig positief effect van circa 1,7 miljoen euro.

Elspeet NoordWest

In 2020 is de laatste kavel van het project verkocht. Afgelopen jaar zijn er met name woonrijp werkzaamheden verricht. Er dient nog een aantal van deze werkzaamheden uitgevoerd te worden. Daarnaast wordt hiervoor een bijdrage gedaan vanuit fase 3. Deze grondexploitatie is per 31 december 2021 afgesloten, gezien de omvang van deze werkzaamheden. De nog te realiseren kosten en opbrengsten zijn als nog te betalen en nog te ontvangen posten opgenomen in de algemene exploitatie.

In totaal hebben er in het verleden afboekingen voor een bedrag van 1,293 miljoen euro plaatsgevonden.

Daartegenover is er een tussentijdse winstneming in 2020 genomen van € 137.000,-- en een eindwinstneming in 2021 van € 187.000,--. Per saldo een negatief eindresultaat van 0,969 miljoen euro.

Weversweg Hulshorst

De werkzaamheden voor het oorspronkelijke deel zijn in 2021 afgerond, met uitzondering van wat laatste groen werkzaamheden. Voor het extra aangekochte stuk grond zal het bouwrijp maken plaatsvinden in 2022 en 2023 en het woonrijp maken in 2023 en 2024. De grondopbrengsten voor de kapwoningen staan gepland in 2023.

De geactualiseerde exploitatieberekening laat een negatieve uitkomst van € 78.000,-- zien. In de voorziening grondexploitatie is een bedrag van € 78.000,-- voor het project Weversweg gereserveerd.

Bedrijventerrein De Kolk

In 2021 hebben er woonrijp werkzaamheden plaatsgevonden voor het oorspronkelijke deel en naar verwachting zullen deze werkzaamheden in 2022 afgerond worden. Eveneens heeft begin 2022 het laatste deel van de uitgifte

van de totaal 14 hectare bedrijfskavels plaatsgevonden. Voor het deel gronden GPS zijn de eerste bouwrijp werkzaamheden in 2021 gestart. Het grootste deel van deze werkzaamheden zal in 2022 plaatsvinden, waarna in 2023 en 2024 de woonrijp werkzaamheden zullen worden uitgevoerd. De opbrengsten worden voorzien in 2022 t/m 2024. Voor het bedrijventerrein De Kolk is een nieuwe exploitatieberekening opgesteld. Rekening houdend met winstnemingen is er een positief saldo van 1,36 miljoen euro. Inclusief de gecorrigeerde winstneming in 2021 is de totale winstneming 3,427 miljoen euro. In het verleden heeft er al een afwaardering van 1,756 miljoen euro plaatsgevonden.

Kijktuinen

Het herziene bestemmingsplan, met een aangepaste programmering naar 84 woningen, is in december 2021 door de raad vastgesteld. In 2021 hebben er verschillende onderzoeken plaatsgevonden en is er een begin gemaakt met de bouwrijp werkzaamheden. Door de verandering van de programmering en het doorvoeren van de nieuwe grondprijzen is het geactualiseerde exploitatieberekening € 472.000,-- positief.

Bedrijventerrein Elspeet

In juni 2021 er een nieuw deel aan de grondexploitatie toegevoegd en is het bestemmingsplan vastgesteld door de raad. Deze toevoeging aan de grondexploitatie heeft effect aan de kostenkant maar een groter effect aan de opbrengstenkant. De exploitatieberekening laat nu een positieve uitkomst zien van € 206.000,--.

Elspeterbosweg Vierhouten

In 2021 is er met name gewerkt aan het bestemmingsplan en zijn de benodigde onderzoeken hiervoor uitgevoerd. In 2022 zullen de laatste onderzoeken uitgevoerd worden en zullen de bouwrijp werkzaamheden starten. Het resultaat van de nieuwe exploitatieberekening komt uit op circa € 253.000, -- negatief. De vorige berekening was nog € 100.000,-- negatief. Deze verslechtering komt met name door het opvoeren van de geschatte kosten voor de onvoorziene bodemsanering, onvoorziene kosten voor asbestinventarisatie, een overschrijding van de plankosten en minder m2 uitgeefbaar dan eerder voorzien. In de voorziening grondexploitaties is een bedrag van € 253.000,-- voor dit project gereserveerd.

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)
- precariobelasting.

De onroerendzaakbelastingen, forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting 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 verordeningniveau.

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

Volgens de Atlas van de lokale lasten was in 2021 in de gemeente Nunspeet het gemiddelde bedrag dat een meerpersoonshuishouden in een woning met een gemiddelde waarde betaalt aan ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing, in totaal € 680,--. In Gelderland was dat € 808,--.

In de Coelo-atlas staat de gemeente Nunspeet qua woonlasten op de ranglijst in 2021 op de 29e plek, waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft (Oldebroek 117e, Elburg 13e en Hattem 278e). Binnen de provincie Gelderland staat de gemeente Nunspeet op plek 8.

Huurders in de gemeente Nunspeet met een meerpersoonshuishouden betalen aan afvalstoffenheffing € 204,--. Nunspeet staat hiermee op de ranglijst op plek 5 (Oldebroek 208e, Elburg 135e en Hattem 105e). Binnen de provincie Gelderland staat de gemeente Nunspeet op plek 2.

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 2021 is de waardepeildatum 1 januari 2020). 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 de beschikkingen (uiterlijk) in februari, aansluitend aan het jaar waarin de herwaardering is uitgevoerd, te verzenden. Eind januari 2021 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 2021 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 hoofverblijf 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. Echter in verband met de situatie rondom Covid-19 is afgezien van het opleggen van de voorlopige aanslagen toeristenbelasting 2021. In 2022 zullen op basis van de door de recreatieondernemers opgegeven werkelijke aantallen de definitieve aanslagen 2021 worden opgelegd.

Ad 3. Precariobelasting

Vanaf belastingjaar 2016 is de precariobelasting voor het hebben van buizen, kabels, draden of leidingen onder, op of boven voor de openbare dienst bestemde gemeentegrond in de gemeente Nunspeet ingevoerd. De aanslagen precariobelasting voor het hebben van buizen, kabels, draden of leidingen worden op grond van de wettelijke bepalingen pas na afloop van het belastingjaar opgelegd.

Als gevolg van een wetswijziging is per 1 juli 2017 de precariobelasting op nutsleidingen afgeschaft. Dat betekent dat gemeenten geen precariobelasting meer kunnen heffen van nutsbedrijven over netwerken die ze in, op of boven gemeentegrond exploiteren. Gemeenten die, net als Nunspeet, echter op 10 februari 2016 in hun belastingverordening een tarief hadden voor nutsnetwerken, mogen uiterlijk tot 1 januari 2022 nog precariobelasting op nutsnetwerken blijven heffen. Onder de overgangsregeling kan een gemeente maximaal het tarief in rekening brengen dat op 10 februari 2016 gold.

Ad 4. 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	€ 2.331.000
Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen, extra onttrekking voorziening	€ 286.000
Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen, overige inkomsten	€ 485.000
Netto kosten taakveld	€ 1.560.000
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	€ 48.000

BTW	€ 391.000
Totale kosten	€ 1.999.000
Opbrengst heffingen	€ 1.999.000
Dekking (na extra onttrekking uit voorziening)	100 %

Ad 5 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 kostendeckendheid van de rioolheffing

Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente	€ 1.248.000
Kosten taakveld(en), hogere toevoeging aan voorziening	€ 545.000
Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen	€ 78.000
Netto kosten taakveld	€ 1.715.000
Toe te rekenen kosten:	
Overhead incl. (omslag)rente	€ 18.000
BTW	€126.000
Totale kosten	€ 1.859.000

Opbrengst heffingen	€ 1.859.000
Dekking (na hogere toevoeging aan voorziening)	100 %

Ad 6 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).

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	€ 448.000
Baten begraven:	
Begraafrechten	€ 304.000
Koopsommen eigen graf	€ 95.000
Totaal baten begraven	€ 399.000
Dekkingspercentage	89 %

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	€ 58.000
--------------	----------

Overhead	€ 21.000
Marktgelden (inclusief inkomsten stroomverbruik)	€ 44.000
Dekkingspercentage	56 %

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

Het gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid maakt integraal deel uit van het gemeentelijk minimabeleid. Kwijtschelding is alleen mogelijk voor de afvalstoffenheffing. Hierbij wordt maximaal gebruik gemaakt van de wettelijke vrijheden op dit gebied.

