

Jaarstukken 2025 van de gemeente
Nunspeet

Inhoudsopgave

| | |
|--|---------|
| Inhoudsopgave | - 3 - |
| Raadsvoorstel | - 5 - |
| Jaarverslag - Algemene gegevens | - 14 - |
| Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevverdeling | - 15 - |
| Jaarverslag - Kerngegevens | - 17 - |
| Jaarverslag - Programmaverantwoording | - 19 - |
| Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein | - 21 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 1 | - 22 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 1 | - 51 - |
| Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs | - 59 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 2 | - 60 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 2 | - 66 - |
| Jaarverslag - Programma 3. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing (VHROSV) | - 68 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 3 | - 69 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 3 | - 79 - |
| Jaarverslag - Programma 4. Volksgezondheid en milieu | - 81 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 4 | - 82 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 4 | - 91 - |
| Jaarverslag - Programma 5. Verkeer, vervoer en waterstaat | - 94 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 5 | - 95 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 5 | - 100 - |
| Jaarverslag - Programma 6. Veiligheid | - 102 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 6 | - 103 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 6 | - 118 - |
| Jaarverslag - Programma 7. Sport, cultuur, recreatie en openbaar groen | - 119 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 7 | - 120 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 7 | - 138 - |
| Jaarverslag - Programma 8. Economische zaken | - 141 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 8 | - 142 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 8 | - 152 - |
| Jaarverslag - Programma 9. Bestuur en ondersteuning | - 154 - |
| Jaarverslag - Beleid Programma 9 | - 155 - |
| Jaarverslag - Financiële analyse programma 9 | - 179 - |

| | |
|---|---------|
| Jaarverslag - Paragrafen | - 192 - |
| Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen..... | - 193 - |
| Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen | - 196 - |
| Jaarverslag - Paragraaf Financiering | - 217 - |
| Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering | - 224 - |
| Jaarverslag - Paragraaf Verbonden partijen | - 235 - |
| Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid..... | - 249 - |
| Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen | - 254 - |
| Jaarverslag - Paragraaf Wet open overheid..... | - 259 - |
| Jaarrekening | - 260 - |
| Jaarrekening - Balans | - 261 - |
| Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en rechtmatigheidsverantwoording | - 263 - |
| Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling..... | - 266 - |
| Jaarrekening - Toelichting op de balans..... | - 271 - |
| Activa | - 271 - |
| Passiva..... | - 278 - |
| Jaarrekening - Incidentele baten en lasten | - 285 - |
| Jaarrekening - Niet uit de balans blijvende verplichtingen & Gebeurtenissen na balansdatum..... | - 288 - |
| Jaarrekening - Publicatie wet normering topinkomens | - 291 - |
| Jaarrekening - SISA verantwoording (Single information, single audit) | - 293 - |
| Jaarrekening - Overzicht taakvelden | - 320 - |
| Jaarrekening - Overige gegevens..... | - 325 - |
| Vaststellingsbesluit..... | - 336 - |
| Bijlagen..... | - 337 - |
| Bijlage 1 - Staat van reserves en voorzieningen | - 338 - |
| Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten..... | - 340 - |
| Bijlage 3 - Begrippenlijst..... | - 343 - |

Raadsvoorstel

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1414194

Agendapunt: Nummer

Portefeuillehouder: W. Stoffer

Datum college: 12 en 19 mei 2026

Raadsvergadering: 25 juni 2026

Commissie Maatschappij en Middelen

Datum commissie: 4 juni 2026

Onderwerp: Jaarstukken 2025

Voorstel

1. De Programmarekening 2025 vaststellen;
2. Het rekeningresultaat na bestemming 2025 van € 3.630.098,- toevoegen aan de algemene reserve; Ten laste van de algemene reserve is al een bedrag van € 2.750.420,- overgeheveld naar de budgetten in de begroting 2026
3. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 469.000,- toevoegen aan de reserve Onderwijshuisvesting;
4. Ten laste van de algemene reserve voor een bedrag van € 56.000,- toevoegen aan de reserve stimulering goedkope woningbouw;

Geachte raad,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2025 aan. Dit raadsvoorstel bestaat uit de onderdelen de programmarekening en rechtmatigheid.

Programmarekening

De programmarekening vormt het sluitstuk van de planning- en control cyclus van het jaar 2025. In de kwartaalrapportages hebben wij u gedurende het jaar 2025 op de hoogte gesteld van de voortgang van de uitvoering van de begroting en eventuele financiële bijzonderheden. In de programmarekening 2025 leggen wij verantwoording af over het resultaat en de financiële gevolgen daarvan. De gemeenteraad stelt de programmarekening 2025 vast. Door vaststelling van de programmarekening verleent de gemeenteraad het college tevens decharge voor het gevoerde financiële beheer. Het is van belang dat de raad alle realisaties en afwijkingen ten opzichte van de begroting over het afgelopen jaar goedkeurt. In de beleidsverantwoordingen zijn de financiële en inhoudelijke resultaten toegelicht.

Het jaar 2025 was opnieuw een bewogen jaar. Gedurende het hele jaar werden we geconfronteerd met de aanhoudende oorlog in Oekraïne. Daarnaast kregen we te maken met de energiecrisis, de (oplopende) inflatie, stikstofproblematiek en aanhoudende krapte op zowel de arbeidsmarkt als de woningmarkt. Ook de opvang van vluchtelingen en ontheemden uit Oekraïne vroeg blijvende aandacht.

Deze ontwikkelingen hebben een aanzienlijke impact op ons land, onze gemeente en onze financiële positie. Ze raken burgers, bedrijven en instellingen in onze gemeente direct. Dit stelt ons voortdurend voor nieuwe vraagstukken en (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 2025. De accountant heeft een controleverklaring bij de jaarrekening 2025 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 2025.

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

Voor de verantwoording van de uitvoering van de begroting 2025 en de financiële bijzonderheden die daarbij horen verwijzen wij u naar de bijgevoegde jaarstukken. De jaarstukken hebben zoals gebruikelijk eenzelfde opzet als de Programmabegroting 2025.

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 2025 € 1.259.700,- 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 2025 € 2.370.398,- voordelig.

Combineren wij het gerealiseerde resultaat voor bestemming (€ 1.259.700,- voordelig) met het saldo van toevoegingen en onttrekkingen aan reserves (€ 2.370.398,- voordelig) dan resteert het gerealiseerde resultaat na bestemming. In de Programmarekening 2025 is dat € 3.630.098,- voordelig. Dit gerealiseerde resultaat na bestemming is het bedrag dat kortweg het rekeningresultaat wordt genoemd.

In de onderstaande tabel zijn de cijfers samengevat (afgerond in duizendtallen met als vergelijking de resultaten jaarcijfers 2024 en de begroting 2025).

| Bedragen x € 1.000,- | Rekening 2024 | Begroting 2025 (1-1) | Rekening 2025 |
|----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Baten in programma's | 103.608 | 89.685 | 103.824 |
| Lasten in programma's | -99.556 | -90.978 | -102.564 |
| Resultaat voor bestemming | 4.052 | -1.294 | 1.260 |
| Toevoegingen aan reserves | -12.120 | -3.631 | -10.130 |
| Onttrekkingen aan reserves | 11.460 | 4.925 | 12.500 |
| Resultaat na bestemming | 3.393 | 0 | 3.630 |

Voor een uitsplitsing van het rekeningresultaat en de analyse van de oorzaken ervan verwijzen wij u naar de Programmarekening 2025. 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 2025 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren: | |
|--|--|

| Bedragen x € 1.000,- | Rekening 2025 |
|--|--------------------------|
| -/- betekent: nadeel of last | |
| Bijlage 3 van de Jaarstukken 2025 bevat het overzicht van de overgehevelde budgetten naar 2026. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van 26 februari 2026 is deze overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht. | 2.750 |
| Programma 1 | -835 |
| Programma 2 | -94 |
| Programma 3 | 7 |
| Programma 4 | 59 |
| Programma 5 | 282 |
| Programma 6 | 0 |
| Programma 7 | -281 |
| Programma 8 | 424 |
| Programma 9 | -1.287 |
| Lagere salaris- en personeelskosten incl. inhuur | 1.298 |
| Lagere kapitaallasten | 1.358 |
| Saldo overige (afroondings)verschillen | -51 |
| | |
| Rekeningresultaat 2025 | 3.630 |

De cijfermatige specificatie op hoofdlijnen is opgenomen in de bijlage bij dit raadsvoorstel. Voor een nadere toelichting op de onderschrijving van de kapitaallasten en salariskosten inclusief inhuur, verwijzen wij u naar respectievelijk taakveld 9.8 Overige baten en lasten en taakveld 9.4.20 Overhead in Pepperflow.

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 2025 gaat het om een toevoeging aan de algemene reserve van € 3.630.098,-. Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2025 hebt u in de raadsvergadering van 26 februari 2026 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten van 2025 naar 2026. Het totaalbedrag van deze overgehevelde budgetten bedraagt

€ 2.750.420,-. In bijlage 2 van de Jaarstukken 2025 is het overzicht gepresenteerd van deze overgehevelde budgetten. In het ter inzage liggende raadsvoorstel van 26 februari 2026 wordt de overheveling van jaarbudgetten per onderwerp toegelicht. Het na overheveling resterende resultaat 2025 van € 879.678,- kan worden aangewend voor nader te bepalen doelen.

Cijfermatige samenvatting

Wat in de Programmarekening 2025 en dit raadsadvies wordt voorgesteld is cijfermatig als volgt samen te vatten:

| | Bedragen x € 1.000,- | Rekening 2025 |
|----|---|----------------------|
| | | |
| A | Rekeningresultaat 2025 | 3.630 |
| | Toevoegen aan Algemene Reserve | 3.630 |
| | | |
| | Voorstel Resultaatbestemming 2025 | |
| B1 | Incidentele budgettoevoegingen naar begroting 2026 | 2.750 |
| | | |
| B2 | <i>Toevoegingen aan reserve Onderwijshuisvesting</i> | |
| | Lagere kapitaallasten Koersplan Onderwijshuisvesting | 265 |
| | Lagere kosten huisvesting speciaal onderwijs (Koersplan) | 204 |
| | | |
| B3 | <i>Toevoeging aan reserve stimulering goedkope woningbouw</i> | |
| | De middelen uit de SiSa-regeling Realisatiestimulans | 56 |
| | | |
| | Overige algemene reserve | 355 |
| | | |
| | Totaal | 3.630 |

B1 Budgetoverhevelingen naar 2026

Vooruitlopend op het besluitvormingsproces van de Programmarekening 2025 hebt u in de raadsvergadering van 26 februari 2026 al ingestemd met het overhevelen van een aantal restantbudgetten 2025 naar 2026.

B2 Toevoeging aan reserve Onderwijshuisvesting

Binnen het taakveld Onderwijshuisvesting is (vanuit het verleden) budget geraamd voor de huur van huisvesting speciaal onderwijs. In het verleden huurde de gemeente gebouwen aan de Elspeterweg voor de huisvesting van de Ambelt en het Juniorcollege. Omdat de Ambelt Nunspeet heeft verlaten en het Juniorcollege in een gemeentelijk gebouw is gehuisvest, is bij vaststelling van het oude huisvestingsplan en het Koersplan besloten de geraamde huurkosten in te zetten als dekking voor de kapitaallasten. Jaarlijks wordt het overschot bepaald en toegevoegd aan de reserve onderwijshuisvesting. Het overschot 2025 dat te betrekken is bij het Koersplan bedraagt € 204.000,-.

Naar aanleiding van het vastgestelde Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHP) zijn de geraamde kapitaallasten verwerkt in de Programmabegrotingen. Doordat de planning van diverse projecten uit het SHP vertraging oplopen blijft een aanzienlijk deel van de gereserveerde (kapitaal)lasten en het budget huisvesting speciaal Onderwijs in de exploitatie onbenut. Gezien de onzekere bouwmarkt en de daaraan gekoppelde stijging van de bouwkosten wordt voorgesteld conform de bestendige gedragslijn de vrijvallende (kapitaal)lasten van € 265.000,- te reserveren in de reserve Onderwijshuisvesting. Deze reserve kan in de toekomst worden ingezet als dekking van de (hogere) kapitaallasten van de projecten

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 469.000,- toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting.

B3 Toevoeging aan reserve Reserve stimulering goedkope woningbouw

De middelen uit de Realisatiestimulans zijn een beloning voor de geleverde prestatie: namelijk de start van de bouw van betaalbare woningen. Het doel van de Realisatiestimulans is het financieel ondersteunen van gemeenten in heel Nederland bij het realiseren van betaalbare woningen. Als de door derden gebouwde woningen voldoen aan de uitkeringsvoorwaarden heeft de gemeente voor deze woningen recht op de bijdrage. Die bijdrage kan de gemeente op een zelf in te vullen wijze investeren in toekomstige woningbouw of anderszins.

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 56.000,- toe te voegen aan de reserve stimulering goedkope woningbouw.

Rechtmatigheid

In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan hoofdstuk 3 van de financiële verordening.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

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

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

De uitkomsten van de rechtmatigheidsverantwoording worden weergegeven in onderstaande tabel:

| Van bruto naar netto | | | |
|---|----------------|--------------|----------------|
| Monitor Rechtmatigheidsverantwoording | 2025 | Af: | Netto |
| A. Begrotingscriterium | | | |
| 1 Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk | € 11 | | € 11 |
| 2 Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | € 21 | | € 21 |
| 3 Niet geautoriseerde reserve mutaties | € - | | € - |
| Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (bruto) | € 32 | | € 32 |
| B. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn | | € -32 | € -32 |
| C. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten) = A-B | € 32 | € -32 | € -0 |
| D. Voorwaardencriterium | | | |
| 1 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed | € 226 | | € 226 |
| E. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium | € - | | € - |
| F. Totaal rechtmatigheidsfouten = C+D+E | € 226 | € -32 | € 194 |
| G. Verantwoordingsgrens | | | |
| Verantwoordingsgrens vastgesteld door de Raad | 2% | | 2% |
| Totaal lasten exclusief toevoegingen aan de reserves | € 102.564 | | € 102.564 |
| Verantwoordingsgrens in euro | € 2.051 | | € 2.051 |

Bedragen x € 1.000



Toelichting:

Begrotingscriterium

Alle begrotingsoverschrijdingen (bruto) op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) en kredieten zijn onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de Raad. Overschrijding van budgetten binnen wet- en regelgeving en passend bij de uitvoering van het beleid van de Raad zijn niet onrechtmatig (netto).

Overschrijding lasten begrotingsprogramma's en kredieten

In 2025 is er bij de begrotingsprogramma's sprake geweest van een beperkte overschrijding. Aangezien deze bedragen onder de rapporteringstolerantie valt wordt dit hier niet nader toegelicht.

Voorwaardencriterium

Bij dit criterium gaat het om toepassing van de eisen en voorwaarden die worden gesteld aan financiële (beheers)handelingen. Die eisen en voorwaarden hebben betrekking op doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden bewijsstukken, recht, hoogte en duur. Wij hebben vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 226.000,- doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast. In 2024 was dit nog een bedrag van € 534.000,-. Hierin is een mooie vooruitgang geboekt in 2025.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. In boekjaar 2025 hebben wij geen misbruik- en oneigenlijk gebruik vastgesteld.

Eindconclusie:

Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden (lees: € 258k) is lager dan de vastgestelde verantwoordingsgrens van 2% van de gerealiseerde bestedingen (€ 2.1 miljoen). Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Technische vragen over de Programmarekening 2025

De ervaring leert dat een document als de Programmarekening 2025 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 22 mei tot donderdag 25 juni 2026. 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 4 juni 2026 aan de orde geweest.

Bijlagen

- * Cijfermatige specificatie jaarrekeningsaldo op hoofdlijnen;
- * Programmarekening 2025 (gepubliceerd in Pepperflow);
- * Bijlagen jaarrekening 2025 (gepubliceerd onder 'Meer'knop in Pepperflow);
- * Verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants;
- * Schriftelijke collegereactie op het verslag van bevindingen van Baker Tilly Accountants;
- * Goedkeurende accountantsverklaring;
- * Raadsvoorstel overheveling jaarbudgetten 2025 naar 2026 van 26 februari 2026;

HO

Burgemeester en wethouders van Nunspeet,

de secretaris,

de burgemeester,

mr. A. Heijkamp

C.W.J. Blom

Jaarverslag - Algemene gegevens

Jaarverslag - Samenstelling bestuur met portefeuillevindeling

Samenstelling bestuur met portefeuillevindeling

Burgemeester C.W.J. (Céline) Blom

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

Wethouder drs. M. (Mark) van de Bunte

1e loco burgemeester

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

Wethouder J. (Jaap) Groothuis

2e loco burgemeester

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

Wethouder J.M. (Jennifer) Elskamp

- Sociaal
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)
- Volksgezondheid en Welzijn
- Bijzondere bijstand, minimabeleid en schuldhulpverlening
- Participatiewet
- Jeugd en Gezin
- Inclusie
- Onderwijs en Vervoer
- Raadswerkgroep Omzien naar elkaar

Wethouder W. (Wichert) Stoffer

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

Jaarverslag - Kerngegevens

Kerngegevens

| Bestuurlijke structuur | 31/12/2025 | 31/12/2025 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Raadsleden | Wethouders |
| Gemeentebelang | 8 | 1 |
| SGP | 7 | 0,95 |
| ChristenUnie | 4 | 1 |
| CDA | 1 | 1 (*) |
| PvdA/Groenlinks | 1 | |

(*) De wethouder CDA vertegenwoordigt tevens PvdA/GroenLinks

| | Rekening 2025 | Begroting 2025 (1-1) | Rekening 2024 |
|---|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Financiële structuur (x € 1.000,-) | | | |
| Baten | 103.824 | 89.685 | 103.608 |
| Lasten | 102.564 | 90.978 | 99.556 |
| Saldo baten minus lasten | 1.260 | -1.294 | 4.052 |
| Dotaties respectievelijk onttrekkingen reserves | 2.370 | 1.294 | -659 |
| Batig saldo jaarrekening/saldo begroting | 3.630 | 0 | 3.393 |
| Balans (x € 1.000,-) | 31-12-2025 | | 31/12/2024 |
| Activa | | | |
| Materiële vaste activa | 124.111 | | 93.121 |
| Financiële vaste activa | 6.150 | | 6.084 |
| Vlottende activa | 49.594 | | 66.737 |
| Passiva | | | |
| Eigen vermogen | 85.167 | | 84.153 |
| Saldo jaarrekening | 3.630 | | 3.393 |
| Voorzieningen | 10.560 | | 8.299 |
| Langlopende schulden | 39.384 | | 41.602 |
| Vlottende passiva | 41.114 | | 28.495 |
| Sociale structuur | 31-12-2025 | | 31/12/2024 |
| Inwoners | 29.393 | | 29.072 |
| Jongeren (< 18 jaar) | 6.556 | | 6.450 |
| Ouderen (> 65 jaar) | * | | * |
| Minderheden | * | | * |
| Bijstandsgerechtigden | 385 | | 284 |
| Huishoudens met een laag inkomen | * | | * |
| Aantal leerlingen 4 tot en met 12 jaar: | 2.844 | | 2.826 |
| - openbaar basisonderwijs | 82 | | 83 |
| - bijzonder basisonderwijs | 2.762 | | 2.743 |
| Leerlingen speciaal (basis)onderwijs | 296 | | 293 |
| Leerlingen speciaal voortgezet onderwijs | 45 | | 45 |
| Leerlingen bijzonder voortgezet onderwijs | 510 | | 488 |

| Bestuurlijke structuur | | 31/12/2025 | 31/12/2025 |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| | | | |
| Fysieke structuur | | 31-12-2025 | 31/12/2024 |
| Oppervlakte land in hectare | 12.874 | | 12.872 |
| Oppervlakte binnenwater in hectare | 80 | | 81 |
| Woonruimten | 13.304 | | 13.304 |
| Historische woningen in bewoonde oorden | 579 | | 579 |

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

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

Jaarverslag - Programmaverantwoording

Programmaverantwoording

| | |
|---|--------------------|
| De staat van baten en lasten sluit met een voordelig saldo van | 3.630.098 |
| Dit saldo is overeenkomstig artikel 42 van het BBV afzonderlijk opgenomen in de balans. Dit saldo is inclusief de mutaties in de (bestemmings)reserves die gedurende het jaar ten gunste en/of ten laste van de rekening baten en lasten zijn gebracht. In onderstaand overzicht wordt het brutoresultaat weergegeven (saldo voor verwerking mutaties in de (bestemmings)reserves). Na verwerking van de desbetreffende mutaties ontstaat het rekeningresultaat. | |
| Totaal baten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves | 103.824.166 |
| Totaal lasten, exclusief mutaties in bestemmingsreserves | -102.564.467 |
| Exploitatieresultaat voor mutaties in (bestemmings)reserves | 1.259.700 |
| Dotaties (bestemmings)reserves (begroot) | -9.308.088 |
| Onttrekkingen (bestemmings)reserves (begroot) | 14.184.038 |
| Exploitatieresultaat na begrote mutaties in (bestemmings)reserves | 6.135.650 |
| Meer aan dotaties | -821.838 |
| Minder aan onttrekkingen | -1.683.714 |
| Exploitatieresultaat na mutaties in (bestemmings)reserves | 3.630.098 |
| 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 2025 | 0 V |
| Uitkomst 1e kwartaalrapportage 2025 | -734.200 Nadeel |
| Uitkomst 2e kwartaalrapportage 2025 | 1.224.488 Voordeel |
| Uitkomst 3e kwartaalrapportage 2025 | -560.744 Nadeel |
| Onttrekking aan Algemene Reserve in 2025 | -70.456 Nadeel |

Specificatie programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording 2025

| Programma | Primitieve begroting | Begroot 2025 | Rekening 2025 | Saldo 2025 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Lasten | | | | |
| 1. Sociaal domein | 35.705.283 | 44.200.229 | 44.211.178 | 10.949- |
| 2. Onderwijs | 3.264.585 | 3.738.682 | 3.556.477 | 182.205 |
| 3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing | 3.209.664 | 4.470.714 | 4.152.183 | 318.531 |
| 4. Volksgezondheid en milieu | 8.773.162 | 10.979.521 | 9.472.244 | 1.507.277 |
| 5. Verkeer, vervoer en waterstaat | 6.127.916 | 7.232.558 | 5.575.768 | 1.656.790 |
| 6. Veiligheid | 3.170.002 | 3.536.642 | 3.194.148 | 342.494 |
| 7. Sport, cultuur en recreatie | 7.608.106 | 11.311.463 | 10.470.801 | 840.662 |
| 8. Economische zaken | 1.322.311 | 1.418.403 | 1.306.397 | 112.006 |
| 9. Bestuur en ondersteuning | 9.355.931 | 6.263.717 | 6.818.558 | 554.841- |
| Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7) | 43.026 | 1.010.999 | 238.271- | 1.249.270 |
| Overhead (TV9.4) | 12.305.089 | 13.867.404 | 13.838.216 | 29.188 |
| Heffing VPB (TV9.9) | 3.200 | 3.200 | 206.767 | 203.567- |
| Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien) | 90.000 | 56.000 | | 56.000 |
| Totaal lasten | 90.978.275 | 108.089.532 | 102.564.467 | 5.525.065 |

| Programma | Primitieve begroting | Begroot 2025 | Rekening 2025 | Saldo 2025 |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Baten | | | | |
| 1. Sociaal domein | 6.734.602- | 13.436.580- | 13.841.858- | 405.278 |
| 2. Onderwijs | 529.900- | 674.091- | 512.156- | 161.935- |
| 3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing | 1.604.600- | 1.674.600- | 2.518.347- | 843.747 |
| 4. Volksgezondheid en milieu | 6.599.000- | 8.116.655- | 7.306.465- | 810.190- |
| 5. Verkeer, vervoer en waterstaat | 61.500- | 61.500- | 142.520- | 81.020 |
| 6. Veiligheid | 35.200- | 47.930- | 31.156- | 16.774- |
| 7. Sport, cultuur en recreatie | 1.155.900- | 1.322.280- | 1.406.090- | 83.810 |
| 8. Economische zaken | 180.100- | 180.100- | 458.114- | 278.014 |
| 9. Bestuur en ondersteuning | 1.534.277- | 1.568.603- | 1.342.402- | 226.201- |
| Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4) | -70.976.302 | -75.858.043 | -75.482.044 | 375.999- |
| Overhead (TV9.4) | -273.200 | -273.200 | -783.016 | 509.816 |
| Heffing VPB (TV9.9) | 0 | 0 | 0 | |
| Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien) | 0 | 0 | 0 | |
| Totaal baten | 89.684.581- | 103.213.582- | 103.824.166- | 610.584 |

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Saldo van baten en lasten | 1.293.694 | 4.875.950 | 1.259.700- | 6.135.650 |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|

| | | | | |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Toevoeging aan reserves | 4.925.294- | 14.184.038- | 12.500.324- | 1.683.714- |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|

| | | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Onttrekking aan reserves | 3.631.600 | 9.308.088 | 10.129.926 | 821.838- |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|------------------|-------------------|
| Totaalresultaat na bestemming | | | 3.630.098 | 3.630.098- |
|--------------------------------------|--|--|------------------|-------------------|

Jaarverslag - Programma 1 Sociaal Domein

Jaarverslag - Beleid Programma 1

Inleiding

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

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

Bestuurlijke kaders

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

Wat hebben wij bereikt?

Belemmeringen voor meedoen opheffen

Omschrijving (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

De mogelijkheden onderzoeken van het versimpelen van de minimaregelingen.

Omschrijving (toelichting)

Inwoners die ondersteuning nodig hebben moeten gebruik kunnen maken van financiële regelingen. Om niet-gebruik tegen te gaan moeten de regelingen begrijpelijk zijn. Dit is een actiepoint uit het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden die in juni 2023 door de raad is vastgesteld.

Per 1 januari 2024 zijn een aantal beleidsregels en verordeningen aangepast. Hiermee wordt het bijvoorbeeld voor ondernemers en inwoners met een Wajong-uitkering makkelijker om gebruik te maken van de regelingen.

Per 1 januari 2026 worden een aantal beleidsregels en verordeningen verder aangepast, waarmee de minimaregelingen laagdrempeliger aangevraagd kunnen worden (door o.a. ambtshalve toekenning makkelijker te maken).

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

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

Dit is een actiepoint uit het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden die in juni 2023 door de raad is vastgesteld. In 2024 is het project Speaking Minds uitgevoerd. Hierin hebben drie VMBO-3 klassen van Veluvine Nunspeet meegedacht op het thema Bestaanszekerheid en Schulden en hebben hierover adviezen uitgebracht aan het college.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Project Speaking Minds is afgerond.

Tijd



Implementeren uitvoeringsplan Wet Inburgering en monitoren resultaten Wet Inburgering 2022.

Omschrijving (toelichting)

We monitoren de uitwerkingen van het Uitvoeringsplan Wet inburgering en sturen bij waar nodig.

Kwaliteit



Tijd



Opstellen plan van aanpak laaggeletterdheid.

Omschrijving (toelichting)

De aanpak voor laaggeletterdheid wordt meegenomen in de nog op te stellen integrale onderwijsagenda. De maatregel hoort dus onder 'Opstellen van een nieuwe integrale onderwijsagenda inclusief onderwijsachterstandenbeleid en volwasseneneducatie'.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Inclusie

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

De inclusie agenda 2.0 is begin 2025 vastgesteld. Het participatieproces is in principe afgerond. De nieuwe doelgroep zal de komende jaren betrokken blijven bij de uitvoering van de inclusie agenda 2.0 .

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De inclusie agenda 2.0 is begin 2025 vastgesteld. Het participatieproces is in principe afgerond. De nieuwe doelgroep zal de komende jaren betrokken blijven bij de uitvoering van de inclusie agenda 2.0 .

Tijd



Doorontwikkelen beschermd thuis.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Er vindt mondjesmaat en waar mogelijk uitstroom plaats vanuit de 24-uurs voorzieningen naar de wijk. Vanwege een schaarste aan geschikte woonruimte kan het meerdere jaren duren voordat passende woonruimte in de wijk gevonden is.

Tijd



Tijd (toelichting)

Er vindt mondjesmaat en waar mogelijk uitstroom plaats vanuit de 24-uurs voorzieningen naar de wijk. Vanwege een schaarste aan geschikte woonruimte kan het meerdere jaren duren voordat passende woonruimte in de wijk gevonden is.

Evalueren en eventueel bijstellen Inclusieagenda.

Omschrijving (toelichting)

Het evaluatieproces is eind 2024 afgerond en de nieuwe Inclusie Agenda 2.0 is begin 2025 vastgesteld. Volgens de PDCA cyclus zal evaluatie en bijstelling onderdeel blijven van het proces van de Inclusie Agenda.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De inclusie agenda wordt jaarlijks geëvalueerd middels een stoplichtrapportage. Verder zullen er in 2026 en 2028 uitgebreidere evaluaties worden gedaan.

Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Op verschillende manieren wordt er ingezet op het meedoen in de wijk. De welzijnsinstellingen en de wijkontmoetingscentra vervullen een belangrijke rol om dit meedoen in de wijk mogelijk te maken.

Tijd



Tijd (toelichting)

in 2025 zijn er diverse nieuwe initiatieven ontwikkeld. bestaande activiteiten worden voortgezet.

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

Omschrijving (toelichting)

Het plan rondom Langer Thuis wordt als onderdeel opgenomen in de aanpak Wonen Welzijn Zorg (WWZ), waarvoor een startnotitie wordt opgesteld (Samen thuis in Nunspeet). Er zal daarnaast een participatietraject worden opgezet om van ouderen, naasten en professionals rondom ouderen te horen welke wensen en behoeften er bestaan en welke knelpunten worden ervaren rondom het langer thuis wonen. De opbrengsten hiervan zullen vervolgens in de verdere uitwerking van de aanpak WWZ worden opgenomen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Langer Thuis wordt als onderwerp opgenomen in de aanpak wonen welzijn werken zorg (WWWZ). Van daaruit zal een participatietraject worden opgezet. Het doel is om van ouderen, naasten en professionals rondom ouderen te horen welke wensen en behoeften er

bestaan en welke knelpunten worden ervaren rondom het langer thuis wonen. De opbrengsten hiervan zullen vervolgens in de verdere uitwerking van de aanpak WWWZ worden opgenomen.

Tijd



Toekomstbestendige aanpak opstellen voor een dementievriendelijke gemeente. Omschrijving (toelichting)

In november 2023 is Nunspeet 'dementievriendelijke gemeente' geworden. Er is een toekomstbestendige aanpak opgesteld en er is jaarlijks structureel budget gereserveerd. De toekomstbestendige aanpak wordt in 2025 bijgesteld.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Hier wordt momenteel aan gewerkt.

Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Jeugd

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Er is actief gestuurd op transformatie in de jeugdhulp door verschillende interventies in te zetten gericht op preventie en samenkracht. Voorbeelden hiervan zijn o.a. centering zwangerschap en -ouderschap, verbindend ouderschap en opvoedondersteuning voor ouders. Daarnaast wordt op scholen extra aandacht besteed aan veerkracht, weerbaarheid en

gezonde relaties. We hebben extra ingezet op normalisering middels de pilot passende ondersteuning dichtbij (o.a. door in de toegang samen te werken met organisaties uit de sociale basis) en gewerkt aan een communicatiecampagne. Met deze communicatiecampagne willen we ouders ervan bewust maken dat specialistische jeugdhulp niet altijd de oplossing is en we in Nunspeet heel veel mooi aanbod hebben in de sociale basis. De campagne is begin 2026 van start gegaan. In 2025 is verder ingezet op de doorontwikkeling van de verklarende analyse bij aanvragen om jeugdhulp. Deze is systeemgericht en gericht op alle leefdomeinen. Op deze manier wordt de juiste hulp ingezet. Middels actieve casusregie hebben we alle kinderen die niet thuis wonen in beeld en wordt gewerkt aan een perspectiefplan om kinderen weer thuis, dan wel thuis nabij te kunnen laten wonen. Medewerkers van Stimenz zijn getraind in het geven van een 'relatie-apk'. Met diverse organisaties is in beeld gebracht welke laagdrempelige ondersteuning aanwezig is in Nunspeet om relaties gezond te houden en te kunnen werken aan relatieproblemen en wordt gekeken of hier extra op kan worden ingezet middels ambassadeurs.

Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

informatie , advies en hulp om relaties gezond te houden en preventie echtscheiding is digitaal beter te vinden

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Er is veel werk verzet om het aanbod in allemaal in beeld te krijgen. Digitaal wordt dit meegenomen in communicatiecampagne die begin 2026 van start gaat.

Tijd



Tijd (toelichting)

Is onderdeel van grotere communicatiecampagne die van start gaat begin 2026.

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

Omschrijving (toelichting)

Vanuit het regionale programma Relaties en scheiden in overleg met ketenpartners waaronder CJG, Stimenz, mediation en advocatuur gericht op betere samenwerking en de-escalerend werken in geval van (complexe) scheiding.

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

Periodiek overleg met huisartsen voor verbinding medisch en sociaal domein

Kwaliteit



Tijd



We geven invulling aan de Hervormingsagenda Jeugd.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Nunspeet heeft een stevige sociale basis

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

Het onderzoek is afgerond. De gemeenteraad heeft 21 maart 2025 het Uitvoeringplan Algemene voorziening dagbesteding 2025 vastgesteld.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek is afgerond en het Uitvoeringsplan is in maart 2025 door de gemeenteraad vastgesteld.

Tijd



Project ontwikkelen monitoring effecten sociaal domein.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het project is eind 2024/begin 2025 van start gegaan. Eind 2025 / begin 2026 zijn de indicatoren bepaald en kan het beleidsplan sociaal domein geevalueerd worden.

Tijd



Tijd (toelichting)

Het project is gestart. Eind 2025 / begin 2026 zijn de inidcatoren vastgesteld en kan de evaluatie van het integraal beleidsplan plaatsvinden.

Wat hebben wij bereikt?

Preventie

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

De bekendheid van het Financieel Trefpunt vergroten.

Omschrijving (toelichting)

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

Het Financieel Trefpunt Nunspeet wordt steeds beter gevonden. We blijven inzetten op de bekendheid van het Financieel Trefpunt.

Kwaliteit



Tijd



Financiële voorlichting geven aan bijna 18 jarige inwoners.

Omschrijving (toelichting)

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

Is onderdeel van het Uitvoeringsplan Bestaanszekerheid en Schulden dat in juni 2023 door de raad is vastgesteld. Dit onderwerp was thema bij het in 2024 uitgevoerde project Speaking Minds. Daarnaast is het college in april 2025 gestart met het sturen van brieven naar jongeren die bijna 18 worden om hen te informeren over wat zij dan allemaal moeten regelen.

Kwaliteit



Tijd



Focussen op lange termijn oplossingen bij energiearmoede.

Omschrijving (toelichting)

Er zijn verschillende initiatieven geweest: o.a. energiemaatjes, klusteams en de witgoedregeling.

Kwaliteit



Tijd



Onderzoek of budgetcoaching laagdrempelig beschikbaar kan worden gesteld.

Omschrijving (toelichting)

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

In oktober 2024 is het college een samenwerking aangegaan met een lokale budgetcoach. Inwoners die moeilijk rond kunnen komen of beginnende schulden hebben kunnen door het college kosteloos worden aangemeld. Zij krijgen dan hulp bij hun financiën.

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

Onderzoek naar de duurzame instandhouding van dorpsverenigingen i.r.t. dorpshuizen. Ter voorbereiding op dit onderzoek is een opdrachtmemo opgesteld, deze is op 21 maart 2024 goedgekeurd door de gemeenteraad. Er is voor gekozen om het onderzoek op te delen in verband met bedrijfsvoering. In de gemeenteraad van 26 juni 2025 zal worden besloten over een voorstel m.b.t. kernbudgetten met een participatieproces. Na dit besluit zal in overleg met de portefeuillehouder een planning worden gemaakt voor verdere afronding van dit onderzoek.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Er is voor gekozen om het onderzoek op te knippen in delen vanwege bedrijfsvoering. In de gemeenteraad van juni zal worden beslist over een deel van het onderzoek, namelijk het voorstel tot kernbudgetten.

Tijd



Ouderen informeren over de mogelijkheden die er voor hen bestaan op het financiële gebied.

Omschrijving (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Tijd



Proactief informeren van ondernemers over bestaande (financiële) hulpvoorzieningen en inkomensregelingen.

Omschrijving (toelichting)

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

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

Ondernemers worden regelmatig via verschillende kanalen geïnformeerd over ondersteuningsmogelijkheden (bv. door aansluiting bij het ondernemersontbijt en

informatiedeling via de bedrijfsaccounthouders). Vanuit de Arbeidsmarktregio worden ondernemers ook ondersteund (bv. via Upgrade Jezelf). Er wordt momenteel gewerkt aan de opzet van Regionale Werkcentra, waarmee ondernemers verder bediend worden in de ondersteuningsvragen die zij hebben.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Vroege interventies

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij bereikt?

Werk en inkomen

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

Momenteel wordt gewerkt aan een toekomstvisie Inclusief groep. Na de zomervakantie wordt besluitvorming verwacht.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In het 1e kwartaal 2026 is besluitvorming gepland

Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 1

Wat hebben wij gedaan?

Aanpak huiselijk geweld

Omschrijving (toelichting)

Om de huidige dienstverlening te kunnen voortzetten is structureel een ophoging van de lokale bijdrage van € 30.000,- nodig

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Wij zien een toename van wachtlijsten, m.n. bij de Vrouwenopvang, maar regionaal ook bij Veilig Thuis. Dit geldt overigens voor vrijwel de hele keten. Hoewel de dienstverlening voor Nunspeetse inwoners op dit moment (nog) op orde is, zet dit de dienstverlening en doorontwikkeling wel wat onder druk.

Daarnaast is de regionale DUVO voor de komende jaren niet meer toereikend om de aanpak huiselijk geweld te kunnen dekken vanwege fors gestegen kosten in de afgelopen jaren (als gevolg van loon- en prijsstijgingen en demografische ontwikkelingen) en korten van de regionale DUVO. De lokale aanvullende bijdrage op de DUVO, die via de subsidie aan Veilig Thuis werd verrekend, is niet meer toereikend.

Naar verwachting zullen de kosten voor de aanpak huiselijk geweld bij gelijkblijvende dienstverlening voor Nunspeet in 2027 met bijna E 46.000 stijgen t.o.v. 2026. En voor de jaren erna worden daar bovenop stijgingen verwacht (op dit moment wordt rekening gehouden met ruim 5% in 2028 en 9% in 2029).

Tijd



Consulent maatschappelijke participatie (Participatiewet)

Omschrijving (toelichting)

Uitbreiding van Team Sociaal door tijdelijke inhuur van een consulent werk en inkomen die zich richt op maatschappelijke participatie vooruitlopend op de wet Participatiewet in Balans (beoogde ingangsdatum 1 januari 2025).

Kwaliteit



Tijd



Mantelzorgwaardering

Omschrijving (toelichting)

Zoals benoemd in het raadsakkoord en vervolgens in het collegeprogramma werken we momenteel aan een uitvoeringsplan (kaders en actieplan) om de mantelzorgwaardering te herzien/ bestendigen. Het aantal mantelzorgers dat is ingeschreven bij het Mantelzorgcentrum schommelt tussen de 1.400 en 1.500 personen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het uitvoeringsplan is inmiddels vastgesteld door de gemeenteraad en wordt momenteel uitgevoerd.

Tijd



Mantelzorgwaardering (incidenteel)

Omschrijving (toelichting)

Vanwege de doorontwikkeling van een steunpunt Mantelzorg naar een Mantelzorgcentrum ontvangt het Mantelzorgcentrum tot en met 2025 een extra subsidie.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De subsidie wordt dit jaar voor het laatst uitgekeerd. Via nieuw beleid wordt geprobeerd structureel extra budget aan het Mantelzorgcentrum te geven zodat de doorontwikkeling (nieuwe werkwijze) en de daarmee gepaarde groei kunnen worden gecontinueerd.

Tijd



MEE Samen

Omschrijving (toelichting)

Er is een tekort op het budget van MEE Samen voor het bieden van onafhankelijke cliëntondersteuning (OCO). Er zijn cao verhogingen geweest én nog te verwachten waardoor de loonkosten aanzienlijk zijn gestegen en nog verder zullen stijgen. Daarbij valt te verwachten dat het aantal uren zal toenemen in 2025

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

We monitoren de productie van MEE Samen periodiek en verwachten op korte termijn inzicht in de eerste halfjaarcijfers. Met de invoering van het OVA percentage kunnen we mogelijk een groot deel opvangen.

Tijd



Ondersteuning doelgroep indicatie banenafpraak

Omschrijving (toelichting)

De doelgroep binnen de Participatiewet die valt onder de indicatie banenafpraak wordt jaarlijks groter. Dit is het gevolg van de decentralisaties van de wetten in het Sociaal Domein. De gemeente krijgt zodoende te maken met een doelgroep die voorheen onder de Wajong viel. Deze doelgroep vraagt intensieve begeleiding. Voor inwoners die met een indicatie aan het werk gaan moet de loonwaarde en begeleidingsbehoefte (periodiek (jaarlijks)) worden vastgesteld. Er wordt voor 2025 en 2026 tijdelijk geld gevraagd voor 1 FTE om de besluitvorming over de toekomst van de InclusiefGroep af te wachten

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De ondersteuning en begeleiding wordt opgevangen binnen het team door collega's met specialisatie werk (job coach en consulent werk met specialisatie op deze doelgroep) in samenwerking met de Inclusief Groep. Met Nieuw Beschut Werk hebben we mensen boven de taakstelling geplaatst.

Tijd



Projectmedewerker Vluchtelingen (dekking: SPUK Oekraïne)

Omschrijving (toelichting)

Er is een projectmedewerker vanuit Oekraïne betrokken die met haar achtergrond en kennis kan ondersteuning als schakel tussen de mensen en de organisatie. De afgelopen 2 jaar heeft ze gewerkt via tijdelijke contracten, nu lag de optie van een vast contract voor. Het college heeft tijdens het informeel overleg van 23 januari 2024 besloten om de medewerker in vaste dienst te nemen en het risico van WW als werkgever te accepteren. Dekking vindt plaats uit de SPUK-gelden Oekraïne

Kwaliteit



Tijd



Uitvoeringsagenda Samen tegen huiselijk geweld

Omschrijving (toelichting)

Bij ongewijzigde omstandigheden zijn de DUVO middelen vanaf 2025 niet meer voldoende om alle ambities te financieren, ook niet als het alleen gaat om voortzetten van bestaande activiteiten. Wij verwachten dat m.n. het toewerken naar een regionaal Veiligheidsteam niet volledig gedekt zal kunnen worden door het ombuigen van bestaande subsidies en dat ook een aanvullende (lokale) bijdrage nodig zal zijn

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Uitvoering van de uitvoeringsagenda is in 2025 conform plannen verlopen. In de regio NOG was er echter in 2025 wel een toename zichtbaar van wachtlijsten bij Moviera en Veilig Thuis (tot nu toe nog niet in Nunspeet). We zien dan ook dat de uitvoering heeft kunnen plaatsvinden, maar dat deze wel onder druk staat.

Dit wordt versterkt door verwachte financiële tekorten voor de aanpak huiselijk geweld in de komende jaren (zie hiervoor ook de toelichting bij de maatregel Aanpak huiselijk geweld) en het uitblijven van een heldere landelijke koers mbt een al dan niet te vormen Regionaal veiligheidsteam.

Tijd



Voorbereiding nieuwe inkoop Jeugd

Omschrijving (toelichting)

De voorbereiding van de inkoop van nieuwe contracten kost zeker twee jaar. Dat betekent dat de voorbereiding uiterlijk in 2026 van start gaat, mogelijk al eerder. We stellen voor om hier lokaal alvast een budget voor op te nemen.

Kwaliteit



Tijd



Zwemles binnen Jeugdfonds Sport en Cultuur (dekking: SPUK Oekraïne)

Omschrijving (toelichting)

De gemeente Nunspeet heeft een samenwerking met het Jeugdfonds Sport en Cultuur (JFSC) als onderdeel van het minimabeleid. In 2023 is er een pilot gestart waarin ook zwemlessen via het JFSC kunnen worden bekostigd voor inwoners met een laag inkomen. Het gebruik is in 2023 hoog geweest. Het college heeft besloten de pilot in 2024 voort te zetten en stelt voor 2025 nog eenmalig incidenteel € 25.000,-- aan middelen voor.

Kwaliteit



Tijd

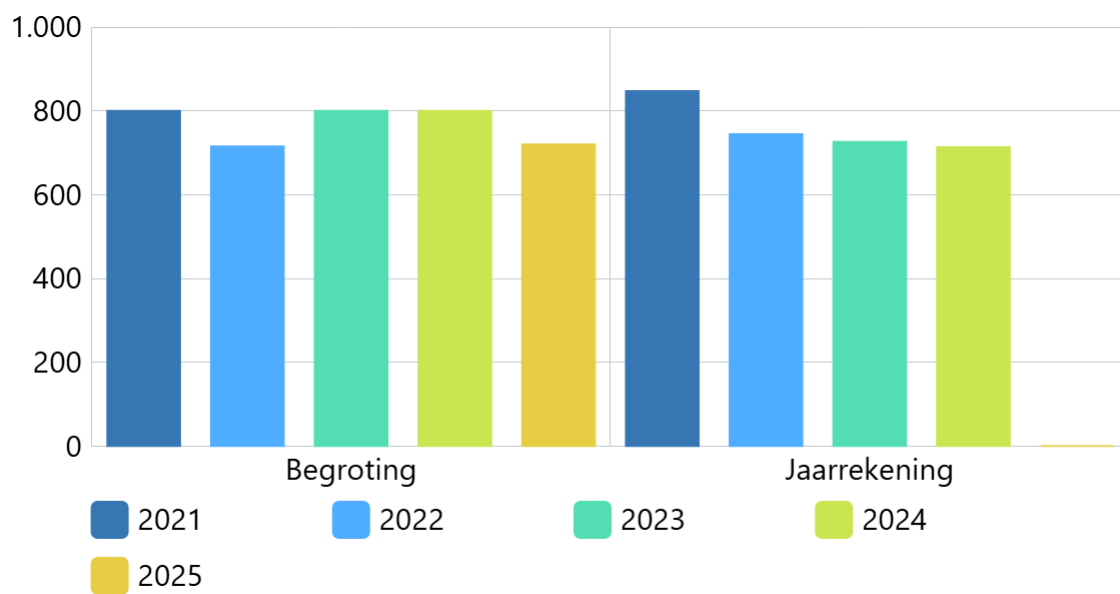


Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 1

Indicatoren

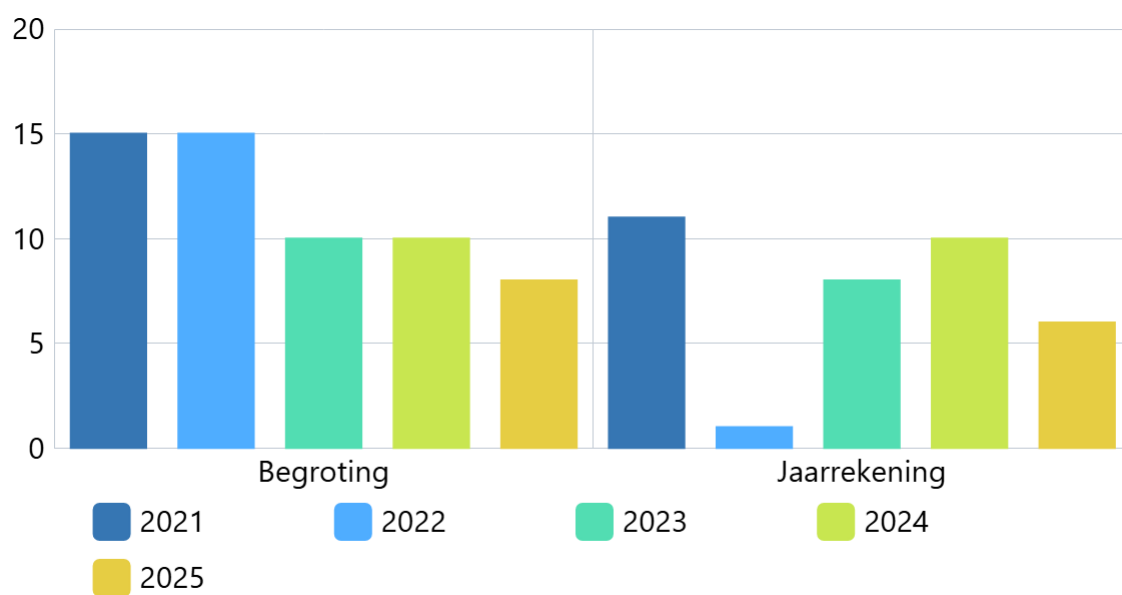
Banen.



Bron: St. LISA

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 800 | 847 |
| 2022 | 715 | 744 |
| 2023 | 800 | 726 |
| 2024 | 800 | 713 |
| 2025 | 720 | 0 |

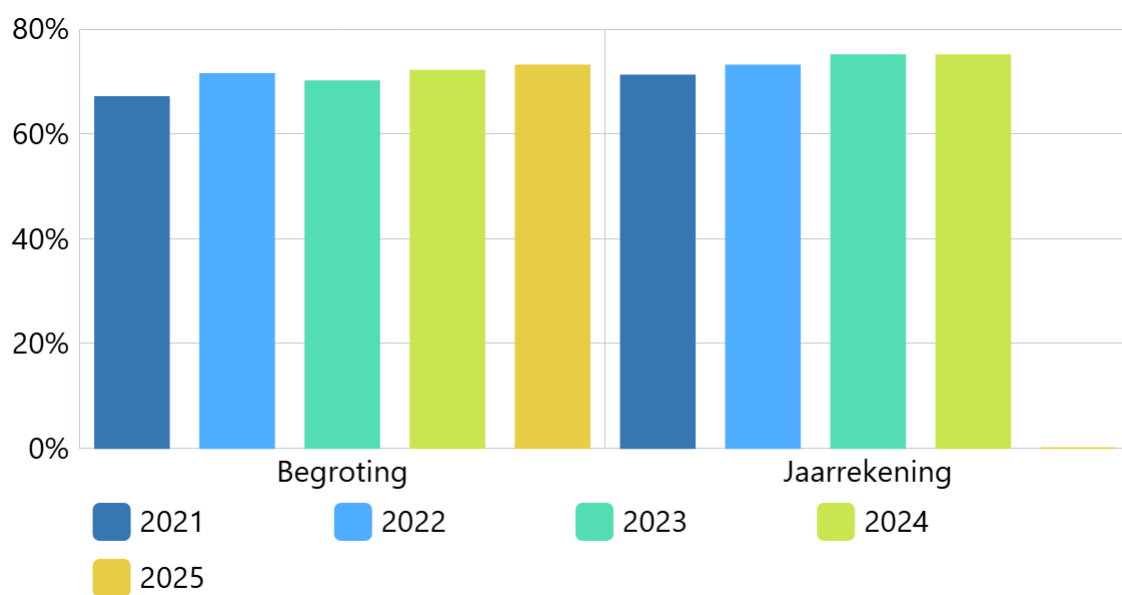
Jongeren met een delict voor de rechter.



Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 15 | 11 |
| 2022 | 15 | 1 |
| 2023 | 10 | 8 |
| 2024 | 10 | 10 |
| 2025 | 8 | 6 |

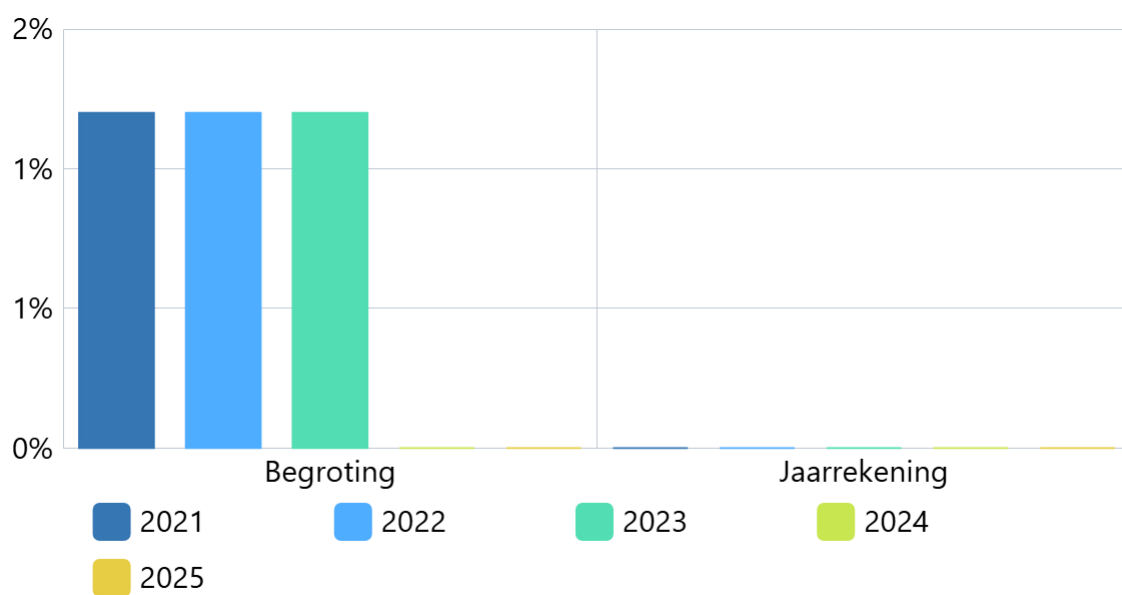
Netto Participatiegraad.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 67% | 71% |
| 2022 | 71% | 73% |
| 2023 | 70% | 75% |
| 2024 | 72% | 75% |
| 2025 | 73% | 0% |

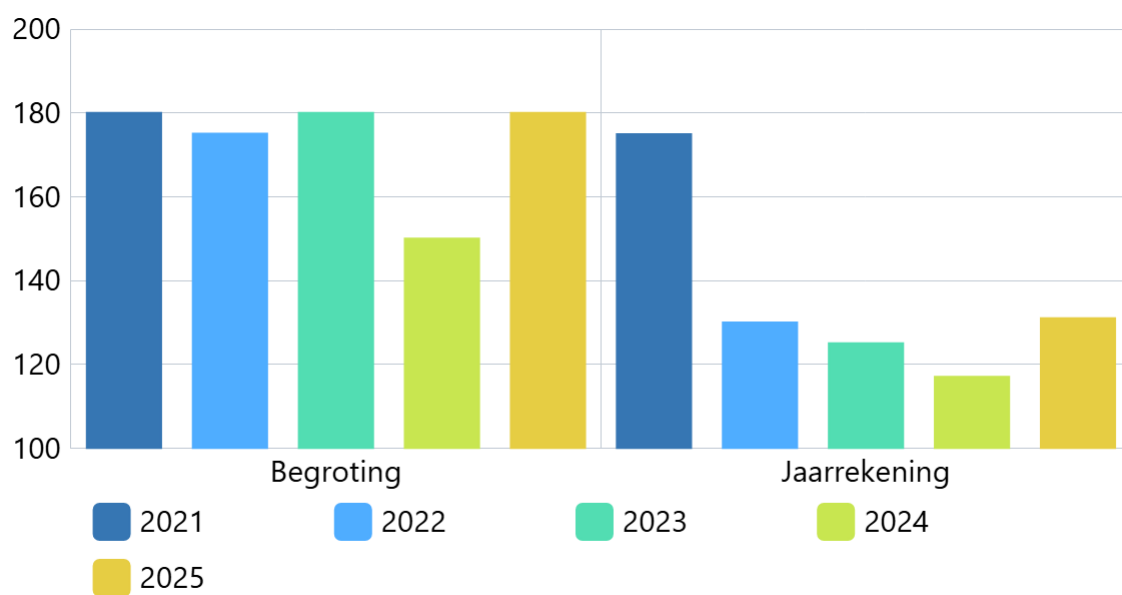
Werkloze jongeren.



Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 1% | 0% |
| 2022 | 1% | 0% |
| 2023 | 1% | 0% |
| 2024 | 0% | 0% |
| 2025 | 0% | 0% |

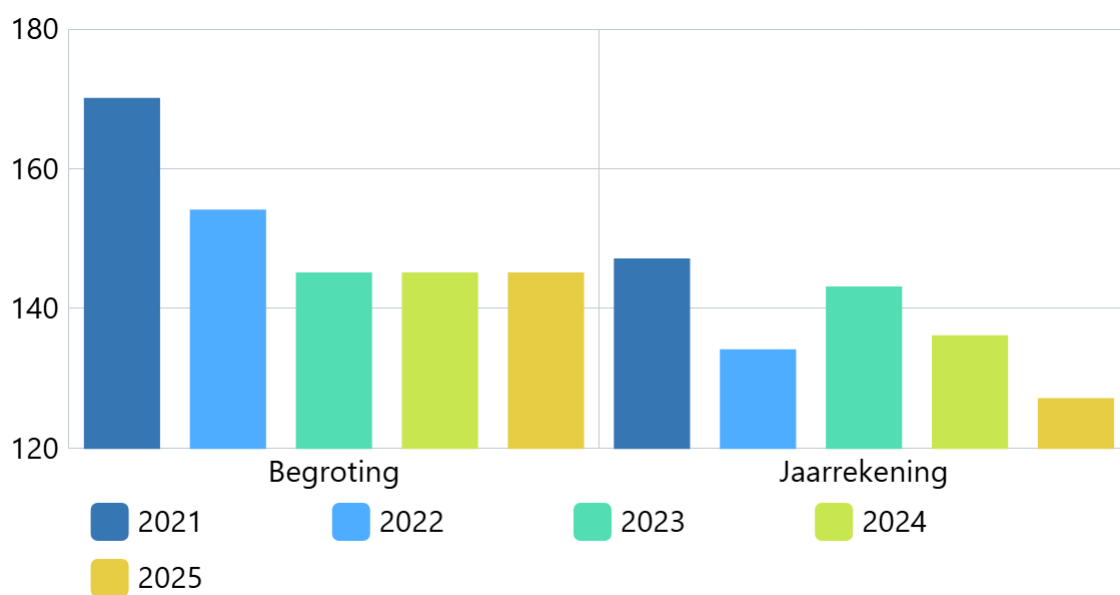
Personen met een bijstandsuitkering.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 180 | 175 |
| 2022 | 175 | 130 |
| 2023 | 180 | 125 |
| 2024 | 150 | 117 |
| 2025 | 180 | 131 |

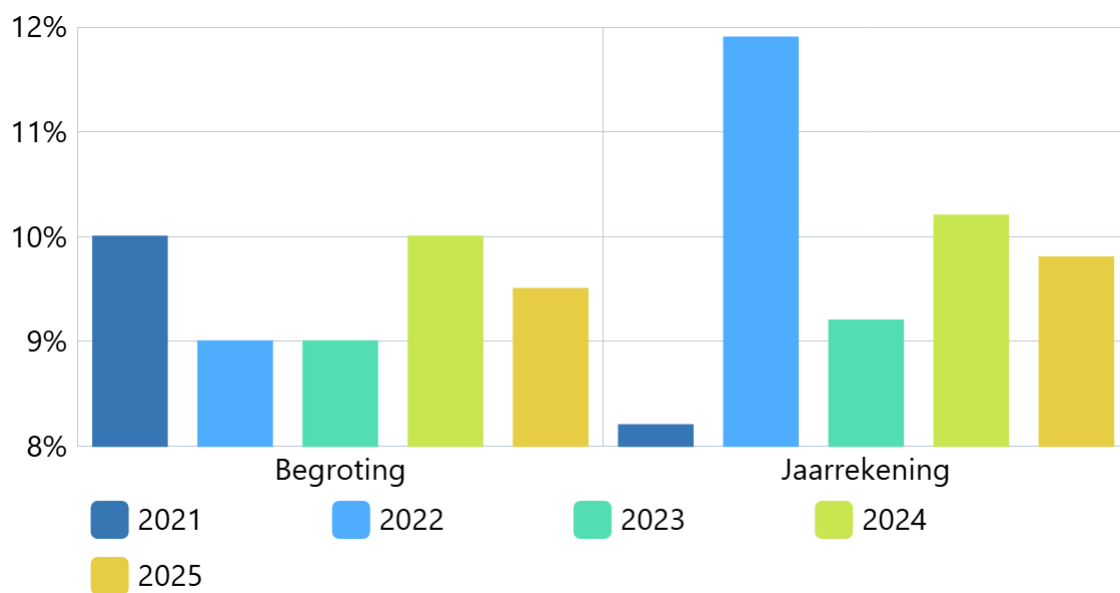
Personen met een lopend re-integratietraject.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 170 | 147 |
| 2022 | 154 | 134 |
| 2023 | 145 | 143 |
| 2024 | 145 | 136 |
| 2025 | 145 | 127 |

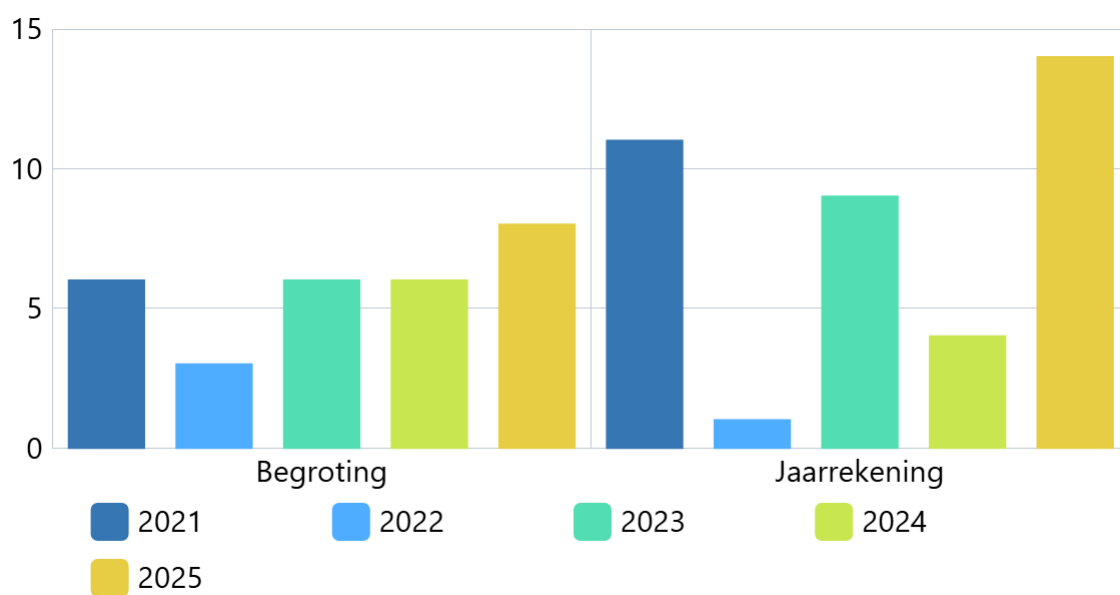
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdhulp.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 10% | 8% |
| 2022 | 9% | 12% |
| 2023 | 9% | 9% |
| 2024 | 10% | 10% |
| 2025 | 10% | 10% |

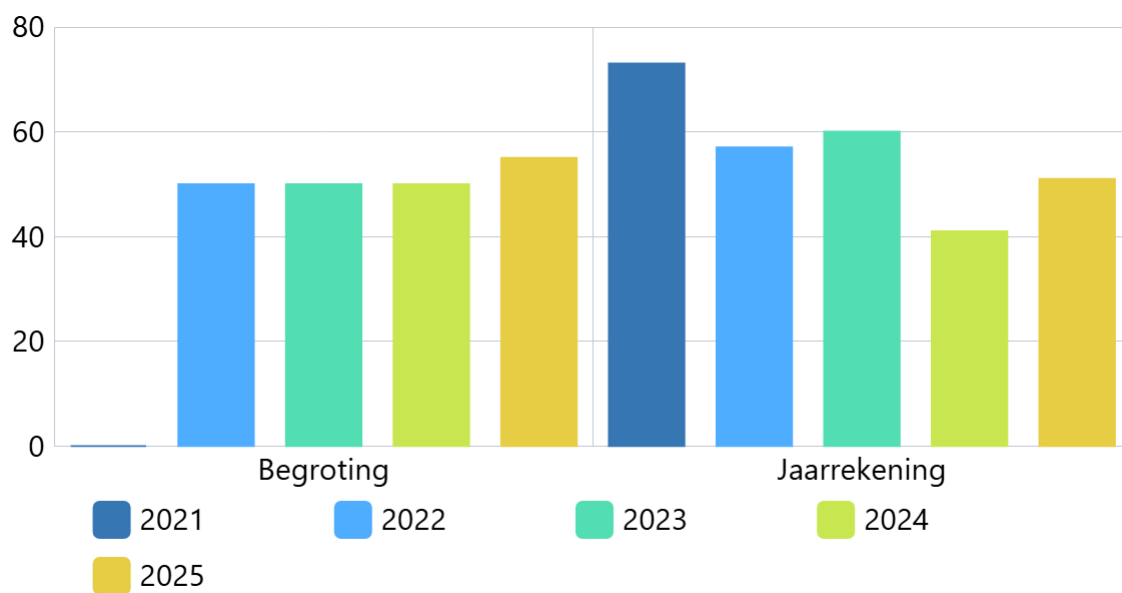
Jongeren met jeugdreclassering.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 6 | 11 |
| 2022 | 3 | 1 |
| 2023 | 6 | 9 |
| 2024 | 6 | 4 |
| 2025 | 8 | 14 |

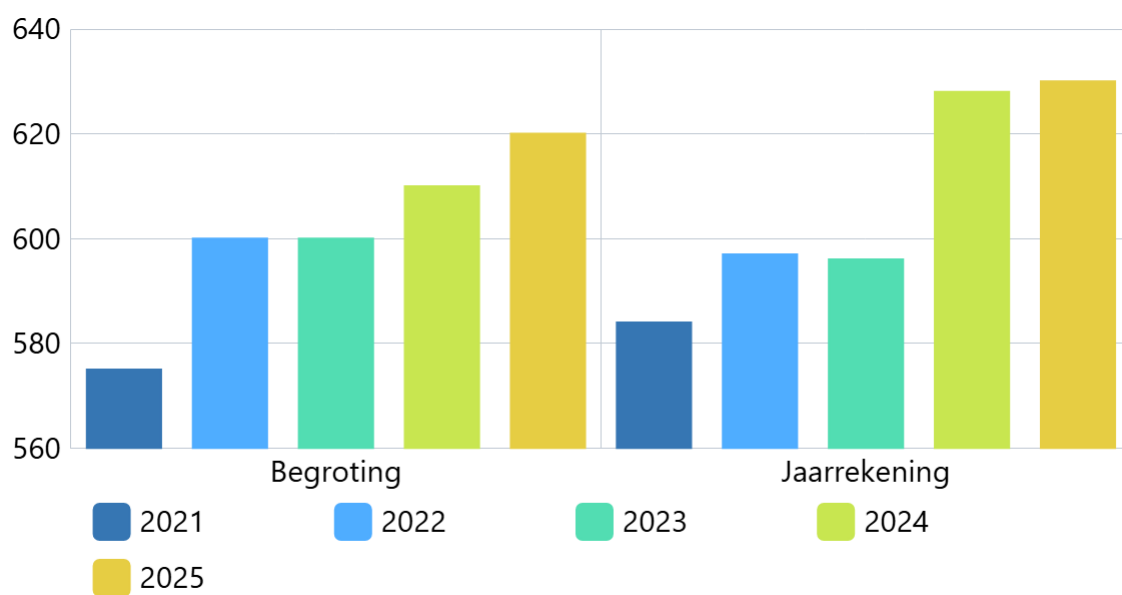
Jongeren (t/m 18 jaar) met jeugdbescherming.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 0 | 73 |
| 2022 | 50 | 57 |
| 2023 | 50 | 60 |
| 2024 | 50 | 41 |
| 2025 | 55 | 51 |

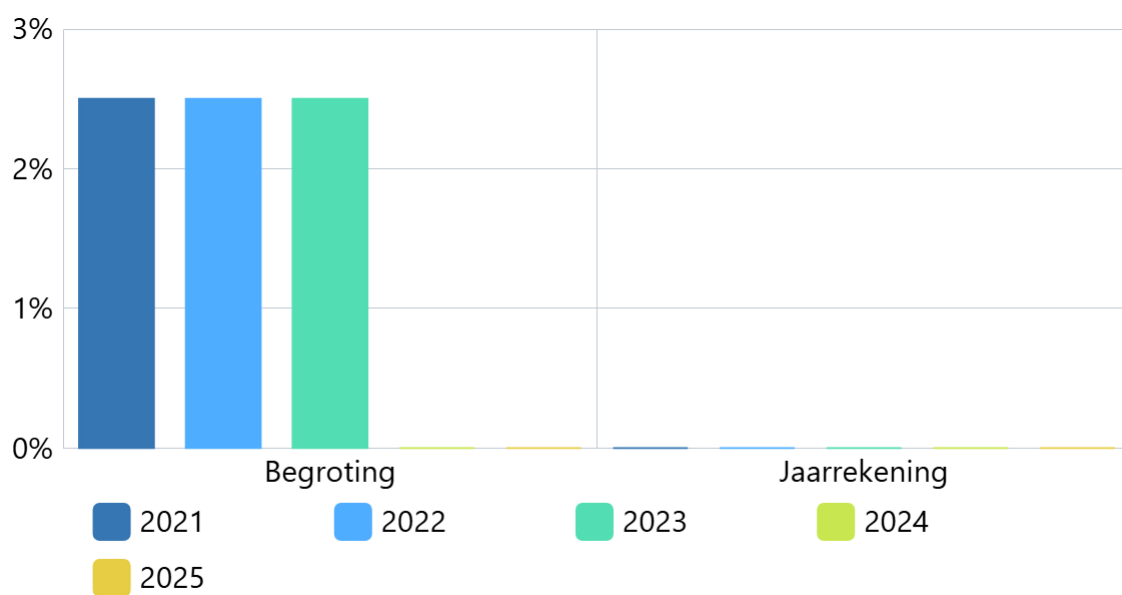
Cliënten met een maatwerkvoorziening WMO.



Bron: GMSD (Gemeentelijke monitor sociaal domein)

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 575 | 584 |
| 2022 | 600 | 597 |
| 2023 | 600 | 596 |
| 2024 | 610 | 628 |
| 2025 | 620 | 630 |

Kinderen in uitkeringsgezinnen.



Bron: Verwey Jonker instituut - Kinderen in Tel

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 3% | 0% |
| 2022 | 3% | 0% |
| 2023 | 3% | 0% |
| 2024 | 0% | 0% |
| 2025 | 0% | 0% |

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|--|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Lasten | | | | | |
| 1. Sociaal Domein | 35.705 | 8.495 | 44.200 | 44.211 | -11 |
| Baten | | | | | |
| 1. Sociaal Domein | -6.735 | -6.702 | -13.437 | -13.842 | 405 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 28.971 | 1.793 | 30.764 | 30.369 | 394 |
| Gerealiseerd resultaat | 28.971 | 1.793 | 30.764 | 30.369 | 394 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 1

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 1

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

1.1.11. Samenkracht en burgerparticipatie

Geld



Geld (toelichting)

Opvang Oekraïners

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

Op basis van de werkelijke doorrekening van de bekostigingsregeling bedraagt het saldo voor de opvang van Oekraïners 2,3 miljoen euro. In de tussentijdse kwartaalrapportages heeft de raad al besloten een bedrag van ca. 2 miljoen euro toe te voegen aan de Algemene Reserve met de labeling Opvang vluchtelingen ontheemden Oekraïners.

1.1.12. Samenkracht en burgerparticipatie

Geld



Geld (toelichting)

Op het totaal van taakveld 1.1.12 Samenkracht en burgerparticipatie bedraagt de onderschrijving ruim 1 miljoen euro.

Deze onderschrijving valt grotendeels als volgt te verklaren:

Maatschappelijk werk Veluwe/Antidiscriminatie voorzieningen:

Over 2025 was er een onderbenutting van ruim € 39.000,-. Dit is vooral toe te schrijven aan een onderschrijding binnen de formatie. Hierdoor zijn niet alle middelen die vooraf waren toegekend ook daadwerkelijk benut. Voor 2026 staan er aanvullende werkzaamheden en een uitbreiding van het aanbod gepland. Zo wordt de organisatie belast met de coördinatie van het ambassadeurschap 'Vitale en Gezonde Partnerrelaties', wat extra structurele inzet vraagt. Daarnaast wordt het collectieve aanbod in 2026 uitgebreid met diverse trainingen, waaronder Ik ook van jou en Omgaan met geld. Met het oog hierop heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om een bedrag van € 39.000,- over te hevelen naar 2026. Door deze overheveling blijft de financiële ruimte voor de uitvoering van het subsidieprogramma intact en kunnen de afspraken met betrokken partijen correct worden nagekomen.

Maatschappelijke zorg lokaal

Over 2025 was op deze post een onderbenutting van ruim € 90.000,-. Dit vanwege een langere aanloop rondom de opvang maatschappelijke zorg in hotel Veldenbos, waar al geld voor gereserveerd was. De raad heeft de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om een bedrag van € 60.000,- over te hevelen naar 2026. Dit bedrag wordt ingezet voor de uitvoering opvang maatschappelijke zorg in Veldenbos. Deze gelden worden gedekt door een onttrekking aan de reserves.

Inburgering nieuwkomers

Voor dit onderdeel is de afrekening 2023 ontvangen met een positief resultaat van € 175.000,-. Ook de berekende kosten 2025 geven een positief resultaat van € 20.000,-. De kosten worden vergoed op basis van SiSa-verantwoording en deze SPUK Inburgering wordt achteraf vastgesteld. De inburgeringskosten bestrijken een periode van 3 jaar voor een inburgeraar. In de berekende bedragen is met deze maximale periode rekening gehouden en zijn gelden gereserveerd voor de jaren 2026-2027.

Voor het onderdeel inclusie is een bedrag van € 10.000,- overgeheveld naar 2026.

Bij het Gebiedsfonds vitale kernen is sprake van een onderschrijding van ruim € 34.000,-. Dit is onder andere te verklaren doordat de buurtfeesten in 2025 zijn betaald uit het budget voor samenredzame gemeenschappen en er daarnaast in 2025 een provinciale subsidie is ontvangen voor leefbaarheidsinitiatieven. Het is bestuurlijk vastgelegd dat het geld dat overblijft in het Burgerfonds wordt overgeheveld naar het volgende jaar.

Door het faillissement van Groupcard moest een andere methodiek van de mantelzorgwaardering worden uitgewerkt. Als gevolg hiervan heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten het budget van € 180.000,- over te hevelen naar 2026.

Voor Multiprobleem/verward gedrag/zorgmijders ontstaat een incidentele onderschrijding van ruim € 70.000,- vanwege een regionale vergoeding voor diverse projecten maatschappelijke zorg.

De overdracht van het beheer van het Kulturhus Elspeet loopt niet conform de verwachting. Als gevolg hiervan zijn de opbrengsten van de huur wel ontvangen, maar niet begroot. Dit heeft een voordelig resultaat tot gevolg van € 70.000,-.

Voor opvang asielzoekers is in december een incidentele SPUK ontvangen van € 200.000,- waarvoor geen inspannings/bestedingverplichting geldt. Ook zijn binnen dit onderdeel minder kosten gemaakt wat resulteert in een onderschrijding van € 35.000,-.

1.1.14. Samenkracht en burgerparticipatie

Geld



Geld (toelichting)

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

1.22.12. Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd

Geld



Geld (toelichting)

Jeugdzorg

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg (taakvelden 1.2 gedeeltelijk, 1.72 t/m 1.74 en 1.82) komen voor 2025 uit op een bedrag van totaal 15,915 miljoen euro. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 miljoen euro) was uitgegaan van een bedrag van € 13,573 miljoen euro. Hiermee komt het tekort in 2025 uit op een bedrag van 2,342 miljoen euro. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijding niet afzonderlijk worden toegelicht.

Het effect van de onderschrijding binnen dit taakveld bedraagt € 135.000,- positief en wordt aangewend ter dekking van het tekort op de totale jeugdkosten.

1.23.12. Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal

Geld



Geld (toelichting)

Voor Toegang en eerstelijnsvoorzieningen integraal is er over 2025 een onderschrijding van ruim € 142.000,-, wat met name wordt veroorzaakt door:

Het onderdeel Netwerkstructuur met een onderbenutting van € 26.000,- vanwege het betalen van de netwerkbijeenkomsten uit de zogenaamde GALA middelen. Dit voordeel heeft een incidenteel effect en is in 2026 niet van toepassing.

Voor de regeling Kinderopvangtoeslagenaffaire wordt vanuit het Rijk met normbedragen gerekend. Dit geeft een voordeel van € 6.000,- ten opzichte van de werkelijke kosten.

Bij Cliëntenondersteuning is sprake van een onderschrijding over 2025 van ruim € 30.000,-. Deze is vooral toe te schrijven aan een terugvordering over 2024.

Bij Huiselijk geweld Veilig Thuis is in 2025 via een overheveling vanuit 2024 een bedrag van € 56.300,- aan het bestaande budget (€ 129.600) van VT toegevoegd. Het betrof hier DUVO gelden 2024 die in 2025 nodig zouden zijn. Ook is in 2025 € 45.000,- als nieuw beleid toegevoegd. € 15.000,- voor de uitvoeringsagenda en € 30.000,- voor de reguliere dienstverlening. Ten opzichte van de primaire raming van bijna € 130.000,- en de beschikking van € 150.000 geeft dat maar een verschil van € 20.000,-. Vandaar dat er van de overgehevelde middelen en het gehonoreerde nieuw beleid € 80.000,- resteert.

1.3.11. Inkomensregelingen

Geld



Geld (toelichting)

Het BUIG-budget (Gebundelde Uitkering voor bijstand, loonkostensubsidies, IOAW, IOAZ, etc.) voor 2025 is definitief vastgesteld op circa 6,5 miljoen euro. Dit betreft een verhoging van € 370.000,- t.o.v. het voorlopige BUIG-budget. Op de onderdelen Minimabeleid (incl. bijzondere bijstand)/schuldhulpverlening bestaat een tekort, maar dit wordt gedekt door het overschot op de (definitieve) BUIG-middelen. Het tekort op deze onderdelen vraagt echter wel aandacht voor 2026 en verder, omdat een overschot op de BUIG geen vanzelfsprekendheid is. Voor de tegemoetkoming alleenverdienersproblematiek is besloten een bedrag van € 30.000,- over te hevelen naar 2026. Rekening houdend met de overheveling bedraagt het voordeel op dit taakveld € 151.000,-.

1.4.11. WSW en beschut werk

Geld



Geld (toelichting)

Er is een overschot op TV 1.4 In dit bedrag zitten echter ook twee kostenposten (Impulsmiddelen Sociale Werkbedrijven en Impulsmiddelen begeleiding Nieuw Beschut Werk) van circa € 154.000,- die naar 2026 overgeheveld zijn (conform AvA-besluiten m.b.t. Inclusief Groep). Resteert een overschot van circa € 160.000,-. In 2025 was deze post incidenteel opgehoogd. In 2026 wordt de begroting voor begeleiding beschut werk weer volledig bepaald aan de hand van de Rijksmiddelen in de Integratie-uitkering Beschut Werk en wordt verwerkt in de 1e kwartaalrapportage 2026. De uit de integratie uitkering beschikbaar gestelde bedragen voor de Inclusief Groep zijn hoger dan het aangevraagde budget.

1.5.11. Arbeidsparticipatie

Geld



Geld (toelichting)

Op TV 1.5 bestaat in 2025 een overschot van circa € 183.000,-. In dit overschot zitten o.a. middelen voor de implementatie voor de Participatiewet in Balans (die treedt in werking vanaf 2026, waarbij 2026 als een implementatiejaar wordt gezien). Van dit overschot is € 90.000,- overgeheveld naar 2026 (om het nieuwe wettelijke onderdeel 'Maatschappelijke participatie' te kunnen uitvoeren). Gemeenten krijgen hier geen aanvullende middelen vanuit

het Rijk voor. We verwachten daarom in 2026 geen overschot op het onderdeel re-integratie. Rekening houdend met deze overheveling bedraagt het voordelig saldo circa € 93.000,-.

1.60.11. Hulpmiddelen en diensten (Wmo)

Geld



Geld (toelichting)

Transformatiebudget

De raad heeft via een motie het college opgeroepen te onderzoeken op welke wijze een open inloop voor jongeren zonder dagbesteding, waaronder de zogenoemde "twee procent groep," gerealiseerd kan worden. Op 9 december 2025 heeft het college hiermee ingestemd en heeft de raad besloten om het eerste jaar van de pilot te bekostigen uit het Transformatiebudget en € 56.000,- als budgetoverheveling mee te nemen naar 2026.

Rekening houdend met deze overheveling bedraagt de onderuitputting van het transformatiebudget € 346.000,-

Woningaanpassingen

In 2025 zijn meerdere grote woningaanpassingen toegekend. Hoewel de besluiten in 2025 zijn genomen, zijn de werkzaamheden – in tegenstelling tot de verwachting – niet in 2025 uitgevoerd. Om deze reden heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om een bedrag van € 160.000,- over te hevelen naar 2026.

1.60.12. Hulpmiddelen en diensten (Wmo)

Geld



Geld (toelichting)

Over 2025 kent taakveld 1.60.12 een onderschrijding van circa € 335.000,-. Opvallende oorzaken zijn dat:

Op de post inloop- en ontmoetingsactiviteiten een onderschrijding is van circa € 50.000,-. Dit bedrag was in 2025 gereserveerd voor een breed onderzoek op het gebied van inloop en ontmoeting. Vanwege prioritering in het sociaal domein is dit onderzoek echter nog niet uitgevoerd en is ook het onderwerp Visie op de WOC doorgeschoven naar 2026. Met het oog hierop heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten het overschot 2025 voor een bedrag van € 50.000,- over te hevelen naar 2026.

Er een onderschrijding is op de post Programma Sociaal. Domein (uitvoering) van ruim € 266.000,-. Dit is een incidentele onderschrijding die voornamelijk toe te schrijven is aan het feit dat twee projecten in het programma sociaal domein in 2025 in de opstartfase waren en nog geen grote kosten met zich mee brachten. Voor 2026 wordt verwacht dat deze post wel benut wordt. Rekening houdend met de overheveling van 50.000 euro bedraagt de resterende onderschrijding 12.000 euro.

Sociale samenhang en leefbaarheid

Vanuit de deelverordening sociale samenhang en leefbaarheid is minder subsidie aangevraagd als voorzien. Een deel van de activiteiten is namelijk verlegd naar 2026. Aangezien hiervoor in 2026 geen budget is, heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om een bedrag van € 6.600,- over te hevelen naar 2026.

1.713.12. Dagbesteding (WMO)

Geld



1.714.12. Overige maatwerkarrangementen (Wmo)

Geld



Geld (toelichting)

Op het onderdeel Beschermd wonen is sprake van een onderschrijving van ruim € 91.000,-. Dit bedrag was bedoeld voor lokale activiteiten en zo nodig ook voor de inzet hotel Veldenbos, maar is door een latere start dan oorspronkelijk gedacht niet ingezet vanuit deze post.

1.71C.11 Dagbesteding (WMO)

Geld



Geld (toelichting)

Dit taakveld wordt niet meergebruikt (23-12 afgestemd met FIN)

1.752.12. Jeugdhulp ambulans regionaal

Geld



Geld (toelichting)

De totale kosten voor de uitvoering van de jeugdzorg (taakvelden 1.2 gedeeltelijk, 1.72 t/m 1.74 en 1.82) komen voor 2025 uit op een bedrag van totaal 15,534 miljoen euro. Deze kosten bestaan uit de doorberekende kosten van Meerinzicht, de kosten voor het Basisteam jeugd, de bijdrage voor Veilig thuis en de PGB. Als dekking, inclusief een hogere compensatie in de Algemene uitkering en een incidentele onttrekking uit de algemene reserve (1,2 miljoen euro) was uitgegaan van een bedrag van € 13,573 miljoen euro. Hiermee komt het tekort in 2025 uit op een bedrag van 1,961 miljoen euro, grotendeels als gevolg van een forse toename van de kosten voor specialistische zorg. Binnen de taakvelden waarin de jeugdzorgkosten zijn verantwoord zal de onder- c.q. overschrijving niet afzonderlijk worden toegelicht.

1.762.12. Jeugdhulp met verblijf regionaal

Geld



Geld (toelichting)

Voor een toelichting zie taakveld 1.752.

1.763.12. Jeugdhulp met verblijf landelijk

Geld



Geld (toelichting)

Voor een toelichting zie taakveld 1.752.

1.791.11. PGB Wmo

Geld



Geld (toelichting)

Algemeen

De nieuwe (landelijke) benaming van dit taakveld is "PGB Wmo". Dit suggereert dat het alleen om Persoonsgebonden budgetten (PGB) gaat. Dat klopt niet. Verreweg het grootste deel gaat over zorg in natura (ZIN) zoals Hulp bij het huishouden en Individuele begeleiding.

Rekening houdend met de overheveling van € 23.500,- laat dit taakveld een forse overschrijding zien van circa € 960.000,-. De tekorten doen zich met name voor bij de loongerelateerde Wmo-producten: Hulp bij het Huishouden en Individuele Begeleiding. Deze overschrijding is voor een belangrijk deel te verklaren door de forse stijging van de Cao-lonen en toename van het volume.

Maatschappelijke ondersteuning integraal

De raad heeft eind 2024 ingestemd dat middelen beschikbaar gesteld worden voor uitvoering van de pilot passende ondersteuning dichtbij. Gedurende 2025 is pas de uitvoering op gang gekomen, doordat de eerste helft van het jaar vooral zaken ingeregeld moesten worden om activiteiten te kunnen uitvoeren. Met het oog hierop heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om het restantbudget uit 2025 van € 23.500,- over te hevelen naar 2026.

1.791.12. PGB Wmo

Geld



1.792.12. PGB Jeugd

Geld



Geld (toelichting)

Voor een toelichting zie taakveld 1.752.

1.821.12. Jeugdbescherming

Geld



Geld (toelichting)

Voor een toelichting zie taakveld 1.752.

1.822.12. Jeugdreclassering

Geld



Geld (toelichting)

Voor een toelichting zie taakveld 1.752.

1.91.11. Coördinatie en beleid Wmo**Geld****1.92.12. Coördinatie en beleid Jeugd****Geld**

Jaarverslag - Programma 2 Onderwijs

Jaarverslag - Beleid Programma 2

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Verordening onderwijshuisvesting gemeente Nunspeet
- Beleidsregels handhaving Wet kinderopvang gemeente Nunspeet
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer gemeente Nunspeet 2021
- Nota Volwasseneneducatie
- Onderwijsagenda 2017-2021
- Koersplan Onderwijshuisvesting Gemeente Nunspeet "Ruimte voor talent"
- Algemene Subsidieverordening gemeente Nunspeet
- Deelverordening subsidies onderwijs en opvang 2018
- Wijzigingsverordening subsidies onderwijs en opvang 2025
- Beleidsplan VVE 2018-2021

Wat hebben wij bereikt?

Onderwijs

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

- Afgelopen jaar is gebouwd aan een gezamenlijke aanpak van onderwijs, opvang, zorg en gemeente. Door nieuwe samenwerkingsstructuren op te zetten en professionals beter met elkaar te verbinden, ontstaat steeds meer samenhang in de ondersteuning van kinderen en jongeren.

- De gemeenteraad van Nunspeet heeft op 27 november 2025 het Projectplan Renovatie Eerste Veluwe Montessorischool (openbaar onderwijs) vastgesteld.
- De schoolbesturen speciaal onderwijs werken aan een plan voor een Integraal Kind en Expertise Centrum (IKEC) in Nunspeet.

Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

Binnen het Programma 'De Belofte aan het Kind' zijn diverse netwerken en werkgroepen actief. Hieraan nemen diverse partijen uit het onderwijsveld deel, denk hierbij aan scholen, kinderopvang, CJG en welzijn. We beschrijven, implementeren en borgen de samenwerking CJG-opvangonderwijs-welzijn, zodat we samen invulling geven aan onze zorg voor jeugd.

Kwaliteit



Tijd



Herijken Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (SHP) via een koersnotitie.

Omschrijving (toelichting)

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

In het Koersplan onderwijshuisvesting gemeente Nunspeet is vastgelegd dat dit plan iedere 4 jaar zal worden herijkt op planning en budget. De volgende herijking staat daarmee gepland op 2027. De voorbereidingen voor de herijking zullen in 2026 starten.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In het Koersplan onderwijshuisvesting Nunspeet is vastgelegd dat na 4 jaar het plan zal worden herijkt. Deze herijking is inmiddels in voorbereiding en zal in 2026 worden uitgevoerd.

Tijd



Tijd (toelichting)

In het Koersplan onderwijshuisvesting Nunspeet is vastgelegd dat na 4 jaar het plan zal worden herijkt. Deze herijking is inmiddels in voorbereiding en zal in 2026 worden uitgevoerd.

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

Omschrijving (toelichting)

We onderzoeken of meer structuur in het aanbod van preventie en voorlichting gecreëerd kan worden

Kwaliteit



Tijd



Opstellen van een nieuwe integrale onderwijsagenda inclusief onderwijsachterstandenbeleid en volwasseneneducatie.

Omschrijving (toelichting)

Er wordt een start gemaakt voor het opstellen van een nieuwe integrale onderwijsagenda inclusief onderwijsachterstandenbeleid en volwasseneneducatie.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 2

Wat hebben wij gedaan?

Bewegingsonderwijs

Omschrijving (toelichting)

Sinds het schooljaar 2023 – 2024 zijn scholen verplicht 2x 45 minuten bewegingsonderwijs aan te bieden. Het is de taak van de gemeente om in voldoende klokuren en bijbehorende ruimte te faciliteren. Daarnaast verzorg de gemeente ook het vervoer voor alle klassen voor Swim2Play en de groepen 3 en 4 voor het gymmen.

Kwaliteit



Tijd



Leerlingenvervoer (dekking: 50% SPUK Oekraïne)

Omschrijving (toelichting)

Gemeenten hebben de wettelijke taak om, weliswaar binnen criteria, te zorgen voor een vergoeding voor passend vervoer naar de dichtstbijzijnde toegankelijke school, die aansluit op de levensovertuiging van de ouders en/of de leerling. Door diverse oorzaken zijn de kosten van het vervoer gestegen. Daarnaast is de vraag naar vervoer toegenomen door de komst van Oekraïense leerlingen, die vanwege de afstand tussen hun verblijfplaats en school recht hebben op leerlingenvervoer.