Overzicht geraamde inkomsten

Jaarrekening - Balans

Balans

ACTIVA

		31-12-2021	31-12-2020
		(bedragen x € 1.000)	(bedragen x € 1.000)
Vaste activa	Investerings met een economisch nut	30.637	25.894
	Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.	3.684	3.993
	Strategische gronden	4.239	2.473
	Investerings met een maatschappelijk nut	23.704	17.174
	Materiële vaste activa	62.264	49.534
	Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	2.231	743
	Leningen personeelsleden	31	34
	Leningen verbonden partijen	0	0
	Overige leningen	2.552	2.947
	Financiële vaste activa	4.814	3.724
Totaal vaste activa		67.078	53.258
Viottende activa	Bouwgronden in exploitatie	11.494	4.962
	Voorraden	11.494	4.962
	Vorderingen op openbare lichamen	10	131
	Overige vorderingen	1.270	1.099
	Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)	1.360	627
	Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.414	18.037
	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.054	19.894
	Liquide middelen	57	35
	De van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	42	335
	Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	11.449	8.065
	Overlopende activa	11.491	8.400
Totaal viottende activa		27.096	33.291
TOTAAL ACTIVA		94.174	86.549
		31-12-2021	31-12-2020
<u>PASSIVA</u>		(bedragen x € 1.000)	(bedragen x € 1.000)

Vaste passiva		
Algemene reserve	3.074	2.526
Bestemmingsreserves	51.853	44.437
Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat	6.648	7.243
<i>Eigen vermogen</i>	61.575	54.206
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.659	2.783
Voorziening ter egalisering van kosten	90	110
Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangings- investeringen waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
Voorziening voor bestemmings- gebonden middelen van derden	5.070	4.828
<i>Voorzieningen</i>	7.819	7.721
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.627	9.158
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i>	7.627	9.158
Totaal vaste passiva	77.021	71.085
Vlottende passiva		
Crediteuren	4.367	4.411
Overige schulden	185	243
Kasgeldleningen		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	4.552	4.654
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	6.555	3.565
Van overheidslichamen vooruit- ontvangen bedragen met een specifiek bestedingsdoel van:		
- het Rijk	5.737	356
- de Provincie	275	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen	34	6.889
<i>Overlopende passiva</i>	12.601	10.810
Totaal vlottende passiva	17.153	15.464
TOTAAL PASSIVA	94.174	86.549

Gewaarborgde
leningen

€ 92.599

€ 87.395

Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en begrotingsrechtmatigheid

Programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2021	Rekening 2021	Saldo 2021
Lasten				
1. Sociaal domein	27.877.562	32.113.662	31.756.385	357.277-
2. Onderwijs	2.931.324	3.369.149	2.826.785	542.363-
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	2.167.434	3.036.734	3.638.441	601.709
4. Volksgezondheid en milieu	6.680.417	7.108.935	7.142.656	33.721
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	4.260.795	4.667.045	4.148.699	518.346-
6. Veiligheid	2.038.398	2.398.320	2.259.079	158.741-
7. Sport, cultuur en recreatie	5.898.782	6.878.618	5.937.181	941.437-
8. Economische zaken	911.915	1.150.331	956.491	193.840-
9. Bestuur en ondersteuning	14.982.926	4.543.966	3.302.076	1.266.890-
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7)		19.576-	120.925-	101.348-
Overhead (TV9.4)		9.295.616	9.499.772	204.157
Heffing VPB (TV9.9)		15.000	550.532	535.532
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)		345.050	161.486	183.564-
Totaal lasten	67.749.553	74.902.849	72.058.658	2.888.690-

Programma	Primitieve begroting	Begroot 2021	Rekening 2021	Saldo 2021
Baten				
1. Sociaal domein	4.590.856-	8.852.046-	7.573.303-	1.278.743
2. Onderwijs	370.860-	471.860-	472.116-	256-
3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing	1.659.190-	1.842.190-	5.125.955-	3.283.765-
4. Volksgezondheid en milieu	5.064.413-	5.078.388-	5.508.804-	430.416-
5. Verkeer, vervoer en waterstaat	149.490-	149.490-	1.363.944-	1.214.454-
6. Veiligheid		72.155-	70.699-	1.456
7. Sport, cultuur en recreatie	898.250-	1.305.510-	1.238.379-	67.131
8. Economische zaken	1.578.315-	3.094.945-	3.915.273-	820.328-
9. Bestuur en ondersteuning	50.912.674-	1.717.736	2.265.743	548.007
Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4)		-54.579.662	-56.054.794	1.475.132-
Overhead (TV9.4)		-260.585	-370.054	109.469-
Heffing VPB (TV9.9)				
Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien)				
Totaal baten	65.224.048-	73.989.096-	79.427.576-	5.438.481-

Saldo van baten en lasten	2.525.505	913.754	7.368.918-	8.327.171-
----------------------------------	------------------	----------------	-------------------	-------------------

Toevoeging aan reserves	1.771.239	7.685.253	9.549.928	1.864.675
--------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Onttrekking aan reserves	1.542.026-	8.599.007-	8.829.367-	230.360-
--------------------------	------------	------------	------------	----------

Totaalresultaat na bestemming	2.754.718	0-	6.648.357-	6.648.357-
-------------------------------	-----------	----	------------	------------

Begrotingsrechtmatigheid

Op grond van de Gemeentewet zijn alle overschrijdingen op de lasten ten opzichte van de begroting onrechtmatig. Teneinde een afweging te kunnen maken van de relevantie van deze onrechtmatige lasten is het criterium 'passend binnen het door de Raad uitgezette beleid' van belang. Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Als blijkt dat de gerealiseerde bedragen hoger zijn dan de, ook na de laatste begrotingswijziging, geraamde bedragen is in beginsel sprake van onrechtmatige uitgaven (begrotingsonrechtmatigheid) aangezien mogelijk het budgetrecht van de gemeenteraad in het geding is. De financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.

De gemeenteraad heeft bij de vaststelling van het normen- en toetsingskader geen kaders meegegeven voor de begrotingsrechtmatigheid. Bij de toelichting op afwijkingen binnen de programma's is de grens van € 25.000,-- per taakveld gehanteerd. Deze grens is ook gehanteerd bij de bepaling van de begrotingsrechtmatigheid. Ten aanzien van de begrotingsoverschrijdingen worden de volgende soorten overschrijdingen onderscheiden:

	<i>Rechtmatig</i>	<i>Onrechtmatig</i>
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd. Bijvoorbeeld vanwege een open einde (subsidie)regeling. Vaak blijken dergelijke zaken pas in het kader van het opmaken van de jaarrekening.	X	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X

Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. jaar van investeren afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Overzicht overschrijdingen per programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke programma's een overschrijding laten zien, in hoeverre deze overschrijding als onrechtmatig is geclassificeerd en welke foutencategorieën benoemd zijn. Verder wordt per programma een korte toelichting gegeven.

Omschrijving	Hogere lasten dan begroot (- /- = lagere lasten)	Hogere baten dan begroot (- /- = lagere baten)	Saldo (-/- = voordelig)	Lastenoverschrijding op taakveld groter dan € 25.000,--	Waarvan onrechtmatig
Programma 1	-€ 1.357.300	-€ 1.278.700	-€ 78.600	€ 506.600	€ 0
Programma 2	-€ 542.400	€ 300	-€ 542.700	€ 0	€ 0
Programma 3	€ 601.700	€ 3.283.800	-€ 2.682.100	€ 890.700	€ 0
Programma 4	€ 33.700	€ 430.400	-€ 396.700	€ 271.200	€ 0
Programma 5	-€ 518.300	€ 1.214.500	-€ 1.732.800	€ 0	€ 0
Programma 6	-€ 139.200	-€ 1.500	-€ 137.700	€ 0	€ 0
Programma 7	-€ 941.400	-€ 67.100	-€ 874.300	€ 0	€ 0
Programma 8	-€ 193.800	€ 389.600	-€ 583.400	€ 0	€ 0
Programma 9	€ 2.052.600	€ 1.697.700	€ 354.900	€ 2.746.300	€ 0

Toelichting lastenoverschrijdingen

Programma 1

Taakveld 1.4 Begeleide participatie

De middelen voor de bijdrage sociale werkvoorziening worden conform bestuurlijke afspraken 1-op-1 doorgezet naar de Inclusief Groep. Naast deze overdracht kent dit taakveld uitgaven voor begeleidingskosten plaatsingen Participatiewet (begeleiding voor inwoners met Beschut Werk of Loonkostensubsidie). Met de decembercirculaire 2021 is een aanvullende integratie-uitkering van € 90.273,-- aan de gemeente verstrekt. Deze uitkering is doorbetaald aan de Inclusiefgroep. Tegenover deze hogere lasten staat bij het taakveld 9.7 een hogere bate.

Taakveld 1.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Bij het Sociaal domein is sprake van budgettair neutraal ramen. Hogere/lagere inkomsten van het Rijk betekenen hogere/lagere uitgaven voor Jeugd. In 2021 is vanwege verwachte tekorten boven de uitkering een bedrag van € 850.000,-- extra geraamd conform het collegeprogramma.

Op basis van de Decembercirculaire 2021 is de bijdrage voor het onderdeel Jeugd berekend op een bedrag van € 8.314.000,-. Dit is inclusief alle coronacompensatie welke ook in 2021 door de rijksoverheid is toegekend.

Sinds 2020 is een lokaal projectteam met een aantal maatregelen aan de slag om het tekort op Jeugd terug te dringen. Periodiek wordt de commissie van de voortgang op de hoogte gehouden. De inzet van de maatregelen heeft nog niet geleid tot een volledige reductie van de tekorten. Met name de hoge kosten voor kinderen in Verblijf zijn en blijven een onzekere factor. Ook de kosten voor ambulante hulp en GGZ hulp (mede gerelateerd aan Corona) zijn meer toegenomen dan begroot.

Op basis van de 12-maandsprognose van Meerinzicht is de verwachting dat de kosten van de ingezette Jeugdhulp voor geheel 2021 toch wel fors hoger uitkomen op een bedrag van € 7.633.000,-- Dit bedrag wijkt af van het oorspronkelijke voorschotbedrag 2021 te weten € 6.990.000,-. Het totale budget inclusief de middelen uit het collegeprogramma bedragen € 9.164.000,-. De totale lasten komen uit op een bedrag van € 9.675.000,--. Voor een kostenopzet wordt verwezen naar de toelichting van het taakveld in Programma 1. De kostenoverschrijding wordt

gedekt door Rijksmiddelen en inzet van gemeentelijke reserves. Er is daarom geen sprake van onrechtmatige kostenoverschrijdingen.

Programma 3

Taakveld 3.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

In het verleden heeft de gemeenteraad besluiten genomen over investeringen waarbij de dekking vanuit reserves plaatsvindt. Op grond van de geldende verslaggevingsregels dienen de reserveboekingen ten gunste van de investeringen via de exploitatie lopen. Dit leidt op het betreffende taakveld tot een exploitatielast die gedekt wordt door een onttrekking aan de reserves op taakveld 9.10 Mutaties reserves. Per saldo worden de hogere lasten gedekt door inkomsten uit de reserve. Er is daarom geen sprake van onrechtmatige kostenoverschrijdingen.

Programma 4

Taakveld 4.2 Riolering

Het gemeentelijke beleid is dat het saldo van dit taakveld wordt vereffend via de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing. Het positieve saldo op het taakveld is via een tegenboeking op het taakveld naar de voorziening geboekt. Hierdoor is geen sprake van een onrechtmatige kostenoverschrijding.

Taakveld 4.3 Afval

De gemeente heeft over de jaren 2013-2020 afrekeningen over zwerfafval ontvangen. Dit heeft geleid tot een overschrijding. Deze overschrijding wordt meer dan gecompenseerd door hogere inkomsten vanuit het Afvalfonds verpakkingen. Hierdoor is geen sprake van een onrechtmatige kostenoverschrijding.

Programma 9

Taakveld 9.4 Overhead, ondersteuning organisatie

De kostenoverschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door een overschrijding van de geraamde inhuurkosten tijdelijk personeel. Iedere overschrijding wordt gerapporteerd aan het college/gemeenteraad. De overschrijding wordt gedekt door inzet van beschikbaar gesteld budget, vacatureruimte binnen de teams (dekking uit geraamde loonkosten per taakveld) of overhevelingen uit voorgaand jaar. Er is geen sprake van een onrechtmatige kostenoverschrijding.

Taakveld 9.5 Treasury

Overschrijding op dit taakveld wordt veroorzaakt door hogere rentelasten op langlopende leningen. Deze hogere lasten worden gecompenseerd door hogere rentevergoedingen en niet-geraamde inkomsten vanuit dividenden. Er is geen sprake van een onrechtmatige kostenoverschrijding.

Taakveld 9.9 Vennootschapsbelasting

De gemeente moet over de afgelopen jaren de Vennootschapsbelasting nog afdragen. De af te dragen Vennootschapsbelasting is als nog te betalen bedrag in de jaarrekening verwerkt.

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.

Voorraden

Voorraden 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 raadbesluit 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.

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

Materiële vaste activa	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	49.534	45.763
Verschuivingen GREX	0	-2.323
Vermeerderingen	16.448	10.417
Verminderingsen	-859	-1.604
Bijdragen derden	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	-2.859	-2.719
Boekwaarde per 31 december	62.264	49.534

Per specifiek onderdeel kan van de materiële vaste activa per 31 december 2021 het volgende verloopoverzicht worden gegeven:

Omschrijving	Boekwaarde	Vermeer-	Vermin-	Verschuivingen	Afschrij-	Boekwaarde
	1-1-2021	deringen	deringen	GREX	vingen	31-12-2021
Gronden en terreinen (incl. bossen)	7.426	2.110	-203	0	-12	9.320
Bedrijfsgebouwen	15.657	4.045	-141		-956	18.605
Woonruimten	88	229	-26		-10	281
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	796	161	-9		-27	921
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (riolering) waarvoor een heffing wordt geheven	3.799	16	0		-313	3.502
Vervoersmiddelen	462	4	0		-156	310
Machines, apparaten	783	647	-8		-272	1.150
Overige materiële activa	3.156	1.737	-331		-274	4.288
Overige materiële activa waarvoor een heffing wordt geheven	194	2	0		-13	182
TOTAAL ECONOMISCH NUT	32.361	8.951	-719	0	-2.034	38.559

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.733	2.807	-72		-496	10.972
Overige materiële vaste activa	8.441	4.689	-68		-329	12.733
TOTAAL MAATSCHAPPELIJK NUT	17.174	7.496	-140	0	-825	23.704
TOTAAL GENERAAL	49.535	16.447	-859	0	-2.859	62.264

De boekwaarde Gronden en terreinen is verhoogd met de strategische aankopen, die in het verleden gerubriceerd waren onder de Voorraden. Op grond van gewijzigde BBV voorschriften 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) en 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 2021.

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	2021	2020
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
Kapitaalstorting Sportbedrijf Nunspeet	62	62
Obligatielening Alliander	1.488	0
Totaal	2.231	743

Het totale effectenbezit bedraagt per 31 december 2021

- 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,--

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.

Verstreckte langlopende leningen c.a.

Samenstelling	2021	2020
Hypothecaire leningen personeelsleden	31	34
Startersleningen	1.665	2.002
Duurzaamheidsleningen	997	913
Toekomstbestendig Wonen	-110	32

Totaal	2.583	2.981
---------------	--------------	--------------

Vlottende activa

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2021 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2022 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 evenals 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. De voorziening van € 446.000,-- is voorzien voor het verlies Weversweg (€ 78.000,--), het facilitaire deel van de Kolk (€ 115.000,--) en Elspeterbosweg 9, Vierhouten (€ 253.000,--).

Voorraad grond voor grondexploitatie (x € 1000,--)

Samenstelling	2021	2020
c. Complexen in exploitatie	11.939	5.369
d. Voorziening grondexploitatie	-446	-407
Totaal	11.493	4.962

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 2021 het volgende overzicht (x 1 mln.) worden weergegeven:

	Balanswaarde 31 december 2021	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat
	€	€	€	€

Industrieterrein De Kolk	5,4	2,0	-8,7	-1,4
Kijktuinen	1,1	2,1	-3,6	-0,5
Elspeet Noordwest	0,0	0,0	-0,0	-0,0
Molenbeek	2,3	5,0	-9,2	-2,0
Weversweg	0,4	0,1	-0,4	0,1
Elspeterbosweg 9, Vierhouten	0,4	0,4	-0,5	0,3
Bedrijventerrein Elspeet	2,3	1,9	-4,4	0,2
Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie	11,9	11,4	-26,9	-3,6

Specificatie verloop boekwaarden

	Complexen in exploitatie
Boekwaarde 1 januari 2021	5.369
Kosten	9.693
Opbrengsten	-5.092
Correctie winstneming De Kolk	-1.307
Winstneming Molenbeek	3.057
Winstneming Kijktuinen	36