Kwaliteit



Tijd

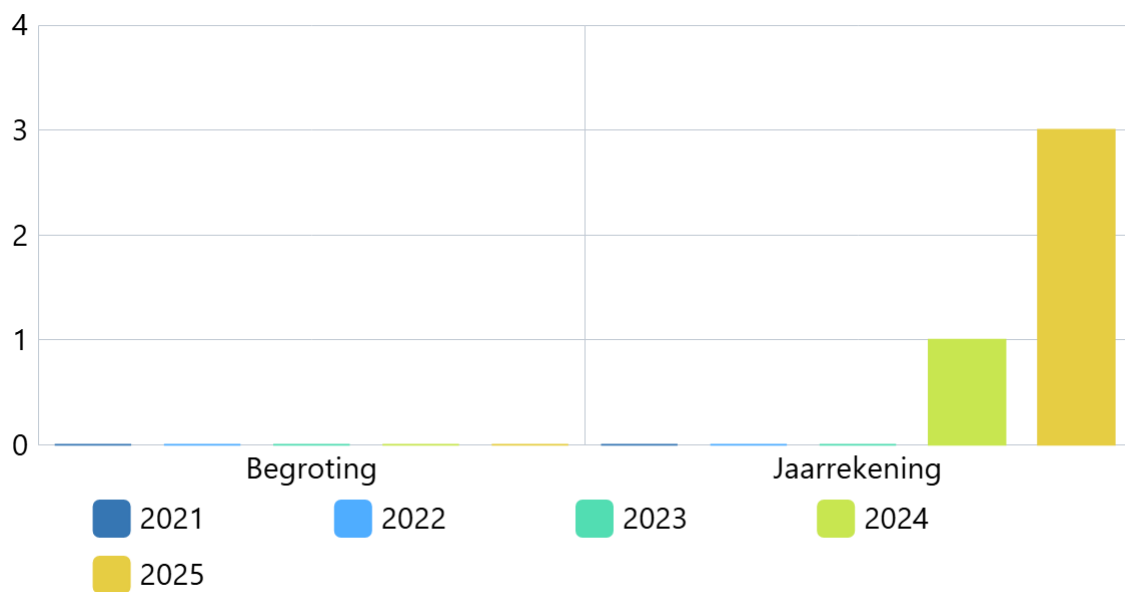


Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 2

Indicatoren

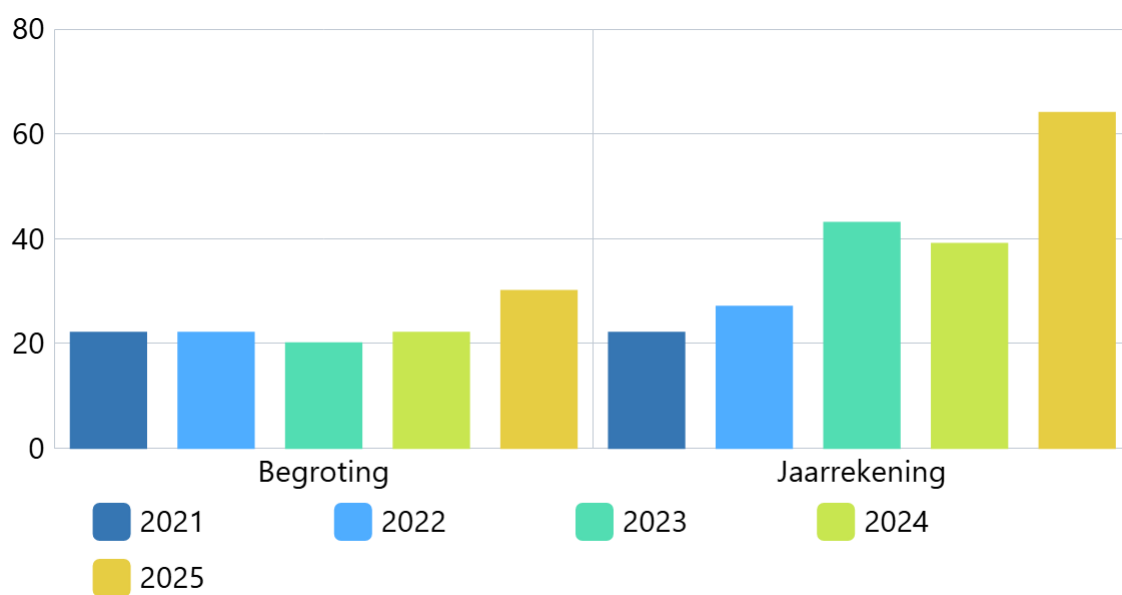
Absoluut verzuim.



Bron: DUO

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 0 | 0 |
| 2022 | 0 | 0 |
| 2023 | 0 | 0 |
| 2024 | 0 | 1 |
| 2025 | 0 | 3 |

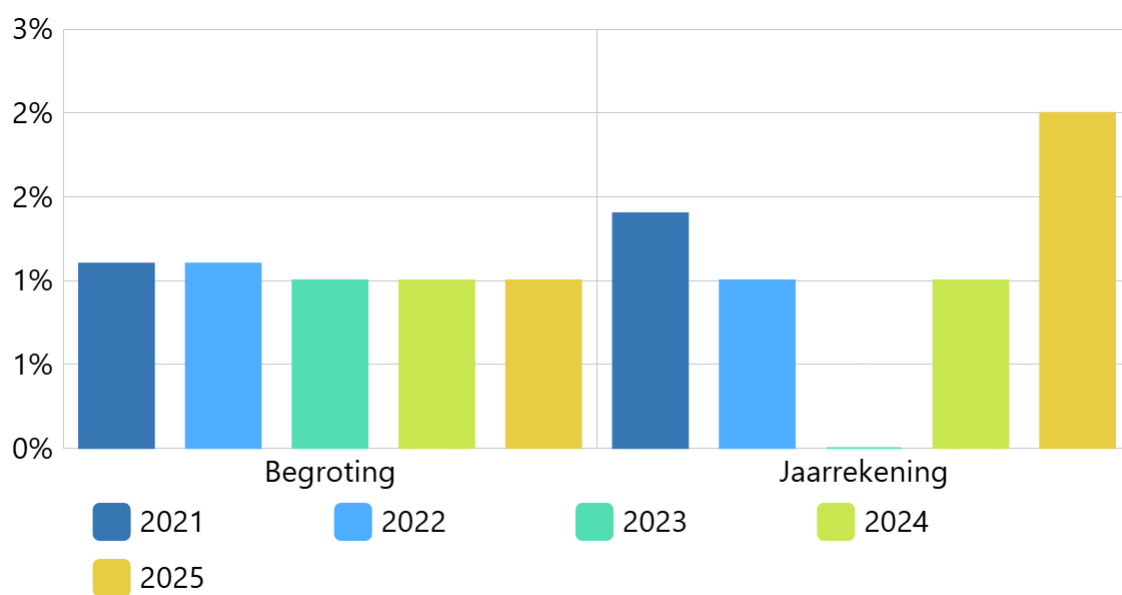
Relatief verzuim.



Bron: DUO

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 22 | 22 |
| 2022 | 22 | 27 |
| 2023 | 20 | 43 |
| 2024 | 22 | 39 |
| 2025 | 30 | 64 |

Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers).



Bron: Ingrado

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 1% | 1% |
| 2022 | 1% | 1% |
| 2023 | 1% | 0% |
| 2024 | 1% | 1% |
| 2025 | 1% | 2% |

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|---|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|-------------|
| Lasten | | | | | |
| 2. Onderwijs | 3.265 | 474 | 3.739 | 3.556 | 182 |
| Baten | | | | | |
| 2. Onderwijs | -530 | -144 | -674 | -512 | -162 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 2.735 | 330 | 3.065 | 3.044 | 20 |
| Gerealiseerd resultaat | 2.735 | 330 | 3.065 | 3.044 | 20 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 2

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 2

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

2.1.12. Openbaar basisonderwijs

Geld



Geld (toelichting)

De kosten voor het gym- en zwemvervoer zijn behoorlijk toegenomen. Oorzaken hiervoor zijn:

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

Bovengenoemde factoren hebben geleid tot een overschrijding van circa € 75.000,- in 2025.

2.2.12. Onderwijshuisvesting

Geld



Geld (toelichting)

Het overschot binnen het onderdeel SBS Huisvesting wordt verklaard door de dekking van toekomstige kapitaallasten van de projecten uit het Koersplan Onderwijshuisvesting. In het verleden huurde de gemeente een gebouw voor de huisvesting van De Ambelt. Zij zijn weggegaan uit Nunspeet. Er is besloten om deze huurkosten in te zetten voor de dekking van de kapitaallasten uit het Koersplan. Vanwege uitlopende plannings heeft inzet van dit budget nog niet plaatsgevonden. Het overschot op dit taakveld wordt bij de besluitvorming van de jaarstukken toegevoegd aan de reserve onderwijshuisvesting. Het overschot op de kapitaallasten Onderwijshuisvesting wordt verklaard door uitloop van opgestarte projecten. Hierdoor worden de afschrijvingen niet (volledig) in 2026 gestart en is sprake van vrijvallend budget voor kapitaallasten.

Conform het raadsbesluit bij vaststelling van het Koersplan onderwijshuisvesting wordt in de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2025 aan de raad voorgesteld het restant op taakveld Onderwijshuisvesting (€ 204.000,-) en de niet-ingezette kapitaallasten voor het Koersplan (€ 265.000,-) toe te voegen aan de reserve onderwijshuisvesting.

2.3.12. Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Geld



Geld (toelichting)

De kosten voor het leerlingenvervoer zijn behoorlijk toegenomen. Dit nadeel van € 55.000,- wordt veroorzaakt door de gestegen salariskosten van de chauffeurs en de fors hogere brandstofkosten.

Binnen de uitvoering van het onderwijsachterstandenbeleid is sprake van een (structureel) tekort van circa € 155.000,-. Dit tekort ontstaat op onderdelen die niet kunnen worden bekostigd uit de Rijksbijdrage voor het onderwijsachterstandenbeleid. Het gaat hierbij om de financiering van reguliere peuterplaatsen in de kinderopvang en de kosten voor Sociaal Medische Indicatie (SMI)-plaatsen. In de voorgaande jaren werd dit tekort steeds gedekt uit de onderschrijving van andere onderdelen binnen dit taakveld (NPO middelen, leerlingenvervoer, etc.) en door definitieve vaststelling van subsidies over voorgaande jaren waarbij sprake was van forse terugbetalingen.

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

Jaarverslag - Beleid Programma 3

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

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

Wat hebben wij bereikt?

Ruimtelijke ordening

Omschrijving (toelichting)

- In het ruimtelijke ordeningsbeleid is kwaliteit het uitgangspunt in het ontwerp dat integraal tot stand komt: duurzaam, veilig, verkeersveilig, gezond, verbindend, ruimtelijk, groen en landschappelijke inpassing.
- Flexibele bestemmingsplannen om te kunnen inspelen op (actuele) ontwikkelingen.
- Blijvend ruimte voor inwoners en bedrijven die initiatieven willen nemen, vanuit het principe van 'ja, mits' (in plaats van 'nee, tenzij').
- Initiatiefnemers van nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen voeren actief en transparant overleg met de omgeving en streven hierbij naar een ontwikkeling die zoveel mogelijk draagvlak heeft.
- We ronden de implementatie van de Omgevingswet voortvarend af.
- Er zal ook aandacht zijn voor duurzame bouwconcepten, waarbij een extra bouwlaag (3 lagen en een kap) - daar waar het zinvol en inpasbaar is - de standaard wordt.
- Wij blijven uitgaan van een actieve grondpolitiek, waarbij we met het grondprijnsbeleid een evenwicht proberen te brengen tussen opbrengstmaximalisatie en het bevorderen van een woningbouwprogramma dat een hoge maatschappelijke meerwaarde genereert.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Continueren 'Woningbouw op Maat'.

Omschrijving (toelichting)

De jaarlijkse 'Woningbouw op Maat' trajecten worden voortgezet.

Kwaliteit



Tijd



Evaluëren verplichte omgevingsdialoog.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Onderzoeken of de centrumlocatie Feithenhof mogelijkheden biedt voor woningbouw.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Onderzoeken of in Vierhouten mogelijkheden zijn voor woningbouw.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Met de vaststelling van het Omgevingsprogramma Volkshuisvesting zijn keuzes gemaakt voor woningbouwlocaties in Elspeet, Hulshorst en Vierhouten. Momenteel wordt er toegewerkt naar uiteindelijk realisatie van woningbouw op deze locaties.

Tijd



Periodiek monitoren, evalueren en verantwoorden van de concrete projecten.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Periodiek monitoren, evalueren en verantwoorden van de Woonvisie.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Wonen

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 3

Wat hebben wij gedaan?

Beleidsmedewerker wonen en zorg

Omschrijving (toelichting)

Bij de invoering van het programma sociaal domein is er geen extra ambtelijke capaciteit gecreëerd voor de verschuiving van de werkzaamheden van de programmanager. Inmiddels

breidt het programma sociaal domein uit en zijn er ook veel nieuwe taken op de gemeente afgekomen voor wonen en zorg.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In maart 2025 is er een beleidsmedewerker specifiek voor het beleidsveld wonen en zorg gestart.

Tijd



Tijd (toelichting)

afgerond in maart 2025

Doorstroomcoach/verhuiscoach

Omschrijving (toelichting)

Met de "Samenwerkingsovereenkomst stimulering doorstroming sociale huur Noord – Veluwe" is afgesproken dat het stimuleren van doorstroming wordt opgenomen in de reguliere processen van woningcorporaties en gemeenten. Dat de verhuiscoaches in dienst komen van de woningcorporaties, gefinancierd door zowel de woningcorporaties (50%) als de gemeenten(50%).

Kwaliteit



Tijd



Inhuur uitvoering regelingen pauzewoningen en tijdelijke bewoning bijgebouwen

Omschrijving (toelichting)

De uitvoering van de regelingen Pauzewoningen en Tijdelijke bewoning bijgebouwen vindt middels inhuur plaats. Beide regelingen lopen nog t/m 2027.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Inhuurkracht is per 2025 in vaste dienst gekomen voor de uitvoering van beide regelingen.

Tijd



Tijd (toelichting)

Inhuurkracht is per 2025 in vaste dienst gekomen voor de uitvoering van beide regelingen.

Uitbreiding urgentiecommissie Omschrijving (toelichting)

In de nieuwe verordening die in 2024 is vastgesteld wordt rekening gehouden met de komst van de wet "Regie op de Volkshuisvesting waarin is opgenomen dat een meer groepen in ieder geval urgent zijn. Het aantal mensen dat met urgentie een woning kan zoeken neemt hierdoor toe. Dit vraagt extra tijd en capaciteit van de urgentiecommissie.

Kwaliteit



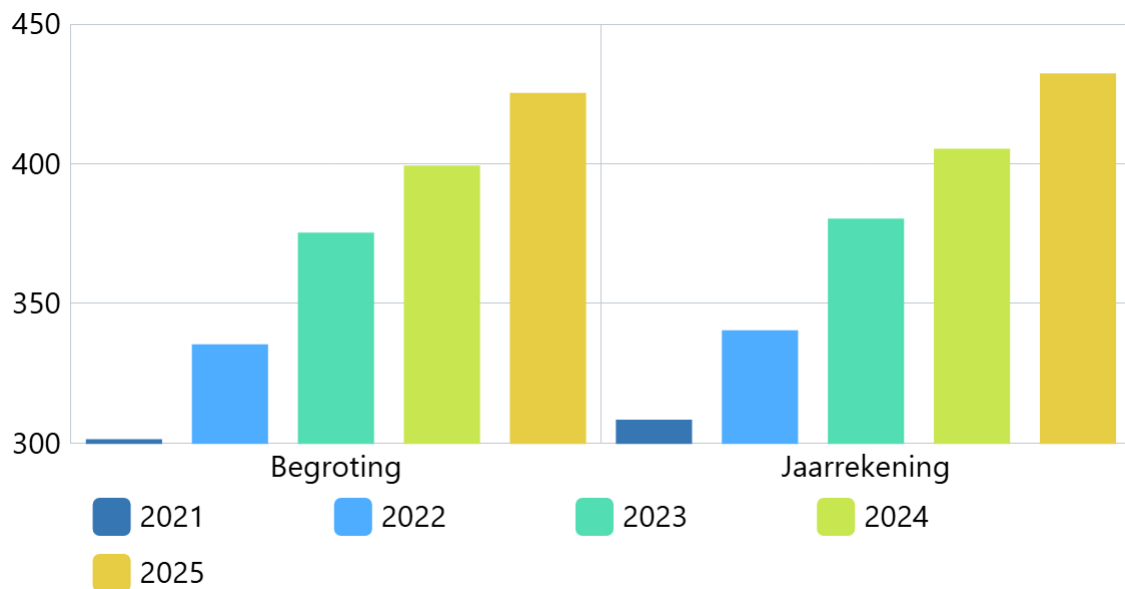
Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 3

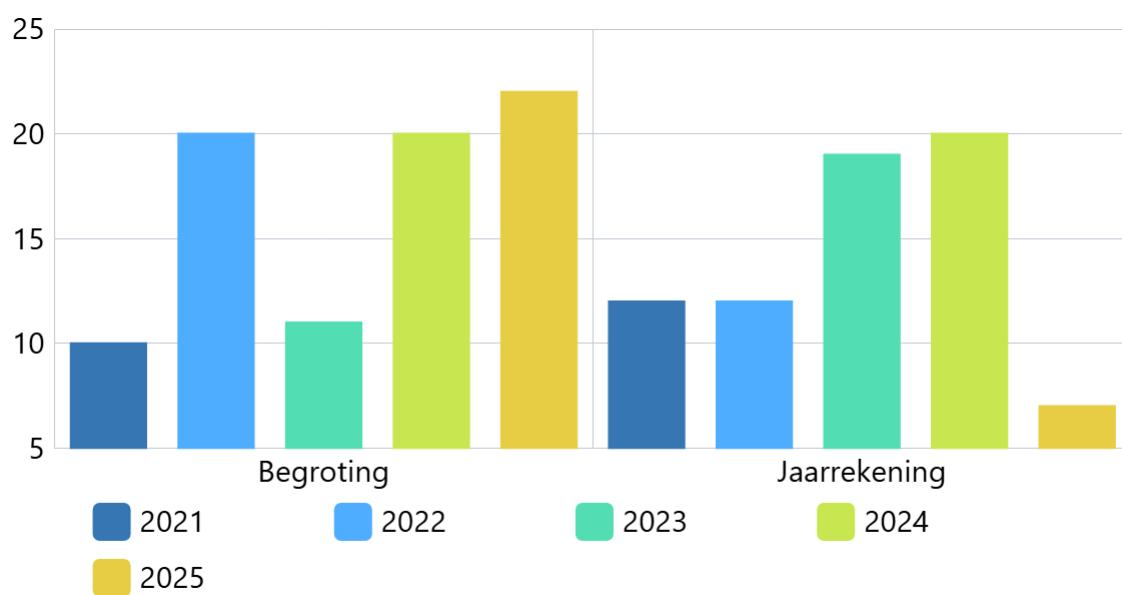
Gemiddelde WOZ waarde.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 301 | 308 |
| 2022 | 335 | 340 |
| 2023 | 375 | 380 |
| 2024 | 399 | 405 |
| 2025 | 425 | 432 |

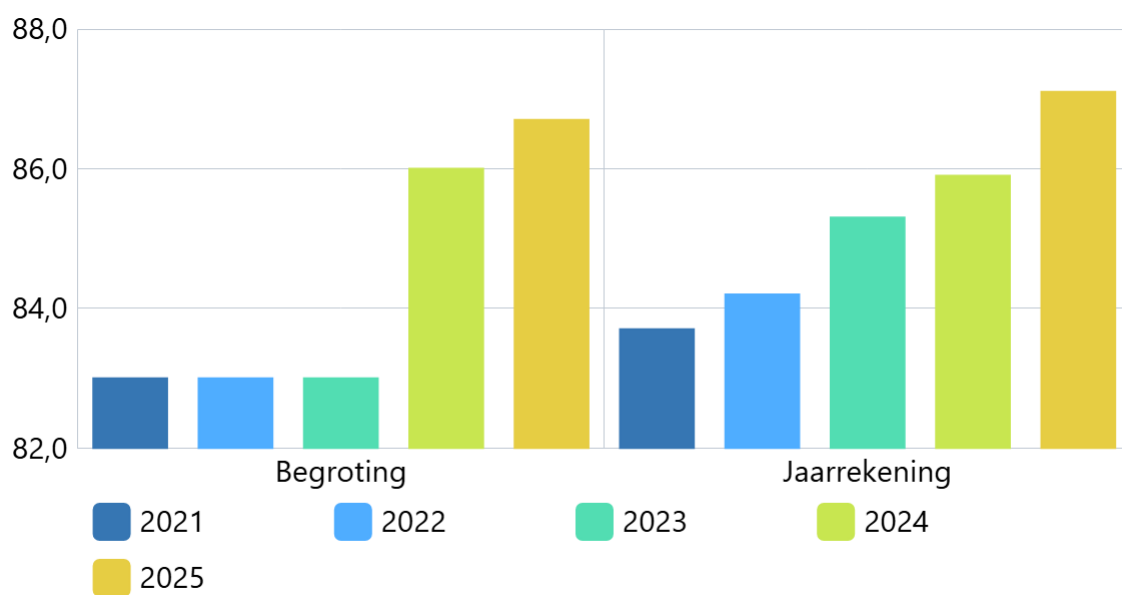
Nieuw gebouwde woningen.



Bron: Basisregistratie adressen en gebouwen

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 10 | 12 |
| 2022 | 20 | 12 |
| 2023 | 11 | 19 |
| 2024 | 20 | 20 |
| 2025 | 22 | 7 |

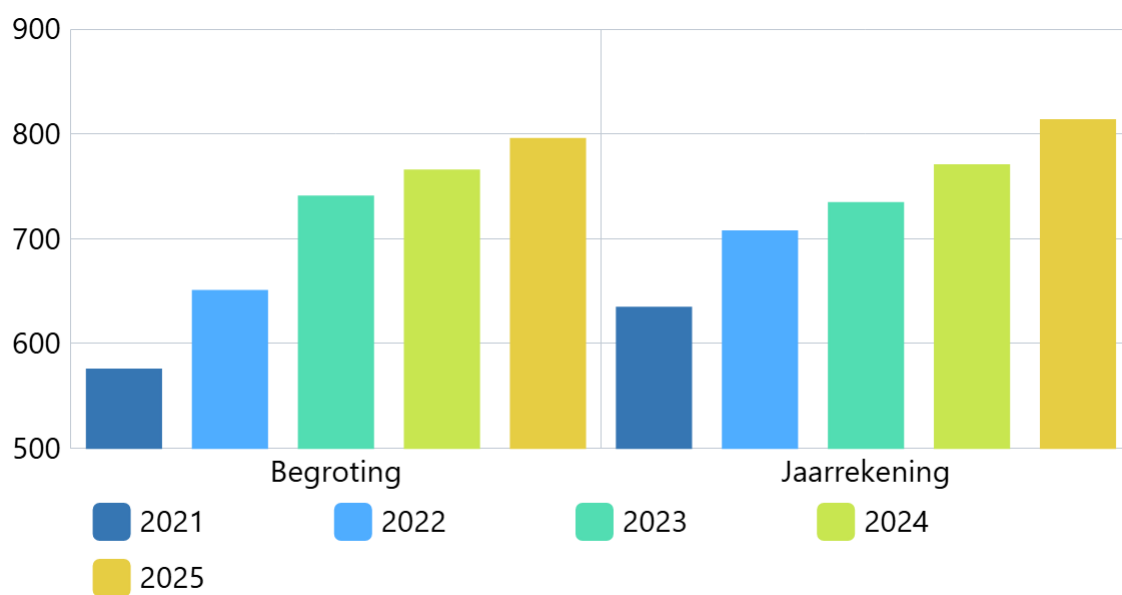
Demografische druk.



Bron: Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS)

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 83,0 | 83,7 |
| 2022 | 83,0 | 84,2 |
| 2023 | 83,0 | 85,3 |
| 2024 | 86,0 | 85,9 |
| 2025 | 86,7 | 87,1 |

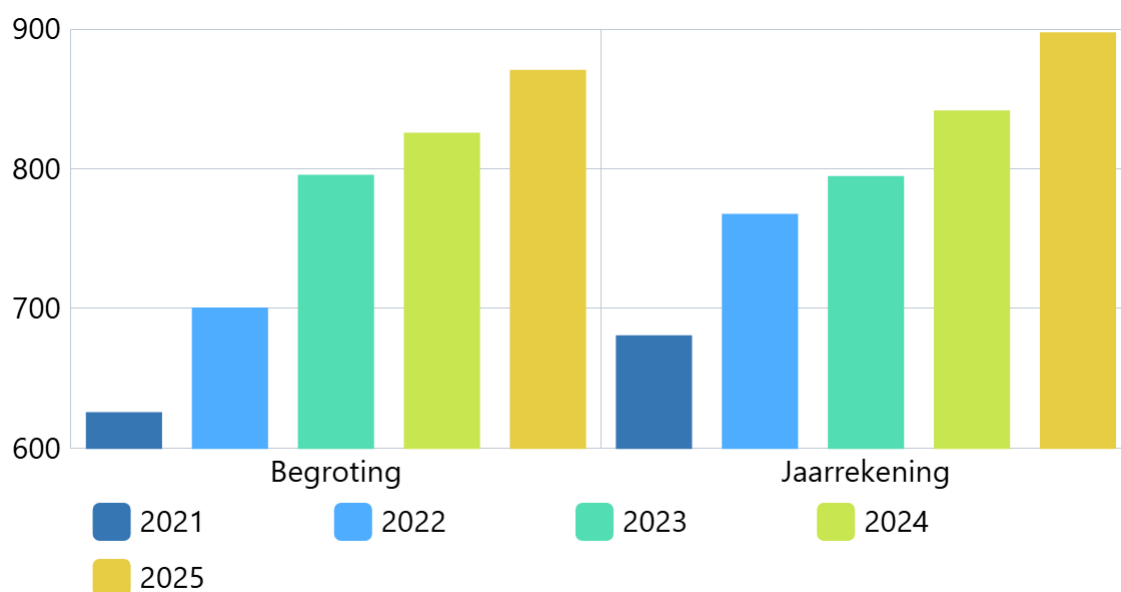
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden.



Bron: COELO

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 575 | 634 |
| 2022 | 650 | 707 |
| 2023 | 740 | 734 |
| 2024 | 765 | 770 |
| 2025 | 795 | 813 |

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden.



Bron: COELO

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 625 | 680 |
| 2022 | 700 | 767 |
| 2023 | 795 | 794 |
| 2024 | 825 | 841 |
| 2025 | 870 | 897 |

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|--|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| Lasten | | | | | |
| 3. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing | 3.210 | 1.261 | 4.471 | 4.152 | 319 |
| Baten | | | | | |
| 3. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing | -1.605 | -70 | -1.675 | -2.518 | 844 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 1.605 | 1.191 | 2.796 | 1.634 | 1.162 |
| Gerealiseerd resultaat | 1.605 | 1.191 | 2.796 | 1.634 | 1.162 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 3

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 3

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

3.1.14. Ruimtelijke Ordening

Geld



Geld (toelichting)

De geraamde kosten voor het project GEUS van € 309.500,- zijn in 2025 niet besteed. Omdat het project een looptijd heeft van 3 jaar heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om dit budget over te hevelen naar 2026.

Rekening houdend met bovengenoemde overheveling bedraagt het nadeel op dit taakveld € 157.000,-. De opbouw in hoofdlijnen hiervan is:

1. bestemmingsplan algemeen: inhuur advocaten , inhuur ecologische begeleiding en minder leges opbrengsten. Per saldo een nadeel van € 128.000,-;
2. Snippergroen: hogere netto opbrengst van € 36.000,-;
3. Omgevingswet: als gevolg van diverse inhuur een nadeel van € 72.000,-.

3.2.14. Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein)

Geld



Geld (toelichting)

Aan de lopende grondexploitaties wordt rente toegerekend. De rentebaat/last wordt niet begroot in de 'gewone' exploitatie. Dit geeft totaal een positief rente effect van € 75.000,- bij dit taakveld doordat met name aan de grondexploitatie Molenbeek rentelast wordt toegerekend omdat deze exploitatie een negatief balanssaldo heeft.

Daarnaast zijn ten aanzien van de grondexploitaties de niet begrote winstnemingen (totaal € 714.000,- voordeel) en de vorming (totaal € 589.000,- nadeel) van de verliesvoorziening grondexploitatie conform het door de raad vastgestelde Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) 2026 verantwoord op dit taakveld. Dit heeft geen invloed op het jaarrekeningresultaat aangezien hiervoor toevoegingen/onttrekkingen aan de reserve grondexploitatie bij programma 9 hebben plaatsgevonden.

Bij dit taakveld is de toerekening van loonkosten (eigen personeel) van € 708.000,- aan de grondexploitatie woningbouw begroot. Op basis van werkelijkheid is € 385.000,- toegerekend. Dit geeft een nadeel van € 323.000,-. Door vertraging in het proces zijn met name minder loonkosten doorgerekend aan 't Hul-Noord, daarnaast is minder doorgerekend aan Weversweg en Kijktuinen.

De rentelasten op basis van de balanswaarde per 1 januari van strategische aankopen gronden en grondexploitaties wordt toegerekend aan dit taakveld. Aangezien de rentelasten met name voor de grondexploitaties niet worden geraamd, geeft dit voor 2025 een nadeel van € 200.000,-. Dit heeft echter geen effect op het jaarrekeningsaldo omdat deze 'extra' toerekening van rentelasten een voordeel geeft bij taakveld 9.5 Treasury.

3.3.14. Wonen en Bouwen

Geld



Geld (toelichting)

Ondermijning

Een budget voor toezicht en handhaving (€ 50.000,-), mede in verband met recent gestart ondermijningsproject wordt overgeheveld naar 2026.

Volkshuisvestingsbeleid

In verband met vacatures is de woonzorgvisie nog niet opgepakt. De werkzaamheden voor het Programma Wonen zijn ook vertraagd en worden in 2026 uitgevoerd (totaal € 60.000,-).

Wet goed verhuurderschap

Via de algemene uitkering worden tijdelijk middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Wet goed verhuurderschap. In 2024 en 2025 hebben zich geen casussen voorgedaan. Vermoedelijk zullen die de komende jaren ontstaan. Om deze reden heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om het restantbudget van € 42.500,- over te hevelen naar 2026.

SiSa-regeling Realisatiestimulans

De middelen uit de Realisatiestimulans zijn een beloning voor de geleverde prestatie: namelijk de start van de bouw van betaalbare woningen. Het doel van de Realisatiestimulans is het financieel ondersteunen van gemeenten in heel Nederland bij het realiseren van betaalbare woningen. Als de door derden gebouwde woningen voldoen aan de uitkeringsvoorwaarden heeft de gemeente voor deze woningen recht op de bijdrage. Deze bijdrage bedraagt is voor 2025 bekend op een bedrag van € 56.000,-. Deze bijdrage kan de gemeente op een zelf in te vullen wijze investeren in toekomstige woningbouw of anderszins.

In de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2025 wordt aan de raad voorgesteld om dit bedrag van € 56.000,- toe te voegen aan de reserve stimulering goedkope woningbouw.

3.3.15. Wonen en Bouwen

Geld



Geld (toelichting)

Het overschot binnen het taakveld Bouwen en Wonen wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een substantieel hogere opbrengst aan leges voor omgevingsvergunningen. De reden hiervoor is gelegen in één groot bouwproject. De leges voor het in behandeling nemen van de vergunningaanvraag voor dit project hebben gezorgd voor de gehele overschrijding van de begrote legesopbrengsten.

Jaarverslag - Programma 4. Volksgezondheid en milieu

Jaarverslag - Beleid Programma 4

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

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

Wat hebben wij bereikt?

(positieve) Gezondheid

Omschrijving (toelichting)

- Aandacht voor achterliggende problematiek bij gezondheidsvraagstukken zoals armoede, problemen rondom huisvesting, eenzaamheid etc.
- Brede kijk op gezondheid: Positieve Gezondheid: interventies gericht op schuldhulpverlening of zingeving zijn soms een beter startpunt voor het verbeteren van gezondheid dan interventies gericht op een gezonde leefstijl
- Gezondheid verbeteren in samenwerking met andere sectoren en domeinen: 'Health in All Policies.

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Alle kinderen en jongeren hebben een goede start en ontwikkelen zich gezond en veilig (gezond opgroeien).

Omschrijving (toelichting)

Het ontwikkelen van een sterke basis, zowel voor de opvoeders als voor de kinderen zelf, is van groot belang om gezondheidsproblemen bij opgroeien te voorkomen of de kans daarop te verminderen. We willen dat alle kinderen in de gemeente Nunspeet een optimale kans op een goede start hebben. Aandacht voor de periode voor, tijdens en na de geboorte van een kind vinden we daarom belangrijk. We willen dat alle (aanstaande) ouders goed voorbereid en toegerust beginnen aan een zwangerschap en het daaropvolgende ouderschap.