Winstneming Industrierterrein Elspeet	11
Einde winstneming Elspeet Noord-West	187
Afronding/correctie	-15
Boekwaarde 31 december 2021	11.939
Voorziening grondexploitatie	-446
Boekwaarde 31 december 2021	11.493

Voor een verdere toelichting van de grondexploitatie wordt verwezen naar de bijlagen 3.1 en 3.2 in het boekwerk Bijlagen Jaarrekening 2021.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Samenstelling per 31 december	2021	2020
Debiteuren overig	516	648
Voorziening dubieuze debiteuren	-6	-23
Vorderingen op openbare lichamen	32	131
Belastingdebiteuren	753	526
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	-15	-52
Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN)	1.360	627
Uitzettingen in 's Rijks schatkist (SKB)	1.414	18.037
Totaal	4.054	19.894

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 2021			
(1)	Drempelbedrag tot 1 juli 2021	509,33			
	Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021	1.358,20			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	55	73	44	61
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	454	436	1.314	1.298
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2021			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	67.910			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	67.910			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000,--	Drempelbedrag	509,33			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000,--	Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021	1.358,20			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	4.948	6.683	4.083	5.581
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	55	73	44	61

Liquide middelen en overlopende activa

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Samenstelling per 31 december	2021	2020
-------------------------------	------	------

Rekening-courant saldi banken	57	35
-------------------------------	----	----

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Samenstelling per 31 december	2021	2020
-------------------------------	------	------

Diverse nog te ontvangen bedragen	10.845	7.601
-----------------------------------	--------	-------

Te ontvangen subsidie Natuur- en landschapsbeheer	0	335
---	---	-----

Te ontvangen provinciale subsidie Energieloketten	42	0
---	----	---

Vooruitbetaalde bedragen	604	464
--------------------------	-----	-----

Totaal	11.491	8.400
---------------	---------------	--------------

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 reserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit de staat van baten en lasten.

De samenstelling van het eigen vermogen is als volgt:

	2021	2020
Algemene reserves	3.074	2.526
Bestemmingsreserves	51.853	44.437

Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat	6.692	7.243
Totaal reserves	61.619	54.206

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Algemene reserve		
Saldo 1 januari 2021		2.526
Toevoegingen	8.015	
Beschikkingen	7.467	
Stand per 31 december 2021 (exclusief resultaat 2021)		3.074

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 2021 als volgt:

Omschrijving	Saldo 1-1- 2021	Vermeerdering 2021	Vermindering 2021	Saldo 31-12- 2021
<u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u>				
Pensioenaanspraken wethouders	2.538.367		108.348	2.430.019

Personeelsgaranties	244.197		25.111	219.086
Planschades-Juridische procedures	0	10.000		10.000
<u>Voorziening ter egalisatie van kosten</u>				
Groot onderhoud de Brake	110.262		20.476	89.786
<u>Voorzieningen (beklemde middelen)</u>				
Tarieven afvalstoffenheffing	447.363		286.100	161.263
Tarieven rioolheffing	2.894.692	655.251	110.000	3.439.943
Onderhoud recreatieve fietspaden	1.218.113	12.181	32.361	1.197.933
Vermogen Stichting D.G. van Beuningenfonds	267.820	2.678		270.498
Totaal Voorzieningen	7.720.814	680.110	582.396	7.818.528

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 groot onderhoud Sport- en Recreatiecentrum De Brake is ingesteld om te beschikken over financiële middelen voor het uitvoeren van groot onderhoud aan het sportcomplex. In verband met de verwachte sluiting is de voorziening groot onderhoud per 31 december 2021 bepaald op € 89.786,--. Dit geschatte bedrag is nodig voor het noodzakelijk uit te voeren onderhoud (instandhouding).

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

Vaste geldleningen	2021	2020
Restantschuld leningen per 1 januari	9.158	10.773
Nieuw opgenomen geldleningen	-	-
Af: normale aflossing	1.531	1.615
Restantschuld leningen per 31 december	7.627	9.158

Vlottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De samenstelling is als volgt:	2021	2020
Crediteuren	4.367	4.411
Overige schulden: Waarborgsommen derden	9	9
- Transitorische rente	151	180
- Dwangsommen	25	54
Totaal	4.552	4.654

Overlopende passiva

De samenstelling is als volgt	2021	2020
Nog te betalen bedragen	6.555	3.565
Vooruit ontvangen bedragen rijksoverheid	5.737	7.006
Vooruit ontvangen bedragen Provincie	275	223

Vooruit ontvangen parkeervoorzieningen	10	10
Overige vooruit ontvangen bedragen	24	6
Kruisposten	-	-
Totaal	12.601	10.810

Specificatie verloop vooruit ontvangen van Rijksoverheid

Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
TOZO-regeling 2020	3.677	-	3.677	-
TOZO-regeling 2021	-	907	-	907
SPUK-regeling stimulering sport 2020	2.613	-	2.613	-
SPUK-regeling stimulering sport 2021	-	4.290	364	3.926
Inhalen COVID-19 onderwijsvertraging	-	89	-	89
SPUK toeslagenaffaire	-	7	-	7
SPUK ondersteuning toezicht handhaving	-	2	-	2
Subsidie reductie energiegebruik woningen	321	-	321	-
Subsidie geluidssanering Harderwijkerweg	24	-	2	22
Subsidie geluidssanering Oenenburg	-	11	-	11

Subsidie Diamant	15	-	5	10
Subsidie RREW	-	171	-	171
Subsidie EAW	-	21	-	21
Subsidie uitkering ventilatie in scholen	-	167	-	167
Subsidie CTB	-	42	12	30
Bijdrage Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	356	18	-	374
Totaal	7.006	5.725	6.994	5.737

Specificatie verloop vooruit ontvangen bedragen van Provincie:

Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Subsidie monumenten 2020	62	-	62	-
Subsidie monumenten 2021	-	79	7	72
Kwaliteitsverbetering fietspad Lagerweij Bospad	161	-	-	161
Duurzaamheidsloket	-	42	-	42
Totaal	223	121	69	275

Rentelasten

Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven:	Rekening	Begroting incl. wijz.	Rekening
--	-----------------	------------------------------	-----------------

	2021	2021	2020
Rente langlopende geldleningen	313	315	421
Rente kortlopende geldleningen	12	-	6
Rente eigen financieringsmiddelen	-	-	-
Totaal	325	315	427

Langlopende geldleningen

Er zijn in 2021 geen langlopende leningen aangetrokken. Voor zover binnen de kasgeldlimiet was toegestaan, werd in 2021 zo veel mogelijk met kort geld gefinancierd. Dit gezien de lagere rentetarieven ten opzichte van de kapitaalmarktrente.

Rente kortlopende geldleningen

Het was gezien de lage rentestand op de geldmarkt in 2021 heel aantrekkelijk om investeringen met zogenoemd kort geld te financieren. Binnen de gestelde kaders is hier zo optimaal mogelijk gebruik van gemaakt. Daarbij is de kapitaalmarkt nauwlettend in het oog gehouden om bij een rentestijging te gaan consolideren van kasgeldleningen naar vaste geldleningen.

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:	Rekening 2021	Begroting incl. wijz. 2021	Rekening 2020
Totale afschrijvingslasten	2.862	4.413	2.830

Gewaarborgde leningen

Het buiten de balanstelling opgenomen bedrag (in euro's) voor gewaarborgde leningen is als volgt te specificeren:

Naam geldnemer	Doel geldlening	Restant per 01-01-2021	Restant per 31-12-2021	Gewaarborgd door gemeente
Inclusief Groep Nunspeet	Werkvoorziening	1.750.000	1.666.667	233.333

Stichting Habion	Sociale woningbouw	5.200.000	20.671.000	5.288.000
Omnia Wonen	Sociale woningbouw	106.116.152	129.986.389	86.428.746
Nunspeetse Ruiterclub	Tweede rijhal	69.667	63.333	63.333
Garanties Particulieren	Aankoop woningen	813.864	523.857	523.857
Woonzorg Nederland	Sociale woningbouw	-	61.235.000	62.000
Totaal		113.949.683	214.146.246	92.599.269

Een nadere detaillering van de leningen is als bijlage 2.4 en 2.5 opgenomen in het Bijlagenboek Jaarrekening 2021.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Voor langlopende leasecontracten zijn geen verplichtingen aangegaan.