Daarnaast willen we dat kinderen en jongeren zich gezond en veilig kunnen ontwikkelen tot wie ze zijn. Dit betekent breed ontdekken en ontwikkelen van identiteit, persoonlijkheid, veerkracht, mentale weerbaarheid, talenten en vaardigheden binnen een sociale en fysieke omgeving die jongeren uitnodigt en stimuleert om te ontwikkelen, maar ook beschermt en eventueel begrenst bijvoorbeeld als het gaat om middelengebruik.

Kwaliteit



Tijd



De fysieke en sociale omgeving van onze inwoners is een gezonde en veilige omgeving.

Omschrijving (toelichting)

De leefomgeving levert een belangrijke bijdrage aan onze gezondheid en ons welzijn; een gezonde fysieke en sociale leefomgeving is een prettige plek om te leven. We zetten in op een gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag zoals wandelen, fietsen, spelen, ontspannen en gezond eten. Ook biedt een gezonde leefomgeving toegang tot voorzieningen zoals scholen, winkels en buurthuizen en is ruimte om elkaar te ontmoeten.

Kwaliteit



Tijd



Introduceren van kernwaarden in gezondheidsbeleid.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Inwoners van alle leeftijden en achtergronden kunnen (vol)waardig mee (blijven) doen (goed ouder worden).

Omschrijving (toelichting)

Mensen worden steeds ouder en het aantal ouderen neemt toe. In de gemeente Nunspeet is 21% van de inwoners 65 jaar of ouder. We zetten in op het zijn van een dementievriendelijke gemeente en vitaal ouder worden.

Kwaliteit



Tijd



Uiterlijk in 2025 hebben we in samenwerking met de GGD nieuwe indicatoren opgesteld voor Volksgezondheid, gebaseerd op het gedachtegoed Positieve Gezondheid.

Omschrijving (toelichting)

In het najaar van 2023 zijn er extra vragen opgenomen in de jeugdmonitor van de GGD NOG. Aan de hand van deze vragen worden er nieuwe indicatoren opgesteld waardoor OKO geëvalueerd kan worden. Daarnaast zijn we in gesprek met de GGD NOG over het evalueren van Positieve Gezondheid zoals we daarmee werken in de gemeente Nunspeet. De huidige indicator veerkracht past al goed in het gedachtegoed van Positieve Gezondheid en we onderzoeken of er nog meer verbindingen gemaakt kunnen worden vanuit de monitors van de GGD NOG. We zijn ons ervan bewust dat cijfers niet het gehele verhaal vertellen. Daarom onderzoeken we of er aanvullende methoden helpend zijn waardoor we Positieve Gezondheid breder kunnen evalueren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De GGD NOG werkt samen met de gemeenten aan het project *Kengetallen & Indicatoren*. Het doel van dit project is om kengetallen op te stellen die gerelateerd zijn aan de Producten- en Dienstencatalogus van de GGD NOG. Deze catalogus biedt actuele en praktische informatie over de GGD-dienstverlening. De producten en diensten uit deze catalogus worden gerelateerd aan de Bestuursagenda van de GGD NOG. De informatie die daarmee wordt opgehaald en weergegeven geeft inzicht in hoe inwoners worden ondersteund in hun preventieve en positieve gezondheid. Het streven is om alle relevante kengetallen en indicatoren op te leveren uiterlijk Q1 2026. Gezien we in Gemeente Nunspeet ons lokale volksgezondheidsbeleid hieraan relateren, sluiten we aan bij deze ontwikkeling en zullen we daarna ook onze eigen indicatoren hierop aan laten sluiten.

Tijd



Tijd (toelichting)

Lopend, begin 2026 hopen we dit af te ronden

We ondersteunen inwoners in hun mentale en fysieke gezondheid (gezond leven).

Omschrijving (toelichting)

Mensen met gezonde gewoontes leven langer in goede gezondheid. We richten ons op het veranderen van gedrag van mensen en hun omstandigheden met als doel gezondheid bevorderen en/of ziekte voorkomen. Daarnaast richten we ons op het bevorderen van het (mentaal) welbevinden van onze inwoners. Mensen die een mentaal welbevinden ervaren, voelen zich niet alleen beter, maar voelen zich ook vaker verbonden met elkaar, zorgen over het algemeen goed voor hun kinderen en zijn van betekenis voor hun directe omgeving en de maatschappij.

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



We zetten in op het verkleinen van gezondheidsverschillen.

Omschrijving (toelichting)

Gezondheid wordt bepaald door een combinatie van persoonlijke kenmerken en omstandigheden waarin mensen geboren worden, opgroeien, wonen en werken. Denk aan (on)gunstige woon- en werkomstandigheden, (on)gezonde leefstijl, (laag)geletterdheid, financiële (on)gezondheid zoals armoede en schulden. Via verschillende projecten zetten we erop in dat verschillen in mogelijkheden om gezond te kunnen leven verkleind worden. Daarbovenop willen we bewerkstelligen dat bij nieuwe ontwikkelingen, zoals pilots, eerst wordt geïnvesteerd in de wijken waar relatief veel mensen met een lage SEP wonen.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Duurzaamheid

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

Dit onderzoek ligt momenteel stil i.v.m. de netcongestie.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Klimaatadaptatie

Omschrijving (toelichting)

- Transitie naar een circulaire en klimaatadaptieve gemeente en verduurzaming van het energiesysteem, met als uitgangspunt "haalbaar en betaalbaar voor inwoners".

- We maken de openbare ruimte geschikt voor klimaatadaptatie, onder andere door te zorgen voor meer groen en waterberging.
- We stimuleren burgers om bij te dragen aan klimaatadaptatie, bijvoorbeeld door afkoppeling van regenwater, door het vervangen van verharding door groen of door het planten van bomen.
- We intensiveren de deelname aan operatie Steenbreek.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Opstellen plan van aanpak wijkgerichte aanpak klimaatadaptatie.

Omschrijving (toelichting)

Er wordt een plan van aanpak opgesteld dat voorziet in een wijkgerichte aanpak van klimaatadaptatiemaatregelen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In 2026 volgt een uitvoeringsagenda klimaatadaptatie

Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Milieu

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Realiseren van een milieustraat.

Kwaliteit



Tijd



Uitvoeren haalbaarheidsonderzoek ketenconcept.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 4

Wat hebben wij gedaan?

Overdracht Bodemtaken (dekking: reserve Omgevingswet)

Omschrijving (toelichting)

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024 heeft een verschuiving plaatsgevonden van bodemtaken van de Provincie naar de gemeente Nunspeet. Vanuit het Rijk en Provincie zijn hier geen financiële middelen tegenover gesteld. Door de Omgevingsdienst is de impact van deze wijziging van het bevoegd gezag geraamd op een extra jaarlijkse inzet van circa 500 uur.

Kwaliteit



Tijd



Preventie Echtscheidingen (dekking: SPUK Sociaal Domein)

Omschrijving (toelichting)

Uit wereldwijde studies komt naar voren dat een ouderlijke scheiding zowel op korte als langere termijn leidt tot een verhoogd risico op problemen in het dagelijks functioneren van kinderen en jongeren. Er lijkt een verband te zijn tussen het beroep op jeugdhulp en (vecht)scheidingen. Er zijn inmiddels voorbeelden in het land van gemeenten die hiervoor een preventieve aanpak ontwikkeld hebben. We willen onderzoeken welke van deze voorbeelden ook goed zouden kunnen werken voor Nunspeet en hier vanaf 2025 uitvoering aan geven.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In 2025 zijn medewerkers van Stimenz geschoold om een relatie-apk te kunnen geven. Daarnaast is plan ontwikkeld om met behulp van ambassadeurs vanaf 2026 aandacht te vragen voor gezonde relaties en het gesprek daarover te normaliseren.

Tijd



Preventie Echtscheidingen (incidenteel)

Omschrijving (toelichting)

Uit wereldwijde studies komt naar voren dat een ouderlijke scheiding zowel op korte als langere termijn leidt tot een verhoogd risico op problemen in het dagelijks functioneren van kinderen en jongeren. Er lijkt een verband te zijn tussen het beroep op jeugdhulp en (vecht)scheidingen. Er zijn inmiddels voorbeelden in het land van gemeenten die hiervoor een preventieve aanpak ontwikkeld hebben. We willen onderzoeken welke van deze voorbeelden ook goed zouden kunnen werken voor Nunspeet en hier vanaf 2025 uitvoering aan geven.

Kwaliteit



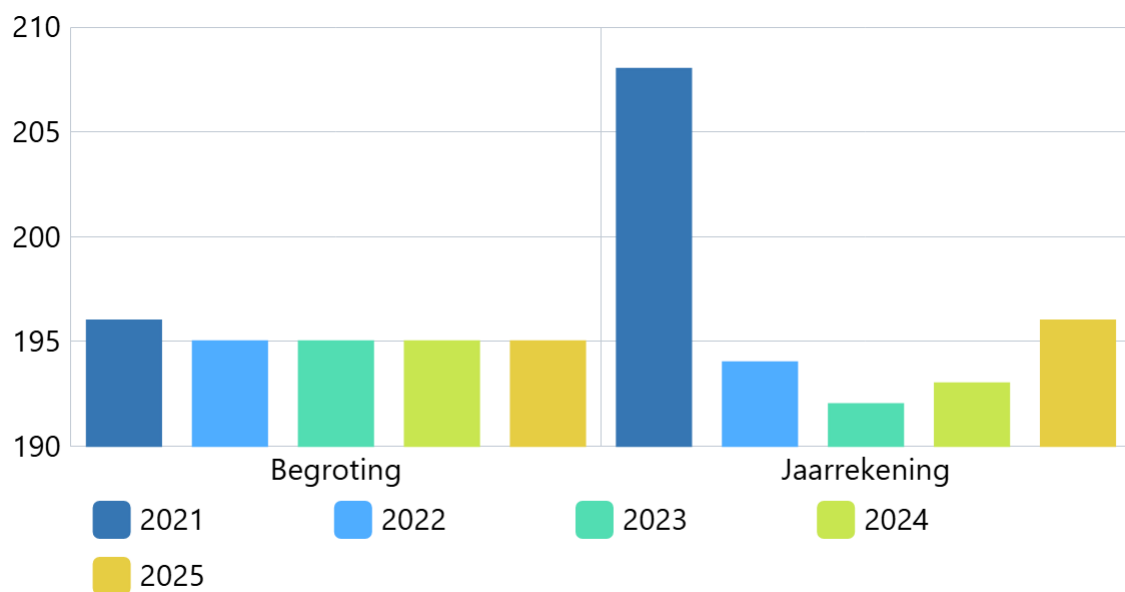
Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 4

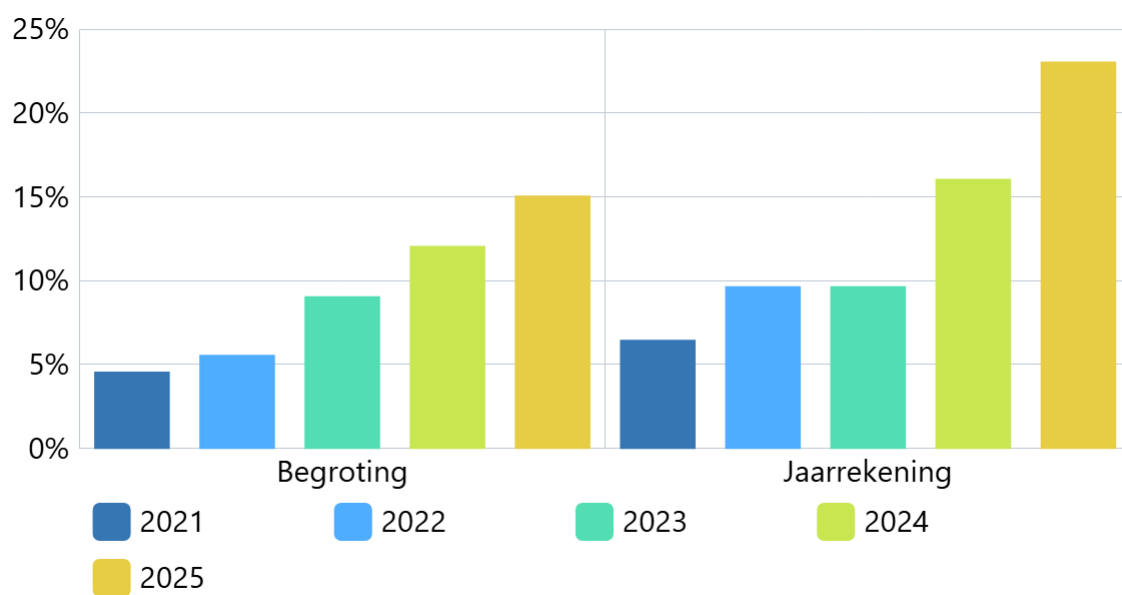
Omvang huishoudelijk restafval.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 196 | 208 |
| 2022 | 195 | 194 |
| 2023 | 195 | 192 |
| 2024 | 195 | 193 |
| 2025 | 195 | 196 |

Hernieuwbare elektriciteit.



Bron: Rijkswaterstaat

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 5% | 6% |
| 2022 | 6% | 10% |
| 2023 | 9% | 10% |
| 2024 | 12% | 16% |
| 2025 | 15% | 23% |

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|--|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| Lasten | | | | | |
| 4. Volksgezondheid en Milieu | 8.773 | 2.206 | 10.980 | 9.472 | 1.507 |
| Baten | | | | | |
| 4. Volksgezondheid en Milieu | -6.599 | -1.518 | -8.117 | -7.306 | -810 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 2.174 | 689 | 2.863 | 2.166 | 697 |
| Gerealiseerd resultaat | 2.174 | 689 | 2.863 | 2.166 | 697 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 4

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 4

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

4.1.12. Volksgezondheid

Geld



Geld (toelichting)

Volksgezondheid algemeen

In 2025 zijn er extra middelen beschikbaar gekomen vanuit SPUK-IZA met als resultaat dat de reguliere middelen van het budget Volksgezondheid algemeen niet volledig ingezet zijn. In 2026 komen nieuwe (wettelijke) taken op de gemeente af die extra inzet en budget vragen. De nieuwe taken omvatten onder andere de uitvoering van de adviezen vanuit het jongerenparticipatietraject 'Speaking Minds' en de inwerking tredende nieuwe wet Integrale Suïcidepreventie. Hiervoor moet lokaal beleid opgesteld worden. In verband hiermee heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om een bedrag van € 95.000,- over te hevelen naar 2026.

4.2.13. Riolering

Geld



Geld (toelichting)

Uitgangspunt voor dit taakveld is dat deze budgettair neutraal in begroting en jaarrekening worden verwerkt. De totale onderschijding op dit taakveld (inclusief de baten) van € 106.000,- is toegevoegd aan de voorziening tarieven rioolheffing.

4.2.18. Riolering

Geld



Geld (toelichting)

4.3.13. Afval

Geld



Geld (toelichting)

Uitgangspunt voor dit taakveld is dat deze budgettair neutraal in begroting en jaarrekening worden verwerkt. De totale onderschrijving op dit taakveld (inclusief de baten) van € 133.000,- is toegevoegd aan de voorziening tarieven afvalstoffenheffing.

4.3.18. Afval

Geld



Geld (toelichting)

4.4.12. Milieubeheer

Geld



4.4.13. Milieubeheer

Geld



Geld (toelichting)

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

4.4.14. Milieubeheer

Geld



Geld (toelichting)

Bouwstoffenbesluit

In verband met vertraagde invoering van de Omgevingswet bedraagt het voordelig saldo € 38.000,-. Hierdoor zijn onder meer de milieuverordeningen Omgevingswet uitgesteld. Met het oog hierop heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari besloten een bedrag van € 19.000,- over te hevelen naar 2026.

Vanwege vertraagde invoering van de Omgevingswet zijn de milieuverordeningen Omgevingswet uitgesteld. De hiervoor overgehevelde middelen in 2025 (€ 19.000,-) zijn nodig in 2026 en later. Met het oog hierop heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om dit bedrag over te hevelen naar 2026.

Er zijn minder uitgaven gedaan in het kader van duurzaamheid dan geraamd (€ 77.000,- voordeel). De uitgaven worden gedekt uit de reserve Duurzaamheid.

Er is voor de Spuk CDOKe € 356.000,- aan vaste salariskosten gedeclareerd. Dit levert een voordeel op. Het voordeel is toegevoegd aan de reserve Duurzaamheid.

4.4.15. Milieubeheer

Geld



Geld (toelichting)

4.5.13. Begraafplaatsen en crematoria

Geld



Geld (toelichting)

Het nadelig saldo op dit taakveld (exclusief salariskosten en kapitaallasten) bedraagt circa € 12.000,-

Dit saldo is als volgt samengesteld:

Duurzame onkruidbeheersing verhardingen begraafplaatsen

Afgelopen voorjaar 2025 heeft Inclusief Groep BV uit Nunspeet aangeven te stoppen met onkruidbestrijding op verharding op begraafplaatsen. Dit betreft o.a. onkruidbeheersing op half-verharding wandelpaden, elementenverharding en rondom liggende en staande grafzerken. Diverse taken (o.a. onkruidbestrijding en bomenonderhoud op begraafplaatsen) zijn bij externe partijen uitgezet. Hiermee zijn extra kosten gemoeid (€ 75.000,-)

Stormschade begraafplaatsen

Afgelopen voorjaar is er sprake geweest van stormschade en hierdoor zijn extra onkosten voor een bedrag van € 5.000,- gemaakt i.v.m. opruim- en herstelkosten. Hierbij is o.a. extra kap- en snoeiwerk uitgevoerd. Tevens zijn enkele kapotte particuliere grafzerken vervangen.

Onderhoud bomen begraafplaatsen

Afgelopen jaar zijn inspecties en onderhoud bomen Europees aanbesteed voor o.a. bomen binnen de kom, buitengebied en begraafplaatsen. In de zomer van 2025 zijn alle bomen op de begraafplaatsen gesnoeid. Hiervoor is o.a. een bedrag van € 10.000,- uitgegeven.

Inboet en renovatie begraafplaatsen

Naar aanleiding van o.a. droge zomers heeft inboet en renovatie plaatsgevonden van o.a. rhododendrons vakken. Hiervoor is o.a. extra geïnvesteerd in grondwerk, grondverbetering, aanschaf plantmateriaal en aanbrengkosten. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt in verband met opruimen oude (dode) hagen op de begraafplaatsen. De totale kosten hiervoor bedragen circa € 10.000,-

Gebouwen begraafplaatsen

Het voordelig saldo bedraagt € 54.000,-.

Begraafrechten/begraafkosten

Per saldo bedraagt het voordelig saldo € 30.000,-

Jaarverslag - Programma 5. Verkeer, vervoer en waterstaat

Jaarverslag - Beleid Programma 5

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Beleidsplan openbare verlichting 2022-2030
- Gemeentelijk verkeer- en vervoerplan (GVVP)
- Parkeerbeleidsplan Nunspeet
- Beleids- en beheerplan wegen 2014-2018

Wat hebben wij bereikt?

Verkeer

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Actualiseren beleids- en beheerplan wegen.

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

evalueren van het ontheffingenbeleid

Kwaliteit



Tijd



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

Kwaliteit



Tijd



Opstellen 'laadvisie' voor laadpalen.

Omschrijving (toelichting)

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

30/7 Deze maatregel geldt nog steeds maar is ondergebracht bij team openbare ruimte.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Als gevolg van netcongestie staat uitvoering "on hold"

Tijd



Opstellen plan van aanpak voor uitvoering actiepunten GVVP.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Uitvoeren verkeersplan Vierhouten fase 2. Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



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

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

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Vervoer

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 5

Wat hebben wij gedaan?

1 fte cluster Civiel

Omschrijving (toelichting)

Extra formatie uitbreiding buitendienst

Kwaliteit



Tijd



Aanleg parkeervoorziening landgoed Hulshorst

Omschrijving (toelichting)

Enkele jaren geleden is er een tijdelijke parkeerplaats gerealiseerd op Landgoed Hulshorst. Voorstel is over te gaan tot uitvoering van een definitieve oplossing.

Kwaliteit



Tijd



Renovatie Elspeterweg

Omschrijving (toelichting)

Betreft de renovatie van de Elspeterweg voor de aansluiting op het nieuwe Stationsgebied

Kwaliteit



Tijd



Uitbreiding areaal watergangen / zaksloten / retentiegebieden

Omschrijving (toelichting)

De afgelopen jaren is het areaal uitgebreid en zijn de kosten ondanks Europese aanbestedingen flink opgelopen in het onderhoudsbestek. Dit betreft onder andere onderhoud aan wegbermen, zaksloten, watergangen en retentiegebieden.

Kwaliteit



Tijd



Update verzinkbare palen Marktpluin e.o. Omschrijving (toelichting)

Uit de inspectie is naar voren gekomen dat het besturingssysteem van de bezinkbare palen Marktpluin in 2025 moet worden vervangen.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 5

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|--|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|--------------|
| Lasten | | | | | |
| 5. Verkeer, Vervoer en Waterstaat | 6.128 | 1.105 | 7.233 | 5.576 | 1.657 |
| Baten | | | | | |
| 5. Verkeer, Vervoer en Waterstaat | -62 | 0 | -62 | -143 | 81 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 6.066 | 1.105 | 7.171 | 5.433 | 1.738 |
| Gerealiseerd resultaat | 6.066 | 1.105 | 7.171 | 5.433 | 1.738 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 5

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 5

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

5.1.13. Verkeer, Wegen en Water

Geld



Geld (toelichting)

De overschrijding op dit taakveld wordt vooral veroorzaakt door hogere kosten voor gladheidsbestrijding.

5.2.13. Parkeren

Geld



5.4.13. Economische Havens

Geld



Geld (toelichting)

De onderschrijding op dit taakveld is voor een belangrijk deel het gevolg van niet uitgevoerde werkzaamheden in 2025. Deze werkzaamheden worden in de reguliere planning van 2026 meegenomen en gecombineerd uitgevoerd.

5.5.11. Openbaar Vervoer

Geld



Geld (toelichting)

Binnen de Wmo is er een onderschrijding van € 228.000,- op de kosten van het regiovervoer. Deze wordt verklaard door een lagere dan verwachte groei en het tijdig bijsturen op indicaties. De onderschrijding kent een incidenteel karakter door de volgende factoren:

- De NEA-index van 4% (4,1% in 2026). Deze ligt een stuk hoger dan de gemeentelijke indexering van 2,5%
- Fluctuaties in het gebruik van het regiovervoer
- Onzekerheid bij voorliggende voorzieningen

5.5.12. Openbaar Vervoer

Geld



Geld (toelichting)

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

5.5.13. Openbaar Vervoer**Geld**

Jaarverslag - Programma 6. Veiligheid

Jaarverslag - Beleid Programma 6

Inleiding

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

Bestuurlijke kaders

- Regionaal beleidsplan rampenbestrijding en crisisbeheersing Noord- en Oost-Gelderland 2025- 2028
- Regionaal crisisplan Noord- en Oost-Gelderland 2025-2028
- Regionaal risicoprofiel VNOG 2025 - 2028
- Integraal veiligheidsplan 2024-2027
- Bestuursconvenant horeca 2025
- Veiligheidsstrategie 2024-2027 politie Oost-Nederland
- Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van Politie Oost-Nederland
- Algemene Plaatselijke Verordening gemeente Nunspeet 2024

Wat hebben wij bereikt?

Aanrijtijden

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De ambulancediensten willen af van de discussie over de 95% norm. Dit omdat het niet (alleen) gaat over de aanrijtijden bij spoedritten. Het dient te gaan over de kwaliteit van de ambulancezorg. Dit wordt gemeten aan de hand van 23 signalen van het sectorkompas Ambulancezorg. Het gaat dan niet alleen over de aanrijtijden, maar ook de CVA (beroerte) en Stemi (hartinfarct) doorlooptijd.

In het overleg van september 2025 met het Ministerie en ambulancezorg is toegezegd dat er beter gecommuniceerd dient te worden over ambulanceprestaties. In Q3 van dit jaar verschijnen de responsetijden over 2024 en 2025 en kunnen we hopelijk voorzichtige verbeteringen zien. Elk volgend jaar levert extra info op.

Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

jaarlijks worden de aanrijtijden van de brandweer en de ambulancedienst aangeboden aan de cie. AB

Voor 2024 afgerond

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

is in december gerapporteerd aan college, cie AB januari 2026

Wat hebben wij bereikt?

Boa's

Omschrijving (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Wat hebben wij bereikt?

Brandweer

Omschrijving (toelichting)

- De huidige brandweercapaciteit en de -kazernes in onze gemeente moeten behouden blijven.

- Zoveel als mogelijk voorkomen dat onverhoopte natuurbranden op het grondgebied van de gemeente Nunspeet onbeheersbaar worden.

- We blijven bij de VNOG aandacht vragen voor positie en toerusting van de brandweervrijwilligers.
- We blijven aandacht geven aan natuurbrandpreventie en -bestrijding.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Actualiseren natuurbrandpreventieplan.

Omschrijving (toelichting)

doorlopend

Kwaliteit



Tijd



Actualiseren regionaal Risicoprofiel, beleids- en crisisplan.

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

lopen tot eind 2028

Renoveren brandweerkazerne Nunspeet.

Omschrijving (toelichting)

Brandweerkazerne Nunspeet wordt gerenoveerd. De bouw is begonnen.

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

loopt, oplevering 2026

Wat hebben wij bereikt?

Buurtwacht/buurtpreventie

Omschrijving (toelichting)

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

- We waarderen en ondersteunen de inzet van buurtwacht en buurtpreventie om zich verder te professionaliseren.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Faciliteren van buurtpreventieinitiatieven, eventueel financieel

Omschrijving (toelichting)

Op aanvraag faciliteren van buurtpreventie-initiatieven.

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

doorlopend

Wat hebben wij bereikt?

Criminaliteit, overlast en ondermijning

Omschrijving (toelichting)

- Inwoners die zich veilig voelen in hun woning, woonwijk en in de openbare ruimte.
 - We richten de openbare ruimte in conform de eisen van sociale veiligheid.
 - We faciliteren de training voor jongeren, ouderen en kwetsbare inwoners op (digitale) veiligheid.
 - We gaan meer investeren in het voorkomen dat jongeren afglijden naar de criminaliteit en zetten daarvoor in op een preventieve aanpak, onder meer gericht op het voorkomen van alcoholmisbruik en tegengaan van het gebruik van drugs.
 - Daarvoor geven we actief uitvoering aan het Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs 2022-2025.
 - We treden daadkrachtig op tegen crimineel en / of overlast gevend gedrag, met preventie als speerpunt en handhaving als sluitstuk.
 - Voor het vast te stellen Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (IVP) gaan we voor dit moment uit van de volgende prioriteiten: zorg en veiligheid, ondermijning en criminaliteit.
 - We nemen deel aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (waarschijnlijk vanaf 1-1-2023 vanuit wetgeving verplicht).

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Aanpak mensenhandel.

Omschrijving (toelichting)

Opstellen van plan van aanpak mensenhandel.

Kwaliteit



Tijd**Tijd (toelichting)**

loopt door tot 2027

Actualiseren Ondernemingsbeleidsplan.**Omschrijving (toelichting)**

Het in 2021 vastgestelde ondernemingsbeleidsplan actualiseren.

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

loopt tot 2027

Actualiseren standplaatsenbeleidsplan.**Kwaliteit****Tijd****Actualiseren van het Horecaconvenant.****Omschrijving (toelichting)**

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

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

zijn dit jaar geactualiseerd

BIBOB beleidsplan actualiseren.**Kwaliteit****Kwaliteit (toelichting)**

is geactualiseerd, wordt geleidelijk ingevoerd in 2026

Tijd

Evenementenbeleid evalueren en bijstellen.

Kwaliteit



Tijd



Opstellen horecabeleidsplan.

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

wordt 2026

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

Omschrijving (toelichting)

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

Kwaliteit



Tijd



Opstellen terrassenbeleidsplan.

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

wordt Q1 2026

Uitvoeren weerbaarheidsscan ondermijning

Omschrijving (toelichting)

De weerbaarheidsscan ondermijning in regioverband uitvoeren.

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

scan is uitgevoerd

Wat hebben wij bereikt?

Huiselijk geweld

Omschrijving (toelichting)

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

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

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

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

Omschrijving (toelichting)

Werken conform meldcode en GSV jaarlijks opnemen in de subsidie-afspraken en in de contracten met aanbieders (Jeugd + Wmo).

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

Het onderzoek heeft plaatsgevonden en de Lokale Alliantie is inmiddels geëvalueerd. De Lokale Alliantie wordt voortgezet door het jaarlijks organiseren van 2 lokale netwerkbijeenkomsten, het bundelen van vraag en aanbod en het bieden van informatie(bijeenkomsten) voor ouderen ter voorkoming van financiële uitbuiting en overbelaste mantelzorg.

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

Verdere uitrol van werken conform de visie GSV/TOP3 in geval van veiligheidscasuïstiek.

Kwaliteit



Tijd



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

Omschrijving (toelichting)

Op basis van resultaten van de Zelfscan Werken aan veiligheid acties uitvoeren om (zicht op) veiligheid beter te borgen binnen onze lokale toegang. Dit is integraal onderdeel van het project stevige lokale toegang 0-100 Nunspeet.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 6

Wat hebben wij gedaan?

Adviseur Bibob en beleidsontwikkeling

Omschrijving (toelichting)

Op het gebied van ondermijning en openbare orde en veiligheid gebeurt heel veel. De uitvoering van Bibob beleid kan in een aantal gevallen niet worden uitgevoerd door de adviseur Ondermijning. Daarnaast blijven een aantal zaken op het gebied van het ontwikkelen van beleid een aantal zaken liggen.

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

is in april 2025 begonnen

Buurtbemiddeling

Omschrijving (toelichting)

Aanvullende dekking voor extra kosten (niet zijnde de salariskosten)

Kwaliteit



Tijd



Led verlichting toepassen brandweerkazerne Elspeet (50% dekking uit lagere energiekosten)

Omschrijving (toelichting)

De lampen welke gebruikt moeten worden in de huidige armaturen zijn niet meer verkrijgbaar. Het verlichtingssysteem zal nu aangepast moeten worden naar Led-verlichting. Dit is tevens een duurzamer toepassing van verlichting.

Kwaliteit



Tijd



Ondermijning bewustwording

Omschrijving (toelichting)

Bewustwording voor ondermijning creëren in de gehele gemeentelijke organisatie, zowel op be-stuurlijk als op ambtelijk niveau. Hierin wordt op bestuurlijk niveau ook weerbaarheid en integriteit meegenomen. Er zullen trainingen aangeboden worden aan de teams met een algemeen stukje over ondermijning en vervolgens verdere informatie over de vormen van ondermijning waarmee het betreffende team te maken kan krijgen in hun eigen werkzaamheden. Daarnaast krijgen met name de medewerkers die vaak buiten werken een kijkje in een zogenaamd drugslab/hennepkwekerij om signalen ervan te leren herkennen.

Kwaliteit



Tijd



Participatieplatform (incidenteel en structureel) (dekking: budgetten Omgevingswet)

Omschrijving (toelichting)

Voor de opstartkosten voor o.a. ontwikkeling van het platform en trainen van beheerders is incidenteel geld nodig. Daarnaast is structureel geld voor de jaarlijkse abonnementskosten nodig.

Kwaliteit



Tijd



Plaatsen van sandwichborden (investering en onderhoud)

Omschrijving (toelichting)

Aankondigingsborden ter vervanging van spandoeken

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

Wordt 2026

Urenuitbreiding ondermijning

Omschrijving (toelichting)

Vanuit de gemeenteraad en het college is de behoefte meer aandacht te besteden aan ondermijning. Ook het Riec heeft een weerbaarheidsscan opgesteld op basis waarvan een uitvoeringsplan is opgesteld. De huidige beschikbare uren zijn daarvoor niet toereikend.

Kwaliteit



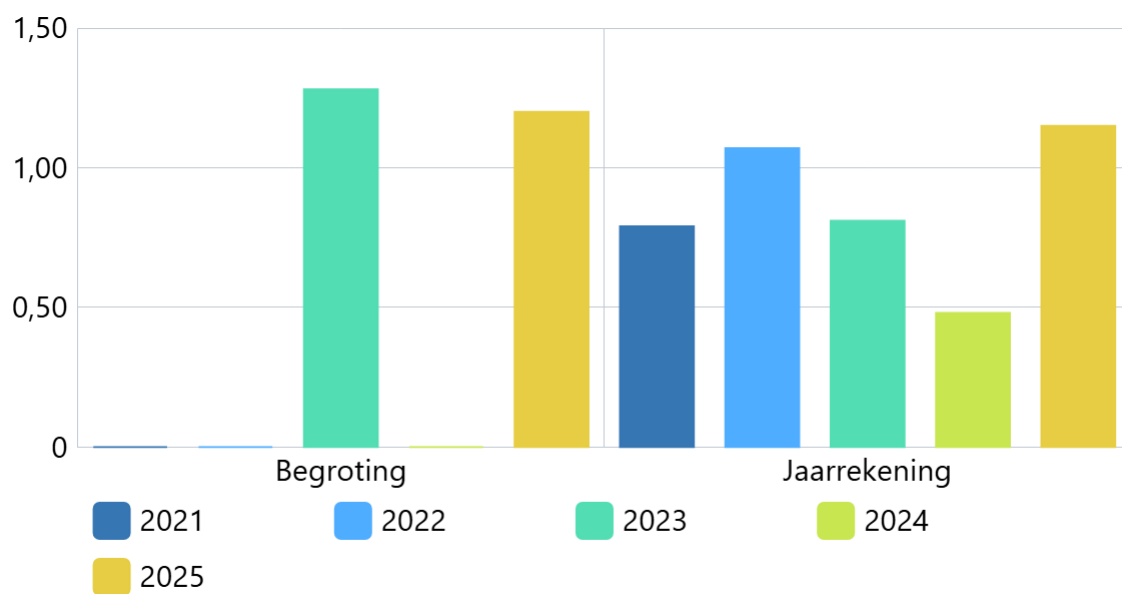
Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 6

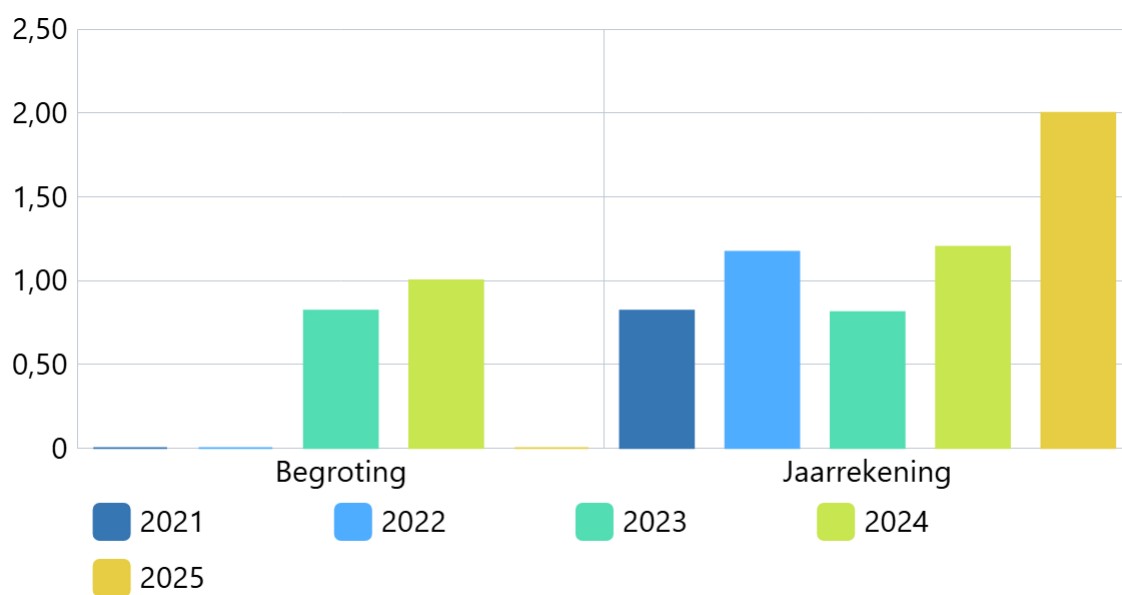
Verwijzingen Halt.



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 0,00 | 0,79 |
| 2022 | 0,00 | 1,07 |
| 2023 | 1,28 | 0,81 |
| 2024 | 0,00 | 0,48 |
| 2025 | 1,20 | 1,15 |

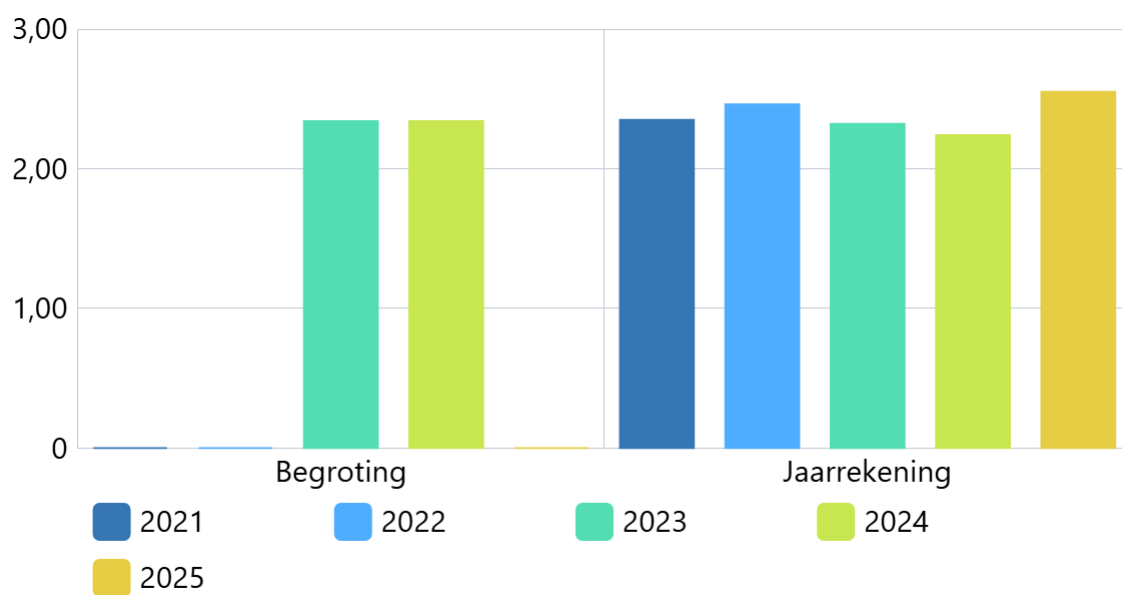
Winkeldiefstallen.



Bron: CBS, jaarcijfers politie

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 0,00 | 0,82 |
| 2022 | 0,00 | 1,17 |
| 2023 | 0,82 | 0,81 |
| 2024 | 1,00 | 1,20 |
| 2025 | 0,00 | 2,00 |

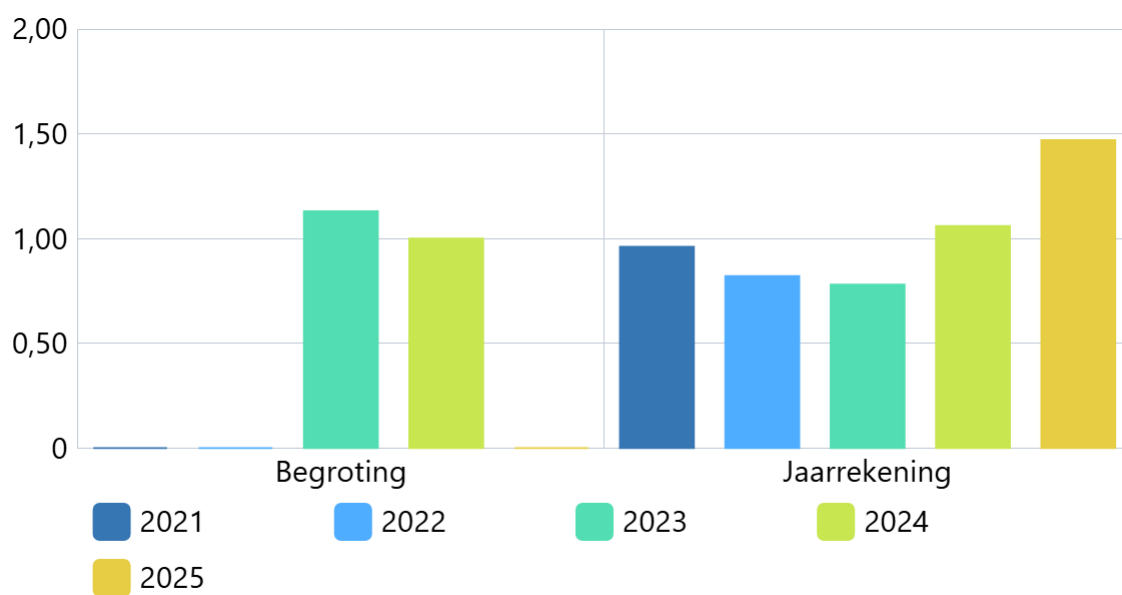
Geweldsmisdrijven.



Bron: CBS, jaarcijfers politie

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 0,00 | 2,35 |
| 2022 | 0,00 | 2,46 |
| 2023 | 2,34 | 2,32 |
| 2024 | 2,34 | 2,24 |
| 2025 | 0,00 | 2,55 |

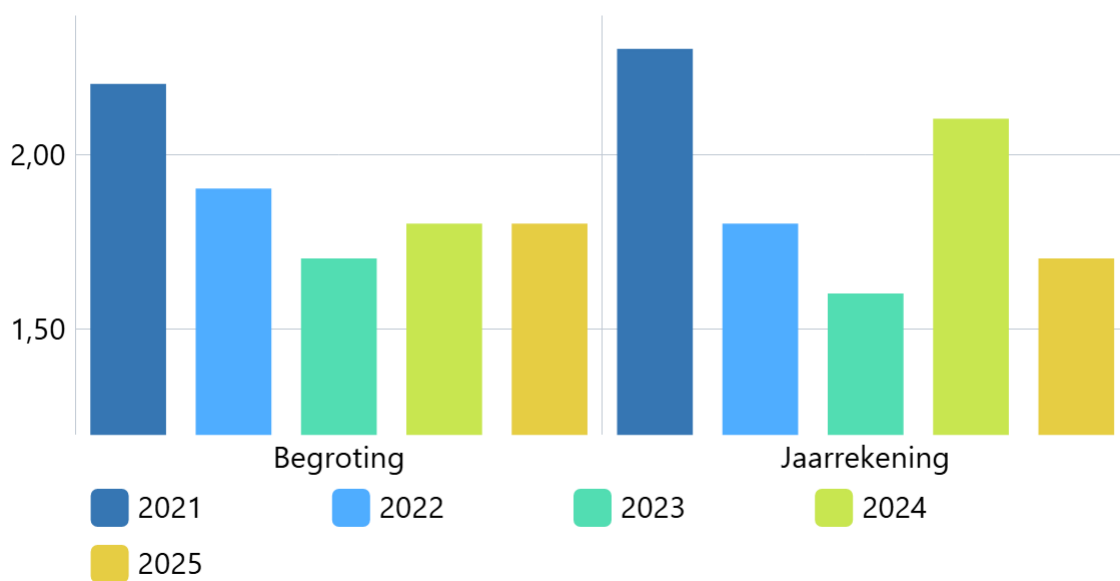
Diefstallen uit woningen.



Bron: CBS, jaarcijfers politie

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 0,00 | 0,96 |
| 2022 | 0,00 | 0,82 |
| 2023 | 1,13 | 0,78 |
| 2024 | 1,00 | 1,06 |
| 2025 | 0,00 | 1,47 |

Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte).



Bron: CBS

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 2,20 | 2,30 |
| 2022 | 1,90 | 1,80 |
| 2023 | 1,70 | 1,60 |
| 2024 | 1,80 | 2,10 |
| 2025 | 1,80 | 1,70 |

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|---|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Lasten | | | | | |
| 6. Veiligheid | 3.170 | 367 | 3.537 | 3.194 | 342 |
| Baten | | | | | |
| 6. Veiligheid | -35 | -13 | -48 | -31 | -17 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 3.135 | 354 | 3.489 | 3.163 | 326 |
| Gerealiseerd resultaat | 3.135 | 354 | 3.489 | 3.163 | 326 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 6

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 6

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

6.1.14. Crisisbeheersing en Brandweer

Geld



Geld (toelichting)

6.1.20. Crisisbeheersing en Brandweer

Geld



Geld (toelichting)

Bluswatervoorzieningen

Diverse bluswatervoorzieningen moeten nog worden aangebracht. Een gedeelte is in 2025 gerealiseerd. De raad heeft in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om het resterende budget van € 65.000,- over te hevelen naar 2026.

6.2.15. Openbare Orde en Veiligheid

Geld



Geld (toelichting)

6.2.20. Openbare Orde en Veiligheid

Geld



Geld (toelichting)

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

Jaarverslag - Beleid Programma 7

Inleiding

"We hebben in onze gemeente een uitgebreid aanbod aan sportvoorzieningen en dat willen we graag behouden. Op het gebied van kunst en cultuur willen we de komende bestuursperiode onze ambities met betrokken partijen blijven waarmaken. Verder willen we ook in de toekomst een groene gemeente blijven."

Bestuurlijke kaders

- Kadernota Sportaccommodaties 2018
- Startnotitie Kunst en Cultuur 2023
- Beleidsplan Sociaal Domein 2021
- Subsidienota gemeente Nunspeet 2019
- Groenbeleids- en beheerplan 2019-2022

Wat hebben wij bereikt?

Accommodaties

Omschrijving (toelichting)

- Behoud van het uitgebreide aanbod aan sportvoorzieningen dat we in onze gemeente hebben.

- Voor wat betreft de geraamde vervanging van de toplagen van de kunstgrasvelden in Elspeet en Hulshorst treden we op korte termijn in overleg met de betrokken voetbalverenigingen.
- We doen onderzoek naar de uitbreiding van sportfaciliteiten in de diverse kernen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In Elspeet is het kunstgrasveld vervangen (2023), en in Hulshorst is het hoofdveld omgebouwd naar natuurgras (2025).

Daarnaast is er in Elspeet een onderzoek uitgevoerd naar het toekomstperspectief van sportzaal Op de Heide (i.p.v. onderzoek uitbreiding sportfaciliteiten). Voor Hulshorst is een masterplan uitbreiding sportpark Hulshorst opgesteld (uitbreiding vierde voetbalveld, nieuwe parkeervoorziening en verplaatsing buitenbak manege).

Wat hebben wij gedaan?

Onderzoeken van mogelijkheden van de realisering van een multifunctioneel sportpark in Hulshorst.

Omschrijving (toelichting)

Eind 2023 is een masterplan sportpark Hulshorst voorgelegd aan de gemeenteraad. Met fase 1 is ingestemd (uitbreiding vierde natuurgrasveld en ombouw kunstgras naar natuurgras). In Q4 2024 volgde een nadere uitwerking en haalbaarheid van de fase 2 (uitbreiding parkeervoorziening en verplaatsing buitenbak), waarmee ingestemd is. Na een omgevingsplanwijziging en het nieuwe beleidsplan sport en bewegen wordt gekeken of en hoe fase 3 vorm kan krijgen (bijv. combinatiebaan skeeleren / schaatsen).

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In Q4 2024 is door de gemeenteraad ingestemd met fase 2. Momenteel wordt er gewerkt aan een wijziging van het omgevingsplan. Nadien wordt gekeken of en hoe fase 3 gerealiseerd kan worden, waarna een nieuw voorstel volgt aan de gemeenteraad.

Tijd



Onderzoeken van mogelijkheden van realisering van een beweeg- en beleeftuin in Vierhouten.

Omschrijving (toelichting)

Het onderzoek vindt plaats in 2025 en mogelijke uitvoering in 2026.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Plan ligt Q1 2026 ter besluitvorming in de gemeenteraad

Tijd



Onderzoeken van mogelijkheden van uitbreiding van sportfaciliteiten in de nabijheid van bestaande accommodaties in Elspeet.

Omschrijving (toelichting)

Het onderzoek om de mogelijkheden tot uitbreiding van sportfaciliteiten inzichtelijk te maken staat gepland voor het jaar 2025.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het onderzoek naar de toekomstbestendigheid van sportzaal op de Heide is afgerond. Deze wordt in Q1 van 2026 aan de gemeenteraad voorgelegd.

Tijd



Overdragen gemeentelijke buitensportaccommodaties aan het Sportbedrijf.

Omschrijving (toelichting)

Parallel dan wel als onderdeel van de herijking van de kadernota sportaccommodaties (beleidsplan sport en bewegen) bekijken we of overdracht van buitensportaccommodaties naar het Sportbedrijf moet plaatsvinden.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Dit is onderdeel van het nieuwe beleidsplan sport en bewegen.

Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Bewegen in de openbare ruimte

Omschrijving (toelichting)

- Naast de reguliere sportaccommodaties en sportverenigingen is er ook voldoende ruimte om in niet-georganiseerd verband sportief bezig te zijn.

- We zorgen voor voldoende en aantrekkelijke inclusieve speelruimtes, voor beweegroutes en voor plekken met beweegelementen.
- Op De Wilsangh maken we niet-georganiseerd sporten mogelijk.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Nota speelruimtebeleid.

Omschrijving (toelichting)

Het uitvoeringsplan spelen, bewegen en ontmoeten is in juni 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. De uitvoering van dit plan staat gepland voor de periode 2025-2031.

Kwaliteit



Tijd



Onderzoek en uitvoering realisatie pumptrack / skatebaan.

Omschrijving (toelichting)

Onderzoek doen naar de mogelijke realisatie van de pumptrackbaan wordt meegenomen als onderdeel van het opstellen en uitvoeren van de uitvoeringsplannen behorende bij het speelruimtebeleid.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Erfgoed

Omschrijving (toelichting)

- Bijdragen aan de aantrekkelijkheid van onze gemeente en aan de identiteit van de kernen door ons culturele erfgoed in ere te houden.

- Door het in ere houden van ons culturele erfgoed zoals monumenten wordt het ontstaan en de ontwikkeling van de kernen in beeld gebracht en wordt bijgedragen aan de kwaliteit van de beleving in de kernen.
- We stimuleren de samenwerking tussen organisaties die met erfgoed bezig zijn, zodat er meer samenhang en gemeenschappelijke prioritering voor erfgoed kan ontstaan.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Activiteiten stimuleren die bijdragen aan het behoud van gemeentelijk cultureel erfgoed.

Omschrijving (toelichting)

We stellen jaarlijks een subsidiebudget beschikbaar voor de instandhoudings- en onderhoudskosten van de gemeentelijke monumenten.

Kwaliteit



Tijd



Stimuleren van de samenwerking tussen organisaties die met erfgoed bezig zijn, zodat er meer samenhang en gemeenschappelijke prioritering voor erfgoed kan ontstaan.

Omschrijving (toelichting)

We brengen organisaties met elkaar in contact waardoor er gezamenlijke activiteiten ontstaan t.b.v. het behoud van het erfgoed.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Sinds een aantal jaren wordt in Nunspeet aan de landelijke "Open Monumentendag" weer actief invulling gegeven. Een comité bestaande uit vertegenwoordigers van de "Nunspeet uit de Kunst", Heemkundige Vereniging Nuwenspete", de Commissie Omgevingskwaliteit en een aantal vrijwilligers, organiseren dit.

Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Kunst en cultuur

Omschrijving (toelichting)

- Onze ambities op het gebied van kunst en cultuur waar blijven maken.

- Waar blijven maken dat cultuur bijdraagt aan de ontwikkeling van inwoners, inzetbaar is in het sociaal domein, economische waarde heeft en goed is voor het woon- en leefklimaat van onze kernen.

- We starten in 2022 met het realiseren van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak en reserveren daarvoor in 2023 de benodigde middelen; daarbij zetten wij in op duurzame instandhouding van de lokale culturele sector.
- We stellen een nieuwe kunst- en cultuuraanpak op via een participatietraject met onze culturele partners inclusief zangkoren en muziekverenigingen. Daarbij hoort ook het jaarlijks, in overleg met Stichting Nunspeet uit de Kunst, opstellen van een activiteitenplanning.
- Een kaderstellende startnotitie is de eerste stap die we zetten in het proces om een breed gedragen nieuwe koers en aanpak te ontwikkelen voor kunst en cultuur in de gemeente Nunspeet.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Betrekken van onze culturele partners via een participatietraject bij het opstellen van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak

Omschrijving (toelichting)

De lokale culturele partners, zowel professionele culturele organisaties als amateurkunstorganisaties- en verenigingen (o.a. zangkoren en muziekverenigingen), zijn betrokken bij het ontwikkelen van de nieuwe kunst- en cultuuraanpak via het participatietraject en worden doorlopend betrokken via deelname aan het Kunst- en Cultuurplatform Nunspeet.

Kwaliteit



Tijd



De ambities waar blijven maken, waarbij cultuur bijdraagt aan de ontwikkeling van inwoners, inzetbaar is in het sociaal domein, economische waarde heeft en goed is voor het woon- en leefklimaat van onze kernen.

Omschrijving (toelichting)

Via de ontwikkeling en uitvoering van de Kunst- en cultuuraanpak 2024-2027 wordt doorlopend gewerkt aan het waar blijven maken van de in het Collegeprogramma opgenomen ambities m.b.t. kunst en cultuur.

Kwaliteit



Tijd



Realiseren van een nieuwe kunst- en cultuuraanpak en reserveren van de benodigde middelen.

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is de beleidsnotitie Kunst- en cultuuraanpak 2024-2027 door de raad vastgesteld en zijn de voor de uitvoering daarvan benodigde middelen gereserveerd; daarbij zetten wij in op de duurzame instandhouding van de lokale culturele sector. Voor de uitvoering van de kunst- en cultuuraanpak is in 2024 een ontwikkelagenda en actieplan vastgesteld, welke in de tweede helft van de beleidsperiode een update krijgen.

Kwaliteit



Tijd



Via Nunspeet uit de Kunst sturing geven aan de activiteitenplanning op het gebied van kunst en cultuur.

Omschrijving (toelichting)

Het onderdeel 'meer sturing geven aan de planning van activiteiten op het gebied van kunst en cultuur via Nunspeet uit de Kunst' is onderdeel van de uitvoering van de Kunst- en Cultuuraanpak 2024-2027.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Openbaar groen en natuur

Omschrijving (toelichting)

- Nunspeet is ook in de toekomst een groene gemeente; als basisregel geldt dat openbaar groen behouden blijft.

- We geven in beleid en beheer van de openbare ruimte meer aandacht aan biodiversiteit; we vervullen daarin een faciliterende rol, ook met betrekking tot sponsoring van het realiseren, behouden of onderhouden van groen in de openbare ruimte, zeker in het centrum van Nunspeet.
- Als basisregel geldt dat de gemeente niet meewerkt aan plannen die de natuur toegankelijkheid van de officiële padenstructuur onnodig en zonder onderbouwing beperken en die regel wordt in natuurbeheerplannen / visie uitgewerkt.
- Om de balans tussen natuurbeleving en natuurbescherming te versterken, maken we waar mogelijk gebruik van extern aanbod wat betreft subsidies en advies in relatie tot de ingestelde recreatiezonering.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Actualiseren bosbeheerplan voor de periode 2022-2032.

Omschrijving (toelichting)

Het actualiseren van het huidige bosbeheerplan en -visie met klankbord en werkgroep (raad) en participatietraject met stakeholders.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd**Tijd (toelichting)****Actualiseren heidebeheervisie voor de periode 2022-2032.****Omschrijving (toelichting)**

Het actualiseren van het huidige heidebeheerplan en -visie met klankbord en werkgroep (raad) en participatie traject met stakeholders.

Kwaliteit**Kwaliteit (toelichting)**

Project loopt

Tijd**Tijd (toelichting)**

Dit speelt in 2025 en gaat in 2026 spelen.

Herstelprogramma's Provincie Gelderland voor bossen, heide en stuifzanden, vennen en venen en beken.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Wordt met subsidie geld uitgevoerd

Tijd



Tijd (toelichting)

Wordt met subsidie geld uitgevoerd

Nieuwe landgoedvisie Hulshorst en beheerplan.

Omschrijving (toelichting)

De visie en beheerplan zijn gereed zo. We gaan starten met de uitvoering van de maatregelen. Hiervoor is nieuw beleid aangevraagd voor de komende jaren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Gerealiseerd

Tijd



Opstarten onderhoudsfonds monumentale bomen.

Kwaliteit



Tijd



Uitvoering recreatiezonering Veluwe Provincie Gelderland (onderdeel Masterplan Poort van de Veluwe vanuit recreatie & toerisme / bos- en natuurbeheer).

Omschrijving (toelichting)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Vaststellen lijst monumentale bomen.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Sport

Omschrijving (toelichting)

- Behoud van het uitgebreide aanbod aan sportmogelijkheden dat we in onze gemeente hebben.

- We blijven investeren in sport en bewegen.
- We maken en houden sporten (fysiek en financieel) toegankelijk voor alle inwoners (ouderen, jeugd, kinderen), ook de kwetsbaren in de samenleving.
- We stimuleren de relatie tussen sport en bewegen en het sociaal domein.
- Via Nunspeet Beweegt stimuleren we inwoners, waaronder statushouders, arbeidsmigranten, maar ook kwetsbare mensen met mentale problematiek, om deel te nemen aan sportactiviteiten.
- Vanuit de actiepunten van de inclusie agenda werken we de komende jaren aan diverse onderdelen met betrekking tot inclusief sporten in de gemeente; we gaan onder andere na of deze periode extra ondersteuning voor G-sport geboden kan worden.
- We zetten in op een sterke verbinding tussen sport en bewegen en het thema Positieve Gezondheid; het reeds vastgestelde beleid continueren we.
- In samenwerking met relevante partijen, organisaties en andere beleidsvelden stellen we een nieuwe nota sport en bewegen op; binnen deze nota wordt ook de link gemaakt naar het beleidsplan sociaal domein.
- Door middel van een kaderstellende startnotitie aan de raad en een participatie traject in diverse wijken en buurten stellen we de nieuwe nota speelruimte beleid op.
- We voeren een locatieonderzoek en participatietraject uit om een nieuwe skate- of pump-trackbaan te realiseren; de initiatiefnemers van de handtekeningenactie worden hierbij betrokken.
- Naar aanleiding van het onderzoek aangepast sporten maken we een voorstel voor een nieuwe manier van samenwerking op de Noord-Veluwe voor aangepast sporten."

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Onderzoeken van mogelijkheden van regionale samenwerking aangepast - / inclusief sporten.

Omschrijving (toelichting)

De samenwerking aangepast sporten in de regio is gestart in 2023. De samenwerking is geborgd en wordt voor een periode van 3 jaar doorgezet. De regiocoach wordt ingezet en betaald door de 8 gemeenten van de regio Sport Noord-Veluwe.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

regionale samenwerking loopt door van 2026 t/m 2028.

Tijd



Opstellen nieuwe Nota Sport en Bewegen, inclusief herijking kadernota sport.

Omschrijving (toelichting)

In 2025 wordt een nota (kader)nota sport / sportbeleid opgesteld.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het nieuwe beleidsplan sport en bewegen ligt in december 2025 voor aan de gemeenteraad ter vaststelling.

Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Veluvine

Omschrijving (toelichting)

- Duurzame instandhouding van Veluvine stimuleren door in nauwe afstemming te blijven met Veluvine bij het realiseren door Veluvine van de visie.

- We hebben een compacte visie voor een duurzame instandhouding van Veluvine vastgesteld; Veluvine is de komende periode aan zet om in nauwe afstemming met de gemeente deze visie te realiseren.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

We hebben een compacte visie voor een duurzame instandhouding van Veluvine vastgesteld; Veluvine is de komende periode aan zet om in nauwe afstemming met de gemeente deze visie te realiseren.

Omschrijving (toelichting)

In nauwe afstemming blijven met Veluvine nu Veluvine aan zet is om de door ons opgestelde visie te realiseren.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De gemeente is in gesprek met Veluvine om Veluvine en haar exploitatie duurzaam in stand te houden.

Tijd



Tijd (toelichting)

Beide partijen zijn doorlopend met elkaar in gesprek.

Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 7

Wat hebben wij gedaan?

Aankoop locatie Stroopstok 0816

Kwaliteit



Tijd



Aanleg beregeningsinstallatie Van Heerdepark

Omschrijving (toelichting)

Door aanhoudende droge zomers is het wenselijk om het bestaande van Heerde park te voorzien van een geautomatiseerde beregening installatie. Dit i.v.m. groeiomstandigheden van bomen, gras, vaste planten.

Kwaliteit



Tijd



Areaal uitbreiding / onderhoud recreatieve voorzieningen (o.a.routenetwerken)

Omschrijving (toelichting)

Uitbreiding onderhoud recreatieve voorzieningen (wandeln netwerk, fietsnetwerk, ruiternetwerk, ommetjes, speelweides + onderhoud openbare toiletten De Stakenberg, Nunspeet aan Zee NAZ)

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Tijd (toelichting)

Areaal uitbreiding wegbeplanting buitengebied

Omschrijving (toelichting)

Betreft uitbreiding areaal wegbeplanting buiten de kom en zorgplicht bomen langs buitengebied. Toename door o.a. ouder worden bomenbestand, nieuwe aanplant. Toename door o.a. zorgplicht, loon- en brandstofkosten, inspectiekosten bomen.

Kwaliteit



Tijd



Beheer en onderhoud speelterreinen

Omschrijving (toelichting)

Uit de uitwerking van de startnotitie blijkt dat het huidige budget niet toereikend is om jaarlijks al het benodigde onderhoud te doen en de vervangingsachterstand aan te pakken. De gemeente staat voor een forse vervangingsinvestering en met structurele verhoging van de budgetten kan het voorzieningen niveau op peil gebracht en gehouden worden.