Jaarrekening - Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

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 begroting 2021 ten laste of ten gunste van de reserves worden gebracht. (+/- = kosten ; -/- = opbrengsten)			
Omschrijving	Begroting 2021	Begrotingswijziging 2021	Werkelijk 2021
Programma 1 Sociaal domein			
Noodopvang vluchtelingen		500.000	802.000
Noodopvang vluchtelingen		-500.000	-802.000
Perspectief voor de Jeugd met MDT - Jouw Talent		50.000	50.000
Perspectief voor de Jeugd met MDT - Jouw Talent (subsidie)		-50.000	-50.000
Maartbrief: kwetsbare groepen/eenzaamheid ouderen		119.268	117.745
Maartbrief: kwetsbare groepen/eenzaamheid ouderen		-119.268	-119.268
Maatschappelijke begeleiding statushouders		16.590	
Uitvoeringsmiddelen nieuwe wet Inburgering		24.286	
Realisatie Jeugdontmoetingspunt (JOP)		20.000	
Provinciale subsidie voor gemeenschapsvoorzieningen (corona-aanpassingen/vitaliteit)		27.936	27.936
Provinciale subsidie voor gemeenschapsvoorzieningen (corona-aanpassingen/vitaliteit)		-27.936	-27.936
Dorpshuis Vierhouten: camerabeveiliging		2.500	
Dorpshuis Vierhouten: dakbedekking		2.500	
Gebiedsfonds vitale kernen		20.800	10.875
Ondersteuning mantelzorg		14.000	14.000
Overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers		62.354	156.051
Overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers		2.137.059	710.197
Inkomensregelingen (TOZO)		-2.137.059	-1.579.559
Zelftesten minimahuishoudens		10.000	7.800
Overbruggingsregeling zelfstandigen		95.134	94.046
Verhoging taalniveau statushouders		31.200	11.488
Strategische visie maatschappelijke locaties		87.500	53.205
Project Middelengebruik		13.200	
Schuldhelpverlening en vroegsignalering		50.000	50.000
Beschermd wonen		100.000	104.984
Centrum jeugd en gezin (Uitgesteld onderzoek)		15.000	15.000
Programma 2 Jeugd en onderwijs			

Participatietraject inpassing IKC Nunspeet Oost		16.000	27.181
Huur tijdelijke huisvesting Da Costa Elspeet		150.500	153.130
Onderzoek inpassing Juniorcollege (in Veluvine)		30.000	5.151
Volwasseneneducatie		2.100	2.076
Programma 3 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
Invoering Omgevingswet ICT	10.000		
Implementatie Omgevingswet	205.000		
Omgevingswet		234.000	102.466
Toren Dorpstraat: aanpassingen electra		1.500	
Handhaving bestemmingsplan Buitengebied		38.000	36.595
Snippergroen		100.000	74.366
Basisregistratie vastgoed		14.000	
Wooncijfers		30.000	6.550
Aankoop stikstofrechten		150.000	150.000
Aanpak onrechtmatig grondgebruik		41.000	
Aanpak onrechtmatig grondgebruik; verkoopopbrengsten		-41.000	-4.500
Programma 4 Volksgezondheid en milieu			
Innovatiecentrum Groene Economie Veluwe (IGEV)	33.000		15.884
Rode Kruisgebouw: verwarmingsinstallatie		4.500	
Werkzaamheden diverse gebouwen begraafplaatsen		5.500	
Geluidskaart		15.000	7.500
Warmtevisie; gasloze wijken		237.000	
Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Gebiedsgerichte samenwerking en uitvoering in kop van de Veluwe voor de regio Zwolle	14.000		
Herinrichting Vierhouterweg nabij Da Costa Elspeet		50.000	
Programma 6 Veiligheid			
Vergunningverlening evenementen APV	22.100		
Regionale aanpak ondermijning		10.000	10.964
Inhuur toezicht/handhaving Corona		31.000	31.000
Bijdrage controle toegangsbewijzen		72.155	44.074
Bijdrage controle toegangsbewijzen; via VNOG		-72.155	-44.074
Verlenging inhuur toezicht/handhaving Corona		32.100	32.100
Programma 7 Sport, cultuur en recreatie			
Uitvoeringsbudget Preventieakkoord (activering)		20.000	20.000
Rijksuitkering uitvoeringsbudget Preventieakkoord		-20.000	-20.000
Combinatiefuncties (sportparkmanager)		29.500	29.500
Dekking exploitatietekorten agv corona		347.260	347.260

Dekking exploitatietekorten agv corona (Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden)		-347.260	-347.260
Dekking exploitatietekorten agv corona			111.489
Dekking exploitatietekorten agv corona (Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden)			-111.489
Uitvoeringsbudget Preventieakkoord (sportstimulering)		40.000	10.797
Rijksuitkering uitvoeringsbudget Preventieakkoord		-40.000	-85.142
Herinrichting terrein Landrust		25.000	
Muziekonderwijs		32.000	
Coronasteun Harmonie Elspeet		7.807	8.921
Coronasubsidie Vrije Academie		7.300	7.300
Muziekkoepeel: aanpassing electra		1.000	
Cultuurhistorisch beleid		5.200	
Kunst en cultuurbeleid		5.000	
Eenmalige subsidies cultuur		2.700	
Volksfeesten		3.700	1.000
Voorschotsubsidie Noord Veluws Museum		48.213	48.213
Cultuurhistorisch beleid in de omgevingsvisie		35.000	
Onderhoud Molen de Maagd		18.000	
Schaapskooi Elspeet: schilderwerkzaamheden		6.000	5.715
Commercial Koop Lokaal		2490	2490
Werksschuur NUON-huisje: uitvoeren metingen		1.000	1.023
Veluwetransferium: herstel beschadigingen		10.000	
Bevordering toerisme		58.000	58.000
Uitvoering koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst'	60.000		
Onderhoud budget schoonmaken toiletten speelweide Stakenberg	10.000		21.302
Evaluatie heidebeheer 2011-2021 en opstellen heidebeheerplan 2021-2031	15.000		
Programma 8 Economische zaken			
Organiserend vermogen Feithenhof en de Kolk		49.300	39.440
Organiserend vermogen Feithenhof en de Kolk (subsidie provincie)		-49.300	-39.440
Extra bijdrage samenwerking Kop van de Veluwe		18.575	15.956
Regiodag	7.500		
Human Capital Agenda / Investeringsagenda Kop van de Veluwe	54.214		50.438
Controles tbv toeristenbelasting		18.500	
Controles tbv forensenbelasting		5.500	
Programma 9 Bestuur en ondersteuning			
Incontrol statement	5.000		
Extra inzet gemeenteraadsverkiezingen		21.000	
Extra inzet gemeenteraadsverkiezingen; dekking Algemene uitkering stelpost		-21.000	
Kosten Tweede Kamerverkiezing 2021 (vanuit stelpost AU)		52.400	52.400
3e pakket coronacompensatie: kosten verkiezingen		36.500	36.500
3e pakket coronacompensatie: kosten verkiezingen; dekking Algemene uitkering		-36.500	-36.500

Risicoinventarisatie en -evaluatie		9.300	6.938
Overdracht archief 1972-2000 aan Streekarchivaat	12.000		12.000
Kostenverhoging contracten PinkRoccade		45.000	45.000
Uitvoering PEN-test		6.700	6.710
Inhuur datagedreven werken	10.000		
Ondersteuning Privacy	5.000		
Opstellen protocollen	5.000		
WOZ validatie en correctie inhuur	15.000		
Samenhangende objectregistratie nulmeting en plan van aanpak	15.000		
Jan van Vuurenstraat: vervanging hoofdentree		2.500	
Onderzoek werkdruk		25.000	21.740
Opleidingsbudget organisatiebrede onderwerpen		40.000	51.385
Loon naar werken		35.000	10.587
Dienstverlening draait om mensen		22.000	3.470
Inhuur op diverse automatiseringzaken		95.000	95.000
Werkzaamheden ten behoeve van de Vennootschapsbelasting		26.900	75.615
Uitvoering wet WOZ		10.000	
Precariobelasting		1.530.000	1.732.180
Stelpost Gezond in de stad		7.200	7.200
Stelpost Brede aanpak dak- en thuisloosheid		17.600	17.600
Uitvoeringsbudget inburgering (vanuit stelpost AU 2020)		54.700	54.700
Maatschappelijke begeleiding statushouders (vanuit stelpost AU 2020)		16.600	16.600
Extra kinderopvang noodopvang corona (vanuit stelpost AU)		46.500	46.500
Reintegratie bijstand, schuldenbeleid en bijzondere bijstand (vanuit stelpost AU)		29.000	29.000
Toezicht handhaving kinderopvang en gastouderopvang (stelpost AU)		7.000	
Invoering Donorwet (stelpost AU)		8.000	
Versterking Omgevingsdiensten (stelpost AU)		6.000	
Brede aanpak dak- en thuisloosheid (stelpost AU)		49.651	
Coronacompensatie Cultuur en ontspanning (stelpost AU)		82.209	
Kerkenvisie		25.000	
Saldo	497.814	4.245.133	2.758.688
Inzet reserves			
Algemene reserve	-487.814	-2.038.000	-2.256.614
Reserve grondexploitatie		-150.000	-150.000
Reserve bosexploitatie	-10.000		
Reserve WMO		-250.000	-250.000
Reserve Precario		-1.530.000	-1.732.180
Saldo	-497.814	-3.968.000	-4.388.794

Saldo na inzet reserves	0	277.133	-1.630.106
-------------------------	---	---------	------------

Jaarrekening - Niet uit de balans blijken verplichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronacrisis

Het COVID-19 (corona) virus heeft geen grote financiële gevolgen voor de jaarrekening. De directe gevolgen zijn beperkt en worden of gecompenseerd door het Rijk of worden opgevangen binnen de exploitaties. Er zijn wel wat onzekerheden over de inkomensregelingen. Wat het effect op lange termijn is, is nu nog niet bekend. Het rekeningresultaat van het Sportbedrijf, waarvan de gemeente 100% aandeelhouder is, lijkt afgesloten te kunnen worden met een (bijna) positief resultaat. Vooralsnog lijken daarom de financiële gevolgen voor gemeente Nunspeet in het kader van COVID-19 beperkt te zijn.

Opvang asielzoekers

Op 5 november 2021 is in Hotel Mallejan in Vierhouten een crisis noodopvang gestart voor het tijdelijk opvangen van maximaal 80 vluchtelingen. De opvang zou in eerste instantie eindigen op 5 januari 2022, maar is eind vorig jaar verlengd tot en met 11 maart 2022. Inmiddels is door COA en Fletcher besloten de noodopvang op deze locatie na 11 maart 2022 niet voort te zetten. Dit betekent dat Hotel Mallejan na 11 maart 2022 weer als hotel in gebruik is. De kosten die gemaakt zijn door gemeente Nunspeet in 2021 zijn gedeclareerd bij het Rijk en ook vergoed. De kosten die gemaakt zijn in 2022 moeten nog worden gedeclareerd maar de verwachting is dat ook deze vergoed gaan worden.

Oekraïne

Sinds 24 februari 2022 is de situatie in Europa ingrijpend veranderd. Voor het eerst sinds de Tweede Wereldoorlog is er sprake van een oorlog tussen twee Europese staten. Deze oorlog is ook een ernstige bedreiging van de vrede en veiligheid in de rest van Europa. En daarmee gaat het ons allemaal aan. Vanuit Bevolkingszorg VNOG is een uitvraag naar opvanglocaties gedaan bij de 22 VNOG gemeenten, waaronder gemeente Nunspeet. Gemeente Nunspeet is daarom druk bezig opvang voor de vluchtelingen te realiseren. Hotel de Mallejan, een potentiële opvang locatie, is door het college afgewezen vanwege economische en praktische redenen. Diverse initiatieven van particuliere instanties ontplooiën zich. De gemeente zal vooralsnog een coördinerende rol spelen in de opvang. Vluchtelingen uit Oekraïne komen in aanmerking voor leefgeld. De overheid is van plan hybride te gaan financieren waarbij men wil gaan werken met normbedragen. Dus vooralsnog is er geen zekerheid dat alle kosten worden vergoed.

In de eerste maanden van 2022 is als gevolg van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne en andere mondiale omstandigheden de inflatie fors toegenomen. Deze en verdere toename van de prijsstijgingen in 2022 hebben geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2022 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's voortdurend.

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

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

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 2021 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 2021 van topfunctionarissen moeten in het financieel jaarverslag openbaar worden gemaakt en elektronisch worden opgegeven bij de vakminister:

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A. Heijkamp	J. van den Broek	P.N. Kokkes
Functiegegevens	Gemeente-	Griffier	Griffier
	secretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,81	0,5
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.970	76.870	33.706
Beloningen betaalbaar op termijn	21.042	13.390	5.395
<i>Subtotaal</i>	<i>133.012</i>	<i>90.260</i>	<i>39.101</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	169.290	104.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	133.012	90.260	39.101
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.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A. Heijkamp	J. van den Broek	P.N. Kokkes
Functiegegevens	Gemeente-	Griffier	Griffier
	secretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,81	0,5
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.405	72.350	31.450
Beloningen betaalbaar op termijn	19.837	12.680	5.122
<i>Subtotaal</i>	<i>131.242</i>	<i>85.030</i>	<i>36.572</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	162.810	100.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	131.242	85.030	36.572
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.
---	--------	--------	--------

Jaarrekening - SiSa verantwoording (Single information, single audit)

Verantwoordingsinformatie

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			Aard controle R Indicator: A7/01	Aard controle R Indicator: A7/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
			€ 3.460	€ 51.938	Ja	Ja		
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
			VNOG	€ 42.074	Ja	€ 42.074	Ja	

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	
		Gemeenten	€ 0	25	25	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i>		

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>
			€ 9.500	€ 9.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 12.000	€ 12.000				

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Gemeenten					
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		1	SUVIS21-01721608	€ 0	€ 0	Ja		Nee
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Gemeenten					
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449028	€ 150.512	€ 150.512	2.162		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		

			2	€ 300	€ 834	Ja	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: D8/01</i>	<i>Indicator: D8/02</i>	<i>Indicator: D8/03</i>	<i>Indicator: D8/04</i>	
			€ 335.019	€ 30.960	€ 51.057	€ 356.519	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	
			<i>Indicator: D8/05</i>	<i>Indicator: D8/06</i>	<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	
			1				
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19	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	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

		gerelateerde onderwijsvertragingen		deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 1.573	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/08</i>	
			1				
			2				
			3				
			4				
			5				
			6				
			7				

			8					
			9					
			10					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	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 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<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 IenM/BSK-2019/257307	€ 57	€ 0	€ 0	€ 1.368	€ 0
			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 4 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 verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>

			Indicator: E3/07	Indicator: E3/08	Indicator: E3/09	Indicator: E3/10	Indicator: E3/11	Indicator: E3/12
		1	lenM/BSK-2019/257307	€ 1.425	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-00250665	€ 0	€ 0	Nee	Uitstel oplevering eindverslag tot 31-03-2022	
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Nee					

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			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> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 3.796.591	€ 65.702	€ 224.367	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T)
			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>Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>

			€ 55.730	€ 8.560	€ 0	€ 507.098	€ 3.496	€ 44.047
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 70.880	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>

			€ 81.000	€ 44.466	€ 29.414	€ 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)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 3.849	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	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) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>

			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 14.369	€ 13.895	€ 411
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 3.174	€ 1.266	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 364.799	€ 14.657	€ 3.948	€ 300	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 207.644	€ 5.000	€ 896	€ 162	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 112.340	€ 5.757	€ 1.527	€ 0	€ 0
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
				<i>Indicator: G4/07</i>	<i>Indicator: G4/08</i>	<i>Indicator: G4/09</i>	<i>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)	53	5	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	60	2	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	34	2	Ja		
				Levensonderhoud - Gederfde baten die	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval)	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die			

			voortvloeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	voortvloeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in (jaar T)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/13</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekkings Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekkings Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/17</i>
						Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
						<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/18</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)			

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>	
			€ 0	€ 0	11	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>		
			€ 4.289.928	€ 472.912		

			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/08</i>
			1 exploitatie van en investeringen in de sportaccommodaties van de gemeente	€ 472.912	€ 370.716	€ 102.196	€ 0	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/06</i>
			1 1033807	€ 85.143	€ 0	€ 10.796	€ 0	€ 10.796
			2 1013127	€ 35.000	€ 0	€ 0	€ 15.256	€ 20.000
			3 bedrag overheveling voor besteding aan sportakkoord in 2022 (toestemming in bijlage)	€ 74.346				
			4					

			Kopie beschikkingsnummer <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>		
			1 1033807	Nee		
			2 1013127	Nee		
			3 bedrag overheveling voor besteding aan sportakkoord in 2022 (toestemming in bijlage)			
			4			
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H12/01</i>	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/02</i>	Eindverantwoording? (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H12/03</i>	
			€ 20.000	Ja	Nee	
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/01</i>	Beschikkingsnummer / naam <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/02</i>	Totale besteding <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/03</i>	

			1	2020	560102509	€ 347.260		
			2	2021	560110131	€ 111.489		
				Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H16/08</i>
			1	Sportbedrijf Nunspeet zwembad de Brake	€ 347.260	€ 347.260	€ 0	2020
			2	Sportbedrijf Nunspeet zwembad de Brake	€ 111.489	€ 111.489	€ 0	2021