Kwaliteit



Tijd



Beheer landgoed Hulshorst (bomenlanen, recr.voorzieningen, infra)

Omschrijving (toelichting)

Vervanging en herstel van Landgoed onderdelen (o.a. bomenlanen, recreatieve voorzieningen, vervanging beplanting, infrastructuur optimaliseren). Dit naar aanleiding van het beheerplan Landgoed Hulshorst

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Goed

Tijd



Tijd (toelichting)

Goed

Formatie cluster bos en natuurbeheer (0,5 fte)

Omschrijving (toelichting)

Dit betreft extra formatie voor uitbreiding van de buitendienst

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Formatie cluster Groen/begraafplaatsen (1 fte)

Omschrijving (toelichting)

Dit betreft extra formatie voor uitbreiding van de buitendienst

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Hondenrennen Elspeet

Omschrijving (toelichting)

Aanleg twee nieuwe honden uitlaatrennen kern Elspeet. Mede n.a.v. vastgesteld hondenbeleid en burger initiatief kern Elspeet met handtekeningenlijst.

Kwaliteit



Tijd



Ondersteuning Beleidsveld sportstimulering, sportaccommodaties en spelen

Omschrijving (toelichting)

Gezien de noodzaak van de herijking van het beleid sport en bewegen (onderdeel van het collegeprogramma) en het vastgestelde beleidsplan spelen is het een onwenselijke situatie om deze taken niet of in mindere mate uit te voeren. Met deze aanvraag nieuw beleid willen we voorstellen om de formatie uit te breiden (28u per week, schaal 8) met een junior beleidsmedewerker sport en spelen. De junior beleidsmedewerker wordt ingezet ter ondersteuning van het beleidsveld Sport en Bewegen.

Kwaliteit



Tijd



Oorlogsmonumenten en historische graven (incidenteel en structureel)

Omschrijving (toelichting)

De incidentele middelen zijn bedoeld voor de implementatie van het plan van aanpak, groot onderhoud in 2025 en het ontsluiten van het verhaal van de persoon/personen irt het graf/monument voor educatieve/informatieve doeleinden via QR-codes/tekst op website Nunspeet uit de kunst.

Kwaliteit



Tijd



Verkeersplan IKC Nunspeet Oost/Oosteinderweg

Omschrijving (toelichting)

In januari 2023 heeft de gemeente ingestemd met het bestemmingsplan IKC Nunspeet Oost. Naar aanleiding van inspraakreacties heeft de gemeenteraad een motie aangenomen om te komen tot een verkeersplan bij realisatie van een IKC aan de Oosteinderweg. Adviesbureau Sweco heeft een plan opgesteld waarbij de Oosteinderweg wordt heringericht als fietsstraat, er een goed fietspad door de groenstrook nabij het IKC komt en waarbij een fietspad nabij de Kuijperlaan wordt gerealiseerd.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

In april 2025 heeft de gemeenteraad (via begrotingswijziging) het verkeersplan vastgesteld.

Tijd



Tijd (toelichting)

De planning is de uitvoering van het verkeersplan gelijk op te laten lopen met de planning van het IKC.

Vervanging faunakerend raster Elspeet
Omschrijving (toelichting)

Het faunakerend raster bij Elspeet wordt in 2025 vervangen.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Zie onderstaande.

Tijd



Tijd (toelichting)

Wordt door Hans T uitgevoerd

Vervanging houten witte slagbomen
Omschrijving (toelichting)

Houten entree slagbomen zijn aan vervanging toe. Toekomstig slagbomen worden uitgevoerd in staal i.v.m. langere levensduur en bestendigheid tegen vandalisme.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Hier gaan wij mee aan de slag. Budget is voldoende.

Tijd



Tijd (toelichting)

Hier gaan wij mee aan de slag.

Vervanging sporttechnische inrichting binnensportaccommodaties
Omschrijving (toelichting)

Conform de overeenkomsten tussen de gemeente Nunspeet en Sportbedrijf Nunspeet is de gemeente verantwoordelijk voor vervanging van nagelvaste inventaris dan wel vervangingsinvesteringen met een afschrijvingstermijn van 15 jaar of langer.

Kwaliteit



Tijd



Vervanging uitkijktoren De Stakenberg aanvullend
Omschrijving (toelichting)

Vanwege omstandigheden (stikstof beperken en verplaatsen uitkijktoren) zijn de kosten gestegen. Onder andere kosten voor aanbesteding gereed maken zijn hierin opgenomen.

Aanvullend onderzoek m.b.t. stikstof en flora en fauna scans zijn hierin meegenomen. Subsidie mogelijkheden met betrekking tot recreatiezonering worden onderzocht.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Aanbesteding wordt naar verwachting dit jaar verder opgepakt. We zijn nu nog aan het voorbereiden (onderzoeken, aanvulling vergunning etc). Daarna is duidelijk wat de toren precies gaat kosten. Nu hebben wij een raming.

Tijd



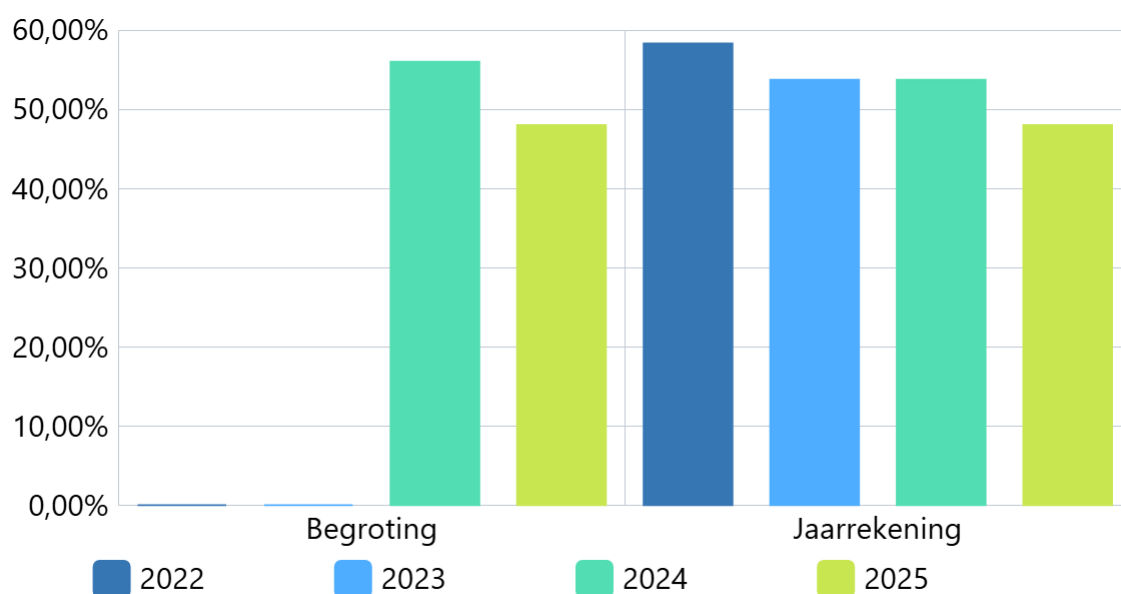
Tijd (toelichting)

Aanbesteding wordt naar verwachting dit jaar verder opgepakt. We zijn nu nog aan het voorbereiden (onderzoeken, aanvulling vergunning etc).

Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 7

Niet sporters (19 jaar en ouder)



Bron: CBS, RIVM

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2022 | 0,00% | 58,30% |
| 2023 | 0,00% | 53,70% |
| 2024 | 56,00% | 53,70% |
| 2025 | 48,00% | 48,00% |

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|--|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Lasten | | | | | |
| 7. Sport, Cultuur en Recreatie | 7.608 | 3.703 | 11.311 | 10.471 | 841 |
| Baten | | | | | |
| 7. Sport, Cultuur en Recreatie | -1.156 | -166 | -1.322 | -1.406 | 84 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 6.452 | 3.537 | 9.989 | 9.065 | 924 |
| Gerealiseerd resultaat | 6.452 | 3.537 | 9.989 | 9.065 | 924 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 7

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 7

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

7.1.12. Sportbeleid en Activering

Geld



Geld (toelichting)

Sportstimulering

Binnen het budget sportstimulering ontstaat een onderuitputting vanwege het feit dat een aantal projecten uit andere budgetten is bekostigd (GALA). De raad heeft in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om het restant budget van € 5.700,- over te hevelen naar 2026 en in te zetten voor projecten en activiteiten behorende bij het nieuwe Beleidsplan sport en bewegen, zodat al een eerste start gemaakt kan worden met acties uit het nieuwe beleidsplan.

7.2.12. Sportaccommodaties

Geld



Geld (toelichting)

Voor de uitbreiding van sportpark Hulshorst (fase 2) is voor 2025 € 558.500,- gebudgetteerd. Deze uitbreiding vindt echter op z'n vroegst in 2026 plaats. Met het oog hierop heeft de raad besloten dit budget over te hevelen naar 2026. Het bedrag van € 558.500 wordt onttrokken uit de algemene reserve.

Voor de inzet van de interim bestuurder van Sportbedrijf Nunspeet zijn meer kosten gemaakt dan voorzien. Dit geeft een incidentele overschrijding van € 35.000,-. Ook de onderhoudskosten sportaccommodaties geven een overschrijding van € 30.000,- omdat nog niet duidelijk was welke kosten ten laste van de onderhoudsvoorziening horen en wat regulier dagelijks onderhoud betrof.

7.3.12. Cultuur-Presentatie-Productie-Participatie

Geld



Geld (toelichting)

Aan het Whemeplein zijn op de wanden diverse grote panelen aangebracht met een muurgedicht van Naomi Perquin. Daarnaast is een frame bevestigd met een doek van 5 meter hoog erin bevestigd met erop geprint een schilderij van Ben Vieggers van de Dorpskerk en Wheme. De gemeente is verantwoordelijk voor periodiek onderhoud aan de panelen en frame met doek. Vanwege schade dient het doek te worden vervangen. De werkzaamheden moeten in afstemming verlopen met de desbetreffende pandeigenaren, waardoor de

werkzaamheden in 2025 niet meer konden worden afgerond maar gepland staan voor 2026. Besloten is een bedrag van € 8.500,-- over te hevelen.

7.4.12. Musea

Geld



7.5.12. Cultureel Erfgoed Samenleving

Geld



Geld (toelichting)

7.5.14. Cultureel Erfgoed

Geld



Geld (toelichting)

Monumenten; beleid uitvoering cultuurhistorische panden

Betreft beleid uitvoering cultuurhistorische panden. Door omstandigheden kon dit beleid niet in 2025 worden opgepakt. Met het oog hierop heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om een bedrag van € 34.000, - over te hevelen naar 2026.

Monumentensubsidies

Per saldo is in de jaarrekening € 22.000,- minder aan monumentensubsidies verantwoord. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve monumenten van € 22.000,- (TV 9.10 mutaties reserves).

Het resterend voordelig verschil van circa € 35.000,- wordt veroorzaakt door lagere kosten monumentenzorg en onderhoud monumenten dan is begroot.

7.6.12. Media

Geld



Geld (toelichting)

De subsidie aan de bibliotheek is vanaf 2023 structureel met € 50.000,- verhoogd. In de periode 2022 t/m 2024 was hiervan een bedrag van € 45.000,- bestemd voor het Kulturhus Elspeet. Per abuis is vanaf 2025 verzuimd de structurele gelden te ramen bij het product bibliotheek.

7.7.12. Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie

Geld



Geld (toelichting)

De raad heeft in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om de geraamde middelen voor de Regiodeal II Veluwe in balans voor een bedrag van € 150.000 over te hevelen naar 2026. Hiermee is ook een reservemutatie gemoeid.

Het resterende verschil van € 25.000,- is het gevolg van lagere uitgaven voor het onderdeel recreatiebeleid.

7.7.13. Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie Geld



Geld (toelichting)

Er is sprake van lagere inkomsten houtverkoop. Ten opzichte van de raming zijn circa € 240.000,- minder houtopbrengsten gerealiseerd.

Jaarverslag - Programma 8. Economische zaken

Jaarverslag - Beleid Programma 8

Inleiding

"Wij streven naar een profiel van kwaliteit voor recreatie en toerisme in onze mooie gemeente. Daarbij bewaken we de balans tussen toeristische druk en draagkracht, een duurzame en verantwoorde groei. We gaan aan de slag met een lokale visie op het gebied van economie. Met onder meer aandacht voor brede welvaart, sociaal domein, omgevingsvisie, arbeidsmarkt, dienstverlening en samenwerking. Daarnaast bouwen we voort op de koers voor recreatie en toerisme: '4 seizoenen uit de kunst'."

Bestuurlijke kaders

- Integrale Toekomstvisie Nunspeet 2030
- Provinciale omgevingsvisie
- Nota bestemmingen en beheer van de bossen
- Beheerevaluatie en visie heideterreinen gemeente Nunspeet
- Omgevingsvisie gemeente Nunspeet
- Samenwerking Veluwe Alliantie
- Regionaal bestuursakkoord Vitale Vakantieparken en lokaal stappenplan
- Koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst'

Wat hebben wij bereikt?

Agrarische sector

Omschrijving (toelichting)

- Een toekomstbestendige agrarische sector met ruimte voor duurzame landbouw.
 - We blijven agrariërs de ruimte geven om te komen met initiatieven tot functieverbreiding of -verandering, die passen bij de oorspronkelijke hoofdfunctie en niet ten koste gaan van de landschappelijke kwaliteit.
 - Waar mogelijk gaan we in die herontwikkeling in dialoog met de agrariërs kansen verkennen van toekomstbestendige duurzame landbouw.

Kwaliteit



Wat hebben wij bereikt?

Ondernemers

Omschrijving (toelichting)

- Ruimte voor ondernemers om te ondernemen.
- Goede en constructieve contacten met onze ondernemers.
- Een bijdrage leveren aan een vitale arbeidsmarkt
 - We investeren in een professionele ondernemersdienstverlening. We onderhouden proactief en uitnodigend contacten met onze ondernemers, zowel bestuurlijk als via de bedrijfscontactfunctionaris en de accountmanager werkgeversdienstverlening.
 - We zorgen dat ondernemers die bezig zijn met nieuwe ontwikkelingen laagdrempelig en toegankelijk via één ingang alle zaken kunnen doen met de gemeente.

- We bieden maatwerk door experts voor schuldhulpverlening bij bedrijfsbeëindiging of doorstart.
- We werken samen met onze partners in de Regio Zwolle om een werkende en toekomstbestendige arbeidsmarkt te realiseren.
- We willen toe naar een beleid waarin de nadruk ligt op lokaal en duurzaam aanbesteden en inkopen.
- In ons inkoopbeleid stimuleren we ook sociaal ondernemerschap.
- Bij aanbestedingstrajecten willen we dat lokale ondernemers zoveel mogelijk mee kunnen doen; onnodige drempels – ook bij regionale aanbestedingen – halen we indien mogelijk aan de voorkant weg.
- We steunen het opzetten van een ondernemersfonds.
- We ondersteunen de Inclusief Groep en onderzoeken samen met de aandeelhoudende gemeenten de toekomstige rol als sociaal ontwikkelbedrijf.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Continueren dienstverlening aan zelfstandigen bij financiële problemen en schulden.

Omschrijving (toelichting)

Continueren dienstverlening aan zelfstandigen bij financiële problemen en schulden.

Kwaliteit



Tijd



Deelname aan de programma's HCA, Crisis- en herstelaanpak en Werkbedrijf Regio Zwolle.

Omschrijving (toelichting)

De gemeente Nunspeet zal in 2026 deelnemen aan de verschillende programma's in de regio Zwolle, zoals de Human Capital Agenda en het Werkbedrijf Regio Zwolle.

Kwaliteit



Tijd



Vaststellen visie op het gebied van de lokale economie (met onder meer aandacht aan de aspecten brede welvaart, sociaal domein, omgevingsvisie, arbeidsmarkt, dienstverlening en samenwerking).

Omschrijving (toelichting)

Uitvoeren van de acties die zijn opgenomen in de lokale economische agenda 2024 e.v.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Recreatie en toerisme

Omschrijving (toelichting)

- "Nunspeet vier seizoenen uit de kunst" (koersnotitie vastgesteld in 2020)
- Balans tussen toeristische druk en draagkracht; een duurzame en verantwoorde ontwikkeling
- Spreiding en begeleiding van bezoekers.
- We geven uitvoering aan de koersnotitie 'Nunspeet vier seizoenen uit de kunst' met de daarin genoemde opgaven:
 1. Toegangspoort Noord Veluwe
 - De reeds in gang gezette ontwikkelingen rond "Poort van de Veluwe (Regiodeal) ontvangstlocatie Transferium" geven we concreet gestalte.
 - Inzet op toekomstige ontwikkelingen rondom de Regiodeal.
 2. Unieke robuuste Natuurbeleving
 - Ontwikkeling en aansluiting Veluws wandelroutenetwerk.
 - We blijven ons inzetten voor goed ontsloten en onderhouden wandel- en fietsroutes en ruiterroutes, de toegankelijkheid van de bossen en de paarse heide.
 - We streven naar realisering van een nieuwe schaapskooi in de directe omgeving van Elspeet met ruimte voor uitbreiding.
 3. Water als unieke kans
 - Gezamenlijk plan met alle stakeholders voor Nunspeet aan Zee (ambitieniveau bepalen, overeenstemming Leisurelands, betrekken stakeholders etc.).
 - Inzetten op veilige fiets en wandel verbinding tussen centrum en randmeerkust.
 4. Diversiteit in verblijf
 - Uitvoeringsstrategie Vitale Vakantieparken vaststellen.
 5. Breed kunstzinnig palet
 - Sterke verbinding houden met de kunst- en culturele sector vanwege het DNA en de uitstraling van Nunspeet.
 - Onderzoek naar herkenbaarheid vanaf de A28 door middel van kunstzinnige uiting.
 6. Samen (als dorpen) sterker
 - We hechten belang aan de samenwerking op de Veluwe (Veluwe op 1) en sluiten aan bij projecten die hieruit voort komen.
 7. Vier seizoenen een unieke beleving aanbieden
 - De promotie c.q. de branding van onze gemeente en activiteiten die daarmee samenhangen van onder meer culturele instellingen, bedrijven, winkels en horeca, blijven we gebundeld en actief vorm geven onder de paraplu van Nunspeet uit de Kunst.
 8. Gezellig en Gastvrij

- We blijven investeren in een aantrekkelijk en toegankelijk centrum van Nunspeet, mede in het belang van onze lokale ondernemers.
- Onderzoek naar toegankelijkheid van recreatie en toerisme in de gemeente Nunspeet inclusief behoefte aan openbare toiletten"

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Masterplan ontwikkelen en uitvoering geven aan "Nunspeet aan Zee".

Omschrijving (toelichting)

Leisurelands is de gelegenheid geboden om, binnen bepaalde kaders, te komen met een planontwikkeling met betrekking tot Nunspeet aan Zee. We zijn in afwachting van hun planvorming. In 2024 verwachten we op basis van verkregen planvorming van Leisure Lands hier meer vorm en inhoud aan te kunnen geven.

Het plan is in hoofdlijnen ingediend voor Regio Deal II, het convenant hiervoor is half oktober 2024 ondertekend. Het plan is uiteindelijk niet in aanmerking gekomen voor subsidie / gelden vanuit Regio Deal II.

Leisurelands heeft onlangs een principeverzoek ingediend voor de realisatie van Nunspeet aan Zee, dus zonder gelden vanuit Regio Deal II

Kwaliteit



Tijd



Onderzoek doen naar betere ontsluiting centrum en randmeerkust.

Omschrijving (toelichting)

graag ongewijzigd weer opnemen

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het centrum van Nunspeet wordt via verschillende invalswegen ontsloten, denk hierbij aan de Stationslaan, Spoorlaan, Eperweg, Laan, Gruppenderweg en Harderwijkerweg. De grote hoeveelheid aan ontsluitingsroutes heeft positief effect op de spreiding van verkeersintensiteiten. De genoemde wegvakken maken allemaal onderdeel uit van de 30 km/u zone. Dit wil zeggen dat er de maximumsnelheid van 30 km/u geldt en er sprake is van menging van verkeersstromen (fietsers en gemotoriseerd verkeer op de rijbaan). Voor voetgangers zijn op alle genoemde wegen trottoirvoorzieningen getroffen, met eveneens aandacht voor de mindervalide gebruikers.

De ontsluiting van het centrum van Nunspeet is in die zin positief. Er worden geen verkeersstromen geweerd (denk hierbij aan gesloten verklaringen en of verboden) en de verdeling van verkeersintensiteiten wordt getracht evenredig te verdelen. Deze verdeling wordt eveneens bewerkstelligd doordat op enkele locaties éénrichtingsverkeer is ingesteld, hierdoor dient het gemotoriseerde verkeer het rondje om het centrum in één richting te rijden en wordt de verkeersdruk over meerdere wegen verspreid.

Voor een betere sturing van de verkeersstromen zijn in de afgelopen periode de koppen van de Dorpsstraat heringericht. Hierbij is middels optische bestrating de rijrichting meer geaccentueerd en zijn bochtstralen verruimd om zodoende de doorstroming van het openbaar vervoer te bevorderen. Daarnaast zijn zebrapaden (voetgangers oversteekplaatsen) geherpositioneerd om zodoende een verkeersveiliger oversteek te realiseren.

Tot slot is de ontsluiting van het centrum van Nunspeet naast gemotoriseerd verkeer ook belangrijk voor fietsverkeer. Voor een verbeterde ontsluiting zijn op strategische locaties rondom het centrum extra fietsparkeervoorzieningen gerealiseerd. De extra fietsparkeercapaciteit rondom het centrum moet ervoor zorgen dat het fietsgebruik toeneemt ten opzichte van de auto. Hierbij is eveneens rekenschap gehouden met het vast kunnen zetten van de elektrische fiets en het gratis kunnen opladen van de accu.

Dit alles om de ontsluiting van het centrum van Nunspeet te bevorderen.

Tijd



Onderzoek naar herkenningspunt langs de A28.

Omschrijving (toelichting)

Er zijn gesprekken met Leisurelands hierover geweest, realisatie zou (mogelijk) plaats kunnen vinden bij de Zandenplas.

Kwaliteit



Tijd



Onderzoek naar toegankelijkheid van Recreatie en Toerisme in de gemeente Nunspeet inclusief behoefte aan openbare toiletten.

Omschrijving (toelichting)

Dit wordt najaar 2024 uitgevoerd.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Qua openbare toiletten doet de gemeente Nunspeet het goed: Ranglijst toiletvriendelijkheid bij gemeenten 2024 | Iedere WC telt

Tijd



Opstellen onderbouwing van de realisatie van een centraal en permanent evenemententerrein.

Omschrijving (toelichting)

Er is opdracht gegeven om in eerste instantie te komen tot een onderzoek en onderbouwing voor de nut en noodzaak van een activiteitenterrein (wordt in Q3 aan de gemeenteraad voorgelegd). Afhankelijk van de uitkomsten van dit onderzoek en de bestuurlijke besluitvorming wordt de haalbaarheidsstudie vervolgd met een ruimtelijke onderbouwing van een activiteitenterrein.

Kwaliteit



Tijd



Realiseren van een nieuwe schaapskooi in de directe omgeving van Elspeet.

Kwaliteit



Tijd



Uitvoering geven aan "Poort van de Veluwe" (Regiodeal).

Omschrijving (toelichting)

Voor het project is in juli 2023 een voorbereidingskrediet vrijgegeven. Daarmee startte de voorbereiding van het ontwerp en de benodigde onderzoeken. In de loop van 2024 zal de uitvoering plaatsvinden. De oplevering van het werk vindt naar verwachting plaats in Q1 of Q2 van 2026

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De Poort van de Veluwe wordt in 2026 opgeleverd.

Tijd



Tijd (toelichting)

Uitvoering vindt naar verwachting plaats vanaf Q3 2025 t'm Q1 2026

Uitvoering geven aan lokale ontwikkeling Veluws wandelroutenetwerk.

Omschrijving (toelichting)

Het (wijzigen en upgraden van) het wandelroutenetwerk is momenteel in uitvoering en wordt naar verwachting afgerond en opgeleverd in Q4 van 2025

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De laatste hand wordt hier momenteel aan gelegd, de officiële opening staat voor eind januari 2026 inmiddels gepland!

Tijd



Tijd (toelichting)

Het wandelroutenetwerk wordt momenteel aangelegd en dit project is naar verwachting oktober 2025 geheel afgerond .

Uitvoering lokaal programma Vitale Vakantieparken.

Omschrijving (toelichting)

opzet plan van aanpak van projecten waarvan de prioritering in de Stuurgroep VVP zijn goedgekeurd

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

de clusters 3 & 4 worden dit jaar afgerond. Vertraging is ontstaan door de mogelijke invoering van de instructieregel Permanente Bewoning van het ministerie van VRO

Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Werklocaties

Omschrijving (toelichting)

- We zetten in op het behoud van kwalitatief voldoende bedrijventerreinen en werklocaties voor met name met lokale bedrijven met lokale werkgelegenheid.

- We geven meer ruimte aan kleinschalige bedrijvigheid in Hulshorst in de zones die daarvoor in het verleden (2017) zijn aangewezen.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Evaluatie en nieuw RPW Noord Veluwe.

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is er samen met de gemeenten in de KvdV een nieuw Regionaal Plan Werklocaties opgesteld. In het RPW zijn nieuwe programmeringsafspraken gemaakt over de ontwikkeling van bedrijventerreinen de komende vier jaar en de kaders die daarbij gelden.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Het RPW voor 2024-2028 is in 2024 opgeleverd en vastgesteld.

Tijd



Tijd (toelichting)

Het RPW voor 2024-2028 is in 2024 opgeleverd en vastgesteld.

Onderzoek uitvoeren naar nieuwe werklocaties als vervolg op het bedrijventerrein De Kolk. Kleinschalige bedrijvigheid in Hulshorst en WVG op locatie Feithenhof hierin meenemen.

Omschrijving (toelichting)

Voor het nieuwe Regionaal Plan Werklocaties (RPW) zullen genoemde onderzoeken worden ingesteld.

Kwaliteit



Tijd



Onderzoeken wenselijkheid / mogelijkheid van uitbreiding van bestaande bedrijven of nieuwe bedrijvigheid.

Omschrijving (toelichting)

Voor het nieuwe Regionaal Plan Werklocaties (RPW) zullen genoemde onderzoeken worden uitgevoerd.

Kwaliteit



Tijd



Realiseren bedrijventerrein Elspeet.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 8

Wat hebben wij gedaan?

Beleidsmedewerker Recreatie & Toerisme / Kunst & Cultuur

Omschrijving (toelichting)

De huidige medewerker (20 uur) gaat met pensioen en met nieuw beleid van vorig jaar is besloten om de functie tijdelijk op te hogen naar 36 uur voor 2 jaar en daarna bezien of

structureel nodig is. Dat maakt werven lastig op deze functie en met de huidige arbeidsmarkt. Daarnaast ontstond een knelpunt binnen het beleidsterrein Kunst en Cultuur waardoor de combi is gezocht: ophoging structureel inclusief beleidsterrein Kunst en cultuur

Kwaliteit



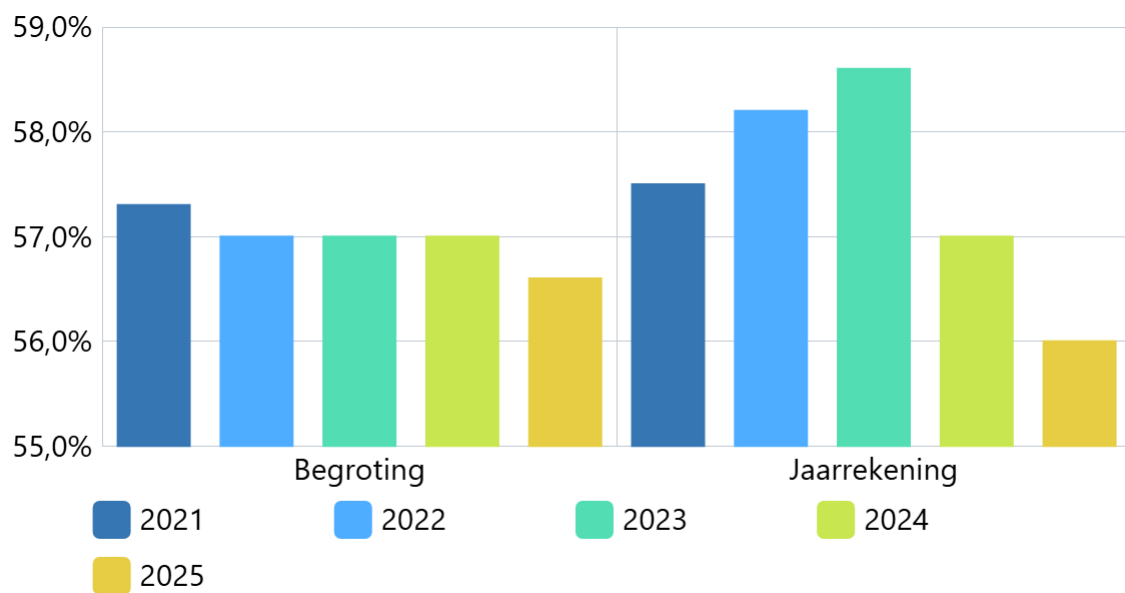
Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 8

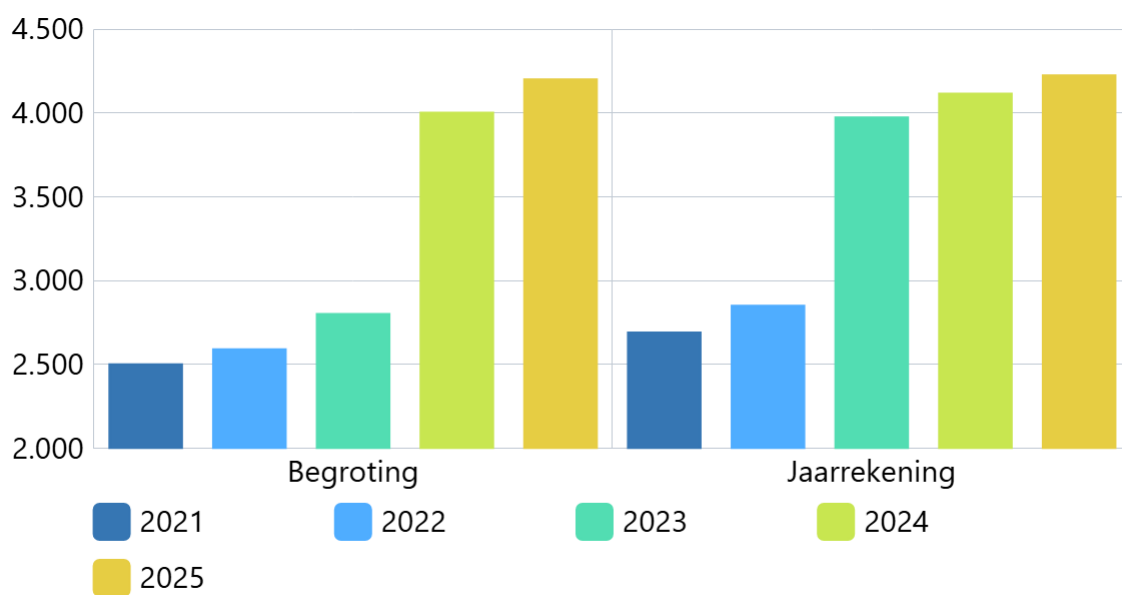
Funciemenging.