Jaarrekening - Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden

		Begroting	Werkelijk 2021
****	Lasten	74.902.849	72.058.658
***	PR1 Sociaal Domein	33.113.662	31.756.385
**	TV1.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.960.591	3.738.528
**	TV1.2 Wijkteams	507.395	447.096
**	TV1.3 Inkomensregelingen	8.422.976	7.164.164
**	TV1.4 Begeleide participatie	3.684.484	3.806.617
**	TV1.5 Arbeidsparticipatie	658.292	586.058
**	TV1.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.221.978	3.132.898
**	TV1.71 Maatwerkdienst-verlening 18+	2.726.491	2.564.781
**	TV1.72 Maatwerkdienst-verlening 18-	9.589.435	9.973.952
**	TV1.81 Geëscaleerde zorg 18+	313.962	315.318
**	TV1.82 Geëscaleerde zorg 18-	28.058	26.973
***	PR2 Onderwijs	3.369.149	2.826.785
**	TV2.1 Openbaar basisonderwijs	127.202	113.176
**	TV2.2 Onderwijshuisvesting	1.777.977	1.560.486
**	TV2.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.463.970	1.153.124
***	PR3 Volkshuisvest RuimtOrden& StedelVernieuw	3.036.734	3.638.441
**	TV3.1 Ruimtelijke Ordening	1.216.894	969.880
**	TV3.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	470.355	1.361.005
**	TV3.3 Wonen en Bouwen	1.349.485	1.307.555
***	PR4 Volksgezondheid en Milieu	7.108.935	7.142.656
**	TV4.1 Volksgezondheid	1.253.096	1.212.719
**	TV4.2 Riolering	1.677.070	1.896.589
**	TV4.3 Afval	2.268.205	2.319.919
**	TV4.4 Milieubeheer	1.531.124	1.332.349
**	TV4.5 Begraafplaatsen en crematoria	379.440	381.079
***	PR5 Verkeer, vervoer en Waterstaat	4.667.045	4.148.699
**	TV5.1 Verkeer, Wegen en Water	4.008.145	3.640.556
**	TV5.2 Parkeren	12.900	11.357
**	TV5.4 Economische Havens	149.900	102.369
**	TV5.5 Openbaar Vervoer	496.100	394.416
***	PR6 Veiligheid	2.398.320	2.259.079
**	TV6.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.551.766	1.557.419
**	TV6.2 Openbare Orde en Veiligheid	846.554	701.661
***	PR7 Sport, Cultuur en Recreatie	6.878.618	5.937.181
**	TV7.1 Sportbeleid en Activering	317.214	323.001
**	TV7.2 Sportaccomodaties	2.358.097	1.610.364
**	TV7.3 Cultuur-Presentat -Productie -Participa	430.049	360.074
**	TV7.4 Musea	106.550	104.133
**	TV7.5 Cultureel Erfgoed	388.202	245.429
**	TV7.6 Media	701.657	700.767
**	TV7.7 Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie	2.576.848	2.593.413

***	PR8	Economische Zaken	1.150.331	956.491
**	TV8.1	Economische Ontwikkeling	468.317	350.093
**	TV8.2	Fysieke Bedrijfsinfrastructuur	216.150	210.106
**	TV8.3	Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	74.155	71.397
**	TV8.4	Economische Promotie	391.709	324.895
***	PR9	Bestuur en Ondersteuning	13.180.055	13.392.941
**	TV9.1	Bestuur	1.806.766	1.732.623
**	TV9.2	Burgerzaken	1.377.097	1.238.911
**	TV9.3	Beheer overige Gebouwen en Gronden	360.103	330.542
**	TV9.4	Overhead, Ondersteuning Organisatie	9.295.616	9.499.772
**	TV9.5	Treasury	707.829-	540.940-
**	TV9.61	OZB Woningen	305.786	290.627
**	TV9.62	OZB NIET Woningen	34.748	41.371
**	TV9.64	Belastingen Overig	81.809	78.080
**	TV9.7	Algemene Uitkeringen& ovg.Uitker.GemFnds	265.909	9.937
**	TV9.8	Overige Baten en Lasten	345.050	161.486
**	TV9.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	15.000	550.532
			Begroting	Werkelijk 2021
****	Baten		73.989.096-	79.427.576-
***	PR1	Sociaal Domein	8.852.046-	7.573.303-
**	TV1.1	Samenkracht en burgerparticipatie	666.262-	938.163-
**	TV1.2	Wijkteams	2.574-	
**	TV1.3	Inkomensregelingen	6.903.565-	5.323.424-
**	TV1.4	Begeleide participatie		119-
**	TV1.5	Arbeidsparticipatie		8.980-
**	TV1.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)		1.748-
**	TV1.71	Maatwerkdienst-verlening 18+	125.000-	140.817-
**	TV1.72	Maatwerkdienst-verlening 18-		309-
**	TV1.81	Geëscaleerde zorg 18+	1.154.645-	1.159.743-
***	PR2	Onderwijs	471.860-	472.116-
**	TV2.2	Onderwijshuisvesting	20.570-	42.911-
**	TV2.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	451.290-	429.204-
***	PR3	Volkshuisvest RuimtOrden& StedelVernieuw	1.842.190-	5.125.955-
**	TV3.1	Ruimtelijke Ordening	115.440-	344.318-
**	TV3.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)	713.300-	2.710.144-
**	TV3.3	Wonen en Bouwen	1.013.450-	2.071.493-
***	PR4	Volksgezondheid en Milieu	5.078.388-	5.508.804-
**	TV4.1	Volksgezondheid	12.760-	14.505-
**	TV4.2	Riolering	1.864.890-	2.047.170-
**	TV4.3	Afval	2.739.243-	2.770.202-
**	TV4.4	Milieubeheer	48.265-	189.741-
**	TV4.5	Begraafplaatsen en crematoria	413.230-	487.186-

***	PR5	Verkeer, vervoer en Waterstaat	149.490-	1.363.944-
**	TV5.1	Verkeer, Wegen en Water	68.500-	1.302.963-
**	TV5.4	Economische Havens		
**	TV5.5	Openbaar Vervoer	80.990-	60.981-
***	PR6	Veiligheid	72.155-	70.699-
**	TV6.1	Crisisbeheersing en Brandweer		1.918-
**	TV6.2	Openbare Orde en Veiligheid	72.155-	68.781-
***	PR7	Sport, Cultuur en Recreatie	1.305.510-	1.238.379-
**	TV7.1	Sportbeleid en Activering	20.000-	39.600-
**	TV7.2	Sportaccomodaties	577.830-	853.237-
**	TV7.3	Cultuur-Presentat -Productie -Participa	2.890-	43.699-
**	TV7.5	Cultureel Erfgoed	17.660-	7.334-
**	TV7.6	Media		
**	TV7.7	Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie	687.130-	294.509-
***	PR8	Economische Zaken	1.658.815-	2.048.416-
**	TV8.1	Economische Ontwikkeling	49.300-	57.228-
**	TV8.2	Fysieke Bedrijfsinfrastructuur		20.725-
**	TV8.3	Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen	173.385-	103.607-
**	TV8.4	Economische Promotie	1.436.130-	1.866.856-
***	PR9	Bestuur en Ondersteuning	54.558.641-	56.025.961-
**	TV9.1	Bestuur	330.910-	312.346-
**	TV9.2	Burgerzaken	519.845-	369.302-
**	TV9.3	Beheer overige Gebouwen en Gronden	333.769-	318.887-
**	TV9.4	Overhead, Ondersteuning Organisatie	260.585-	370.054-
**	TV9.5	Treasury	445.103-	518.187-
**	TV9.61	OZB Woningen	4.096.922-	4.064.737-
**	TV9.62	OZB NIET Woningen	1.559.537-	1.822.949-
**	TV9.64	Belastingen Overig	1.530.000-	1.732.180-
**	TV9.7	Algemene Uitkeringen& ovg.Uitker.GemFnds	45.511.970-	46.049.884-
**	TV9.8	Overige Baten en Lasten	30.000	467.435-
Result.voor bestem.			913.754	7.368.918-
*****	Tot. mut. reserves		913.754-	720.561
****	Toevoeging reserve		7.685.253	9.549.928
****	Onttrekking reserve		8.599.007-	8.829.367-
Gerealiseerd resultaat 2021			0-	6.648.357-

Vaststellingsbesluit

Vaststellingsbesluit

Bijlagen

Bijlage 1 - Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van Reserves en voorzieningen 2021

Omschrijving	Saldo per 01-01-2021	Inflatiecorrectie 2021	Vermeerdering 2021	Vermindering 2021	Saldo per 31-12-2021
Algemene reserve					
Algemene reserve	2.525.993	5.390	8.009.198	7.466.745	3.073.836
Totaal Algemene Reserve	2.525.993	5.390	8.009.198	7.466.745	3.073.836
Egalisatiefondsen					
Egalisatiereserve bouwleges	573.750			45.000	528.750
Egalisatiereserve dekking kapitaallasten	1.201.406		1.804	8.904	1.194.306
Totaal Egalisatiefondsen	1.775.156	0	1.804	53.904	1.723.056
Bestemmingsreserves					
Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden)	532.209		84.000		616.209
Reserve bespaarde rente Van Beuningenfonds	0		2.678	2.678	0
Reserve bodemverontreiniging	1.066.196			21.316	1.044.880
Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen	200.462	2.005	44.000	1.804	244.663
Reserve IRTV 2003 - 2015	609.007	6.090	0		615.097
Reserve bosexploitatie	0		451.000	146.388	304.612
Reserve grondexploitatie	6.698.514	66.985	2.419.000	802.114	8.382.385
Reserve wachtgeldverplichtingen	839.465	8.395	50.000		897.860
Reserve sociaal domein	488.399			250.000	238.399
Reserve BWS gelden	21.697			14.702	6.995
Reserve opbrengst verkoop Nuon	21.325.692		1.529.627	71.520	22.783.799
Reserve stimulering goedkope woningbouw	109.417				109.417
Reserve 5 mei viering	25.000		5.000		30.000
Reserve Precarioheffing	7.856.814		1.732.180		9.588.994
Reserve revitalisering De Wiltasangh	2.248.750		1.200.000		3.448.750
Reserve Beschermd Wonen	639.760		1.177.645		1.817.405
Totaal Bestemmingsreserves	42.661.382	83.475	8.695.130	1.310.522	50.129.465
Totaal Eigen Vermogen	46.962.531	88.865	16.706.132	8.831.171	54.926.357
Voorzieningen					
Voorziening pensioenaanspraken wethouders	2.538.367			108.348	2.430.019
Voorziening personeelsgaranties	244.197			25.111	219.086
Voorziening groot onderhoud De Brake	110.262			20.476	89.786
Voorziening planschades-juridische procedures	0		10.000		10.000
Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	52.506		38.691	76.066	15.131

Voorziening dubieuze debiteuren	22.747			16.728	6.019
Voorziening risico's grondexploitatie	407.474		38.360		445.834
Voorzieningen (beklemde middelen)					
Voorziening egal. tarieven afvalstoffenheffing	447.363			286.100	161.263
Voorziening egal. tarieven rioolheffing	2.894.692		655.251	110.000	3.439.943
Voorziening recreatieve fietspaden	1.218.113	12.181		32.361	1.197.933
vermogen st. D.G. van Beuningenfonds	267.820		2.678		270.498
	0				0
Totaal Voorzieningen	8.203.541	12.181	744.980	675.190	8.285.512
Totaal generaal	55.166.072	101.046	17.451.112	9.506.361	63.211.868

Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten

Overhevelingen 2021

Overheveling jaarbudgetten 2021

Hieronder volgt een overzicht van posten van voorgestelde overhevelingen van budgetten 2021. In onderstaand overzicht

is aangegeven op welk programma of de paragraaf Bedrijfsvoering (BV) de beslagen betrekking hebben.

Het college wordt geadviseerd de raad voor te stellen vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2021 deze budgetten

over te hevelen naar 2022.

TV	KP	KS	Omschrijving	Bedrag
<u>Programma 1 Sociaal domein</u>				
1.1	6630522	438180	Gebiedsfonds vitale kernen	35.000
1.1	6620950	438180	Vrijwilligerswerk	10.000
1.1	6662020	438180	Ondersteuning mantelzorg	41.000
1.1	6630167	443600	Kansrijk wonen	75.000
1.1	6630190	438180	Straathoekwerk (JOP Nunspeet)	20.000
1.1	6623075	443800	Inburgering nieuwkomers	140.000
1.2	6715020	438100	Preventief jeugdbeleid	14.500
1.3	6610422	438180	Inkomensregelingen TOZO (tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers)	50.000
1.5	6623600	443800	Re-integratie	65.000
1.5	6623610	438180	Verhoging taalniveau statushouders	22.000
1.62	6662040	438180	Transformatie WMO	200.000
1.71	6614080	438180	Schuldhelpverlening	20.000
				692.500
<u>Programma 2 Onderwijs</u>				
	6324000	438180	Vervolgonderzoek inpassing Juniorcollege in Veluvine	20.000
				20.000
<u>Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening & Stedelijke vernieuwing</u>				
3.1	6810240	438180	Handhaving in het buitengebied	25.000
3.1	6810004	438180	Project snippergroen en onrechtmatig gebruik	191.000
3.1	6810000	438180	Opstellen verschillende bestemmingsplannen	195.250
3.1	6810002	438180	Middelen invoering omgevingswet	338.900
3.3.1	6002490	438180	Basis registratie vastgoed	20.000
3.3.1	6820400	438180	Update woonvisie / onderzoek woon/zorg	20.000

3.3.2	6822000 438180	Advisering bouwbesluit	35.800
3.3.2	6822000 438180	Inhuur juridische capaciteit VTH	42.000
3.3.2	6822000 438180	Pilotproject Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	53.000
			920.950
<u>Programma 4 Volksgezondheid en milieu</u>			
4.1	6714080 438180	Volksgezondheid	20.000
4.1	6714040 438020	Onderhoudsbudget Rode Kruis gebouw	5.250
4.4	6723560 438180	Geluidskaart	7.500
4.4	6330412 438180	Warmtetransitie	237.000
4.5	6724250 438020	Werkshuur begraafplaats Nunspeet West	32.600
			302.350
<u>Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat</u>			
5.1	6210190 438180	Verkeersmaatregelen Vierhouten	80.000
			80.000
<u>Programma 6 Veiligheid</u>			
6.2.2	6140060 438180	Toezicht en handhaving corona	7.500
			7.500
<u>Programma 7 Sport, cultuur en recreatie</u>			
7.1	6530810 442000	Eenmalige subsidies aan sportverenigingen	6.900
7.21	6530991 438180	Uitvoeringsbudget Sportakkoord	74.900
7.22	6531300 438180	Sportaccommodatie de Eendracht	15.000
7.3	6511000 438180	Muziekonderwijs	14.500
7.3	6540230 442000	Amateurkunsten	12.700
7.3	6560900 438180	Volksfeesten	3.300
7.3	6540970 442000	Cultuurhistorisch beleid	6.200
7.3	6540970 442000	Cultuurhistorisch beleid	40.700
7.3	6540980 438180	Kunst en cultuurbeleid	26.100
7.3	6540990 443800	Kunstbeoefening muziek/zang	5.390
7.5	6541500 438180	Monumentenzorg	42.500
7.5	6541542 438020	Onderhoud molen De Maagd	28.000
7.7	6560390 438180	Bevordering toerisme	45.000
			321.190
<u>Programma 8 Economische zaken</u>			
	6940200 438180	Controles t.b.v. toeristenbelasting	25.000
	6940300 438180	Controles t.b.v. forensenbelasting	10.000
			35.000

Programma 9 Bestuur en ondersteuning

9.2	6003790 438180	Verkiezingen	30.500
	5000000 411010	Loon naar werken	50.000
	5000020 435100	Inhuurbudget cluster gegevens	93.600
	5000020 435100	Inhuurbudget teammanager Informatie/informatiemanager	19.500
	5000020 435100	Inhuurbudget procesbegeleider Infra	47.500
	5000020 435100	Loonkosten trainee juridisch medewerker	39.500
690422	438180	Cultuurtraject	30.000
	5000020 435100	Inhuur ten behoeve van data gedreven werken	10.000
	5004800 438180	Nulmeting samenhangende objectregistratie	15.000
	5004800 438180	WOZ validatie	5.000
	5004800 435100	WOZ validatie	15.000
	5005527 438180	Privacy	12.750
690427	6002060 443300	Inventarisatie archief 1972-2000 door streekarchivariaat	22.000
9.7	6922000 438100	Stelposten algemene uitkering gemeentefonds	177.860
9.7	6922000 438100	Stelposten algemene uitkering gemeentefonds	272.900
			841.110
Totaal voorgestelde overhevelingen 2021			3.220.600

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.

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.