Bron: GDINDEX.NL, St. LISA

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 57,3% | 57,5% |
| 2022 | 57,0% | 58,2% |
| 2023 | 57,0% | 58,6% |
| 2024 | 57,0% | 57,0% |
| 2025 | 56,6% | 56,0% |

Vestigingen van bedrijven.



Bron: St. LISA

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 2.500 | 2.690 |
| 2022 | 2.590 | 2.850 |
| 2023 | 2.800 | 3.972 |
| 2024 | 4.001 | 4.115 |
| 2025 | 4.200 | 4.223 |

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|--|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| Lasten | | | | | |
| 8. Economische Zaken | 1.322 | 96 | 1.418 | 1.306 | 112 |
| Baten | | | | | |
| 8. Economische Zaken | -2.312 | 0 | -2.312 | -2.737 | 425 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -989 | 96 | -893 | -1.430 | 537 |
| Gerealiseerd resultaat | -989 | 96 | -893 | -1.430 | 537 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 8

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 8

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

8.1.12. Economische Ontwikkeling

Geld



Geld (toelichting)

Onderzoek werklocaties

In het raadsakkoord is onderzoek naar nieuwe werklocaties (als vervolg op bedrijventerrein de Kolk) opgenomen. Hiervoor is via nieuw beleid een bedrag van € 10.000,- beschikbaar gesteld. Omdat dit onderzoek nog niet is opgestart heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om een budget van € 10.000,- over te hevelen naar 2026.

Traject werkplan centrum en facilitering BIZ

Het traject werkplan centrum en facilitering BIZ traject heeft in 2025 vertraging opgelopen. Eén van de redenen is de motie die de gemeenteraad heeft aangenomen. Hierdoor was een extra stap richting de gemeenteraad in het proces nodig. Daarnaast is afscheid genomen van een externe partij. De raad heeft in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om een budget van € 26.000,- voor deze onderwerpen over te hevelen naar 2026. De provincie Gelderland is akkoord gegaan met een verlenging van de subsidie Steengoed Benutten naar 2026.

8.1.18. Economische Ontwikkeling

Geld



8.2.14. Fysieke Bedrijfsinfrastructuur

Geld



Geld (toelichting)

Aan de lopende grondexploitaties wordt rente toegerekend. Bij dit taakveld voor de grondexploitaties bedrijventerreinen (niet-woningbouw). De rentebaar wordt niet begroot in de 'gewone' exploitatie. Dit geeft een positief effect van € 201.000,- bij dit taakveld.

Bij dit taakveld is de toerekening van de totale loonkosten (eigen personeel) aan de grondexploitaties niet-woningbouw begroot. Begroot was een toerekening van € 104.000,-. Op basis van werkelijkheid is € 126.000,- toegerekend aan de grondexploitaties niet-woningbouw. Dit heeft een voordeel bij dit taakveld van € 22.000,-.

8.3.12. Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen

Geld



Geld (toelichting)

Het positieve resultaat op dit taakveld is met name het gevolg van de hogere opbrengsten van de verhuur van standplaatsen en de ruimte voor terrassen van de horeca alsmede de lagere externe kosten van de weekmarkt.

8.4.12. Economische Promotie

Geld



Geld (toelichting)

8.4.18. Economische Promotie

Geld



Geld (toelichting)

Op basis van de werkelijke aanslagen 2024 wordt voor de forensenbelasting 2025 een 'nog te ontvangen bedrag' van € 904.000,- opgenomen. Dit is € 33.000,- hoger dan was begroot. Afhankelijk van de werkelijke opgave van de aantallen en mogelijk een effect naar aanleiding van controles kan de opbrengst van de forensenbelasting bij de oplegging in 2026 anders uitvallen. Daarnaast is op basis van de aanslagen forensenbelasting 2024 en verrekeningen van voorgaande jaren de werkelijke opbrengst in 2025 € 16.000,- lager dan het 'nog te ontvangen bedrag' zoals is opgenomen in de jaarrekening 2024. Dit is verantwoord in 2025.

Op basis van de werkelijke aanslagen 2024 is voor de toeristenbelasting 2025 een 'nog te ontvangen bedrag' van 1,3 miljoen euro opgenomen. Dit is € 39.000,- hoger dan was begroot. Afhankelijk van de werkelijke opgave van de aantallen en mogelijk een effect naar aanleiding van controles kan de opbrengst van de toeristenbelasting bij de oplegging in 2026 anders uitvallen. Daarnaast is op basis van de aanslagen toeristenbelasting 2024 en verrekeningen van voorgaande jaren de werkelijke opbrengst in 2025 € 91.000,- hoger dan het 'nog te ontvangen bedrag' zoals is opgenomen in de jaarrekening 2024. Dit is verantwoord in 2025.

Jaarverslag - Programma 9. Bestuur en ondersteuning

Jaarverslag - Beleid Programma 9

Inleiding

"We willen ook in de toekomst een sterke zelfstandige gemeente blijven die dicht bij de inwoners in de samenleving staat. Daarvoor zullen we moeten samenwerken met andere gemeenten in de regio. Uitgangspunt is dat we niet alleen samenwerken uit eigen belang, maar ook van waarde en nut willen zijn voor andere gemeenten in de regio. Gezonde gemeentelijke financiën in combinatie met beperkte lastendruk voor inwoners en bedrijven blijft het uitgangspunt van ons beleid."

Bestuurlijke kaders

- Integrale Toekomst Visie Nunspeet 2030
- Collegeprogramma 2022-2026
- Beleidsagenda gemeenteraad
- Communicatienota
- Informatiebeleidsplan 2024-2027
- Strategisch Gemeentelijk Informatiebeveiligingsbeleid 2025-2028
- Kwaliteitsjaarplan
- Treasurystatuut
- Financiële verordening 2025

Wat hebben wij bereikt?

Bestuursstijl en vernieuwing

Omschrijving (toelichting)

- Een transparante en betrouwbare bestuursstijl richting de samenleving.
- Versterking van de lokale democratie.
 - We blijven werken aan een transparante en betrouwbare bestuursstijl richting de samenleving en staan open voor vernieuwing.
 - We gaan het vastgestelde beleid op het gebied van inwonersparticipatie daadwerkelijk uitvoeren onder meer door stakeholdersanalyses uit te voeren, vanuit de basishouding dat Nunspeet de inwoners, waaronder de jongeren, serieus neemt.
 - Er wordt een raads werkgroep Bestuur en Dienstverlening ingesteld die met ondersteuning van de griffie gaat onderzoeken op welke wijze we de lokale democratie richting de toekomst kunnen versterken.

Kwaliteit



Wat hebben wij bereikt?

Communicatie

Omschrijving (toelichting)

- Onze diverse doelgroepen zijn goed geïnformeerd, de bestuurscultuur is open en transparant.

- We staan in verbinding met de Nunspeetse samenleving. We weten wat er leeft en speelt, en gebruiken dat bij onze actieve, tijdige, begrijpelijke en eerlijke communicatie met de diverse doelgroepen via diverse mediakanalen.

Kwaliteit



Wat hebben wij bereikt?

Dienstverlening

Omschrijving (toelichting)

- We zijn een gemeente die dicht bij de inwoners in de samenleving staat.

- De in te stellen raads werkgroep Bestuur en Dienstverlening gaat vanuit haar volksvertegenwoordigende rol een bijdrage leveren aan de verbetering van de gemeentelijke dienstverlening, met name door signalen vanuit de samenleving onder de aandacht te brengen en het college gevraagd en ongevraagd van advies te dienen.
- Uit oogpunt van goed werkgeverschap besteden we blijvend aandacht aan het aspect werkdruk in de gemeentelijke organisatie en nemen we waar nodig passende maatregelen.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Met en extern terugkoppelen behaalde servicelevels.

Omschrijving (toelichting)

Betreft de servicelevels van KCC. Eind van dit jaar/begin 2025 wordt de nieuwe telefooncentrale geïmplementeerd. Servicelevels kunnen dan worden gemeten.

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

De rapportages dienen te worden gefinetuned. Momenteel kan alleen op dagbasis een rapportage worden gegeneerd.

Tijd



Tijd (toelichting)

Naar aanleiding van een steekproef op verschillende dagen is uit de rapporten op te maken dat de calls binnen 30 seconden worden beantwoord.

Wat hebben wij bereikt?

Financiën

Omschrijving (toelichting)

- Gezonde gemeentelijke financiën in combinatie met beperkte lastendruk voor inwoners en bedrijven.

- Vanwege de vele onzekerheden blijven we uitgaan van een voorzichtig begrotingsbeleid.
- We hanteren als uitgangspunt dat we de onroerendezaakbelastingen (ozb) met de inflatiecorrectie en trendmatig verhogen waarbij we de eventuele meeropbrengsten ten opzichte van de begroting jaarlijks reserveren, zodat die middelen ten goede komen aan specifiek te benoemen projecten.
- Intensivering van beleid doen we door zoveel mogelijk te herprioriteren of door nieuw-voor-oud beleidskeuzes.
- Als we autonoom aanmerkelijk minder inkomsten of veel hogere kosten krijgen, bezien we primair of we uitgaven door scherpere keuzes in balans kunnen brengen met de inkomsten.
- Wanneer de genoemde instrumenten niet werken en het onwenselijk is als bijvoorbeeld de dienstverlening aan de inwoners beneden een bepaald minimumniveau zou zakken of dat voorgenomen projecten in de knel komen, kan een verhoging van de ozb in beeld komen.
- Voor de rioolheffing, afvalstoffenheffing en rechten en leges hanteren we het uitgangspunt van kostendekkendheid.
- We blijven kritisch op de doelmatigheid, zodat de tarieven niet hoger zijn dan nodig is.
- We monitoren goed of het beleid effectief is, of de uitvoering doelmatig is en of de efficiency op een goed peil is.
- We zijn open en transparant over onze financiën, ook in begrijpelijke taal naar onze inwoners.
- We gaan verder werken aan de reeds verbeterde informatieve waarde van de (digitale) rapportages.
- Speciale aandacht blijft er voor indicatoren met ondersteuning van de Commissie Planning & Control. "

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Bij opstellen vakinhoudelijk beleidsnota's (waar nodig in samenspraak met commissie P&C) indicatoren opnemen.

Omschrijving (toelichting)

Voordat een vakinhoudelijke beleidsnota wordt vastgesteld.

Kwaliteit



Tijd



Intensivering van (nieuw) beleid door herprioriteren of door nieuw-voor-oud beleidskeuzes en als dienstverlening beneden een bepaald minimumniveau door verhoging van OZB.

Kwaliteit



Tijd



**Inzichtelijk brengen van de kostdekkendheid van de heffingen, rechten en leges.
Omschrijving (toelichting)**

Vanaf begroting 2024 is dit een vast onderdeel van het Planning & Controlproces.

Kwaliteit



Tijd



Onroerendezaakbelastingen (OZB) met inflatiecorrectie en trendmatig verhogen.

Kwaliteit



Tijd



**Periodiek huidige indicatoren beoordelen met ondersteuning van de commissie P&C.
Omschrijving (toelichting)**

In afstemming met griffie/commissie P&C periodiek agenderen.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Informatiebeleid

Omschrijving (toelichting)

- Toekomstbestendige en betrouwbare informatievoorziening die aansluit op wettelijke, maatschappelijke en technologische ontwikkelingen en op de (informatie)behoefte van inwoners en van de gemeentelijke organisatie.

- De informatie en dienstverlening van de gemeente voldoet minimaal aan de wettelijke eisen voor digitale toegankelijkheid.
- We benutten data om ons beleid en investeringskeuzes te onderbouwen en nieuwe oplossingen voor maatschappelijke uitdagingen te ontwikkelen.
- We optimaliseren de regievoering (Governance) en prioritering van ICT-projecten om de continuïteit, kwaliteit en kosten van de informatievoorziening te borgen.
- We verbeteren onze opslag en ontsluiting van gegevens om te voldoen aan de Wet open overheid (Woo) en de archiefwet.
- We investeren in juiste capaciteit en competenties van ICT-personeel en organisatiebreed bewustzijn van digitale vaardigheid, privacy en informatieveiligheid.
- We onderzoeken de kansen en mogelijkheden voor regionale samenwerking in H2ONE-verband op het gebied van informatisering en automatisering."

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Uitvoeren onderzoek naar I&A samenwerking in H2ONE-verband.

Omschrijving (toelichting)

Het Onderzoek in H2ONE-verband loopt op dit moment en op 15 juli zal hierover besluitvorming plaats vinden in het college en het eventuele vervolgproces.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Projecten

Omschrijving (toelichting)

- Afronding en kostenbeheersing van de opgestarte projecten: Sportpark de Wiltsangh, Onderwijshuisvesting, Stationsomgeving en Duurzaamheid

- We berekenen de begrotingen van de projecten periodiek door om de gemeenteraad minimaal 1 x per jaar voorafgaande aan de opstelling van de Perspectievennota inzicht te geven in de veranderende omstandigheden.
- Via de reguliere P&C-cyclus leggen we periodiek verantwoording af over de voortgang en de kostenontwikkeling van de projecten.
- Zo nodig maken we op grond van de beschikbare financiële middelen integraal keuzes over gefaseerde uitvoering van de projecten."

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Periodieke doorrekening projectbegrotingen.

Omschrijving (toelichting)

Nunspeet heeft meerdere grote projecten onder handen. Hierbij kan gedacht worden aan de herinrichting van het Stationsgebied, de onderwijshuisvesting en lopende grondexploitaties. Om zicht te houden op de stand van zaken qua voortgang, financiën en risico's, vindt periodiek een doorrekening van de diverse projecten plaats. Daarbij wordt niet alleen gekeken naar de gedane investeringen maar ook naar een goede inschatting van de toekomstige investeringen ten opzichte van het beschikbare krediet.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Samenwerking

Omschrijving (toelichting)

- De gemeente Nunspeet blijft ook in de toekomst een sterke zelfstandige gemeente.
- Een goede samenwerking met andere gemeenten in de regio, niet alleen uit eigen belang, maar ook om van waarde en nut te kunnen zijn voor andere gemeenten in de regio.
 - Binnen de Kop van de Veluwe gaan we met een open houding het gesprek aan om tot overeenstemming over de status van de samenwerking in de Kop van de Veluwe en de relatie tot de Regio Zwolle te komen.
 - We houden oog voor de profilering en positionering van onze gemeente als samenwerkingspartner voor de zuidelijke buurgemeenten.

Kwaliteit



Wat hebben wij gedaan?

Bepalen positie van de gemeente Nunspeet in de regio en herijken van onze samenwerkingsstrategie.

Omschrijving (toelichting)

De samenwerkingen Kop van de Veluwe en Regio Zwolle in stand houden volgens gemaakte afspraken.

Kwaliteit



Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Nieuw beleid 2025-2028 Programma 9

Wat hebben wij gedaan?

Aanbesteding Mobiele telefonie, verhoging Omschrijving (toelichting)

Aanbesteding Mobiele telefonie in 2025

Kwaliteit



Tijd



Aanpassing kantoorconcept Omschrijving (toelichting)

Met dit nieuwe beleid worden 19 extra werkplekken gecreëerd en wordt de geluidsoverlast op de werkplek grotendeels gereduceerd door het plaatsen van 10 belcellen voor het voeren van telefoongesprekken en digitale overleggen én door het toevoegen van geluidsabsorberende materialen.

Kwaliteit



Tijd



Aanpassingen VTH-software inz. Wmebv Omschrijving (toelichting)

De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer regelt dat inwoners en ondernemers hun zaken met de gemeente digitaal kunnen afhandelen. Dit verplicht de gemeente tot het doorvoeren van aanpassingen in de bestaande informatievoorziening. Klantinteractie moet volledig digitaal kunnen plaatsvinden. Daarnaast zorgen deze noodzakelijke aanpassingen in de vergunningverleningssoftware voor meer gestroomlijnde klantprocessen, zowel in het kader van de Omgevingswet als de APV/Bijzondere wetten

Kwaliteit



Tijd



Administratieve ondersteuning VTH Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor de administratieve ondersteuning van team VTH (36 uur)

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

De wens is om een bedrijfsbureau voor het gehele fysieke domein vorm te geven waarin deze formatie belegd gaat worden. Dit onderzoek loopt en de verwachting is dat de 1e helft 2026 de vacature wordt uitgezet.

Adviseur Informatieveiligheid (Ciso)

Omschrijving (toelichting)

In verband met pensionering moet de opvolger ingewerkt worden. Het nieuwe beleid gaat uit van extra kosten gedurende de periode januari - mei 2025.

Kwaliteit



Tijd



Agressietraining

Omschrijving (toelichting)

Op grond van Arbo wetgeving is iedere werkgever ook verplicht om medewerkers trainingen/voorlichtingen aan te bieden op dit gebied. De vorige trainingsronde is in 2022 geweest, daarbij zijn er de afgelopen jaren veel nieuwe medewerkers gestart, ook in publieke functies, die nog niet hebben kunnen deelnemen aan de trainingen/voorlichting.

Kwaliteit



Tijd



Applicatiebeheerder VTH

Omschrijving (toelichting)

De applicatiebeheerder binnen het team VTH bereikt op 1 april 2026 de pensioengerechtigde leeftijd. Vanwege het specialisme en het feit dat het hele team VTH afhankelijk is van goed werkende applicaties is het wenselijk om vroegtijdig een opvolger te zoeken

Kwaliteit



Tijd



Auditverplichting

Omschrijving (toelichting)

Oktober 2024 is de NIS2 richtlijn van kracht en komen gemeenten onder deze richtlijn te vallen. De richtlijn gaat verplichten tot het organisatie breed auditen op de informatiebeveiliging. Dit is een aanmerkelijke verzwaring van de huidige auditverplichtingen.

Kwaliteit



Tijd



Backup systeem

Omschrijving (toelichting)

Ons huidig back-up systeem moet vervangen worden. Daarnaast is het goed om te kijken wat er qua vervanging nodig is om aan alle eisen te voldoen. Met de komst van de Wet Open Overheid en de Archiefwet voldoen we op dit moment nog niet volledig aan de gestelde eisen.

Kwaliteit



Tijd



Bemensing Bestuurssecretariaat (incidenteel en structureel)

Omschrijving (toelichting)

Om de nieuw te werven collega's correct in te werken en enige tijd te laten 'meelopen' met de huidige bestuur secretaresse is tijdelijk sprake (max 4 maanden) van extra kosten in 2025. Daarnaast wordt een formatie uitbreiding voorgesteld om de kwaliteit en tijdige afdoening van taken en bestuurlijke wensen ook naar de toekomst te borgen.

Kwaliteit



Tijd



Bezetting Helpdeskfunctie

Omschrijving (toelichting)

De groei van de organisatie maakt dat we zien dat de druk op de helpdesk toeneemt. Voor kleine projecten is bijna geen tijd meer.

Kwaliteit



Tijd



Budgetten basisregistraties

Omschrijving (toelichting)

Het belastingenpakket is aanbesteedt, deze kosten vallen hoger uit dan begroot. Onze leverancier van de luchtfoto's heeft een indexatie toegepast op de prijzen, daarnaast bieden ze nieuwe modules aan die we graag willen afnemen. Ook de kosten voor de straatnamencommissie zijn niet begroot.

Kwaliteit



Tijd



Core Netwerkswitches

Omschrijving (toelichting)

Voor de vervanging van onze netwerkswitches is nodig: 2x Core netwerk switch en 4x Werkgroep switch

Kwaliteit



Tijd



Datagedreven werken (incidenteel en structureel)

Omschrijving (toelichting)

marktverkenning voor de systemen die we nodig hebben voor het inrichten van een datawarehouse (eerste start zodat we in het klein kunnen oefenen) en incidentele inzet (inhuur data-analist) voor de bemensing daarvan

Kwaliteit



Tijd



DPIA budget

Omschrijving (toelichting)

De gemeente heeft processen die een hoog risico voor de rechten en vrijheden voor betrokkenen inhouden. Voor al die processen is het verplicht om een DPIA uit te voeren en heeft de Autoriteit Persoonsgegevens aangegeven dat die DPIA iedere drie jaar volledig herzien zou moeten worden.

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

De eerste DPIA die uitgevoerd wordt, betreft de camerabewaking op de werf. Eerst moet het beleid voor camerabewaking zijn vastgesteld voordat de DPIA kan worden uitgevoerd. Dit gebeurt in 2026.

Duurzame inzetbaarheid personeel

Omschrijving (toelichting)

Om verder invulling te kunnen geven aan de onderwerpen zoals genoemd in het duurzame inzetbaarheids hoofdstuk 8 van de CAO gemeenten is extra budget nodig.

Kwaliteit



Tijd



Extra schoonmaakronde toiletten gemeentehuis

Omschrijving (toelichting)

Om de openbare en niet-openbare toiletten van het gemeentehuis schoon en netjes te houden is er uitbreiding nodig van uren en middelen. Op dit moment wordt het gemeentehuis schoongemaakt door schoonmaakbedrijf CSU. Belangrijk is dat de medewerkers van het schoonmaakbedrijf er extra uren bij krijgen om elke werkdag (rond het middaguur) een extra schoonmaakronde in de toiletten te houden.

Kwaliteit



Tijd



Formatie facilitair medew.

Omschrijving (toelichting)

Betreft aanvullende formatie voor de facilitaire ondersteuning

Kwaliteit



Tijd



Tijd (toelichting)

Is nog niet opengesteld.

Functiewaardering HR21 (incidenteel en structureel)

Omschrijving (toelichting)

Jaarlijks wordt er in het najaar een HR21 ronde gehouden. Nieuwe functies worden ingedeeld en als er aanleiding voor is worden functies opnieuw ingedeeld. Een gecertificeerd HR adviseur deelt de functies in. De indelingen moeten extern worden getoetst door een HR21 deskundige. Vanwege het vertrek van één van de HR adviseurs komt de komende indelingsronde onder druk te staan. De jaarlijkse extra loonkosten van nieuwe functiewaardering bedragen gemiddeld ongeveer € 15.000,-. De gemeenteraad wordt voorgesteld hiervoor structureel budget beschikbaar te stellen.

Kwaliteit



Tijd



GBI world (beheersysteem)

Omschrijving (toelichting)

In 2024 is Nunspeet overgestapt van GBI 6 naar GBI world. GBI 6 was een applicatie die op het netwerk van de gemeente Nunspeet was geïnstalleerd. GBI world is een cloud applicatie. Hierdoor is er sprake van jaarlijkse hostingkosten die in rekening worden gebracht.

Kwaliteit



Tijd



Inmeetapparatuur landmeter

Omschrijving (toelichting)

In 2025 moet de apparatuur van de landmeter vervangen worden.

Kwaliteit



Tijd



Juridisch adviseur (Woo)

Omschrijving (toelichting)

Het aantal Woo verzoeken en het aantal bezwaren nemen fors toe. Dit heeft te maken met nieuwe wetgeving (Woo) en een toenemend aantal verzoeken. Voor de uitvoering is juridische formatie binnen POC op orde maar in de aansturing, coördinatie en ontwikkeling is een capaciteitstekort wat leidt tot grote werkdruk bij één van de medewerkers.

Kwaliteit



Tijd



Kantinekosten

Omschrijving (toelichting)

De kosten voor de kantine stijgen meer dan de toegepaste verhogingen. Dit komt o.a. door hogere inkooprijzen en het vaker verzorgen van lunches op verzoek van teams en college.

Kwaliteit



Tijd**Medew. Financieel beheer****Omschrijving (toelichting)**

Door een toename van taken, werkzaamheden/medewerkers en projecten binnen de gemeente is er ook een toename in de financiële bedrijfsvoeringstaken

Kwaliteit**Tijd****Medew. Grondzaken****Omschrijving (toelichting)**

Formatie uitbreiding ter ondersteuning bij grondaankopen, pacht, contracten en overig vastgoed

Kwaliteit**Tijd****Medew. Volkshuisvesting & Monumenten****Omschrijving (toelichting)**

Formatie uitbreiding ter ondersteuning bij taken op het gebied van volkshuisvesting en monumenten

Kwaliteit**Tijd****Modernisering model taxatieverslag woningen****Omschrijving (toelichting)**

De Waarderingskamer heeft samen met de VNG gewerkt aan het moderniseren van het WOZ-taxatieverslag voor woningen. De verwachting is dat dit nieuwe model voor belastingjaar 2026 een wettelijke vereiste zal worden.

Kwaliteit**Tijd**

Tijd (toelichting)

Per 1 januari 2027 dient het nieuwe taxatieverslag geïmplementeerd te zijn en in gebruik te worden genomen.

NDR & Riskmanagement

Omschrijving (toelichting)

NIS2 verplicht tot het treffen van de diverse beveiligingsmaatregelen. In 2022 zijn we begonnen met endpoint detectie en management. Op grond van de verscherpte eisen zou dit moeten worden uitgebreid met netwerk detectie. Daarnaast kennen applicaties gebreken die regelmatig beveiligingsrisico's met zich meebrengen. Met de riskmanagementstool kunnen deze kwetsbaarheden op de kortst mogelijke termijn worden ontdekt en kunnen er mitigerende maatregelen worden getroffen.

Kwaliteit



Tijd



Organisatieontwikkeling (cultuurtraject)

Omschrijving (toelichting)

Inmiddels hebben we de Nunspeet Academie (ons leerhuis) ontwikkeld waarmee we de gewenste beweging (feedback, persoonlijk leiderschap, ontwikkelgerichtheid en eigenaarschap) willen realiseren. Omdat het van belang is om dit traject organisch door te ontwikkelen om op die manier in te kunnen spelen op ontwikkelingen en omdat het traject verbonden is met interventies zoals Dialog en de Nunspeet Academy wordt voorgesteld dit ook in 2025 en volgende jaren voort te zetten

Kwaliteit



Tijd



Pen-testen

Omschrijving (toelichting)

Door het opleggen van beveiligingsnormen middels de NIS2 wordt het periodiek pen-testen verplicht en zullen hier hogere eisen aan worden gesteld

Kwaliteit



Tijd



Privacy applicatie

Omschrijving (toelichting)

Ondersteunende applicatie die de organisatie helpt bij het tijdig voldoen aan de gemaakte afspraken met betrekking tot privacy, zoals het implementeren van maatregelen en

vastleggen van bewijsstukken waarmee aangetoond kan worden dat voldaan wordt aan de beginselen uit de AVG.

Kwaliteit



Tijd



Reiskosten woon-/werkverkeer

Omschrijving (toelichting)

Dit betreffen de financiële gevolgen van de verhoging van de huidige reiskostenvergoeding naar de toekomstig fiscaal vrijgestelde € 0,23

Kwaliteit



Tijd



Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)

Omschrijving (toelichting)

Om een Risicoinventarisatie & Evaluatie (RI&E) uit te voeren en te toetsen wordt expertise ingehuurd. Hoofdreden hiervan is dat een deskundig bureau kan zorgen voor een snelle en praktische uitvoering van de RI&E en hiervoor gecertificeerd is. De laatste RI&E voor het gemeentehuis, de gemeentewerf en locatie straathoekwerk is gehouden in 2021. Voor al deze locaties is het noodzakelijk om een nieuwe RI&E uit te laten voeren om te voldoen aan verplichtingen die de Arbowet stelt.

Kwaliteit



Tijd



Senior adviseur / uitv. projectleider wijkaanpakgerichte aanpak 10 uur / niveau 10/11

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor beleidstaken en projectleider Wijkgerichte aanpak

Kwaliteit



Tijd



Senior medew. VTH

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor de invulling van het opdrachtgeverschap aan de Omgevingsdienst, invoering Omgevingswet, opstellen beleid en strategie

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

Ondanks meerdere inspanningen is het nog niet gelukt om deze formatie in te vullen.

Sloop deel (voormalig) gebouw Straathoekwerk**Omschrijving (toelichting)**

Als Straathoekwerk verhuisd is naar nieuwe huisvesting een deel van het huidige gebouw slopen, dit gebouwdeel is in zeer slechte staat

Kwaliteit**Tijd****Trainee (POC) (dekking: aanpassen organisatiestructuur HR21)****Omschrijving (toelichting)**

Als gemeente Nunspeet willen we investeren in het aantrekken van jongeren. Het inzetten van trainees in onze organisatie draagt bij aan het geven van impulsen aan onze bestaande medewerkers en aan een positief werkgeversimago. Binnen Talentenregio bestaat een traineeprogramma waarbij wij kunnen aansluiten. De duur van een traineeprogramma is maximaal 2 jaar en de invulling ervan is in overleg met Talentenregio flexibel.

Kwaliteit**Tijd****Trainee (POC); kosten projectorganisatie en leer-/ontwikkelprogramma****Omschrijving (toelichting)**

Dit nieuwe beleid heeft betrekking op de projectorganisatie en het leer-/ontwikkelprogramma voor een trainee.

Kwaliteit**Tijd**

Uitbreiding 0,4 fte verkeerszaken (juridisch verkeerszaken)

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor uitvoering van diverse verkeersbesluiten

Kwaliteit



Tijd



Uitbreiding 0,4 fte, bedrijfsbureau OR (ondersteuning administratief)

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding ten behoeve van bedrijfsbureau procesgerichte taken

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

extra formatie ruimte voor opzetten bedrijfsbureau domein Ruimte vanuit Teams G&L en CW.

Tijd



Uitbreiding 0,5 fte werkvoorbereider civiel 18 uur / niveau 9

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor werkvoorbereiding bouw- en woonrijpmaken, herinrichting en nieuwe aanleg

Kwaliteit



Tijd



Uitbreiding 1 fte adviseur groen & landschap, biodiversiteit niveau 11 / 36 uur (structureel)

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor beleidstaken Groen en Landschap en projectleider biodiversiteit

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Uitbreiding coördinator kabels en leidingen 8 > 9

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor uitvoering netcongestie en uitbreiding trafo's woonwijken

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd



Uitbreiding griffie (incidenteel en structureel)

Omschrijving (toelichting)

Tijdig anticiperen op het vertrek van de griffier in de toekomst en een structurele versterking van de griffie.

Kwaliteit



Tijd



Uitbreiding ontwerper groen, niveau 9 / 8-16 uur, (structureel)

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor opstellen ontwerptekeningen aanleg groen

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Niet gehonoreerde aanvraag in kader van nieuw beleid 2025. De wens blijft bestaan om vaste groenontwerper voor 16 uur in dienst te hebben.

Tijd



Uitbreiding uren directievoerder groen/cultuurtechniek, niveau 9 / 8 uur (structureel)

Omschrijving (toelichting)

Formatie uitbreiding voor directievoering aanleg groen en cultuurtechniek

Kwaliteit



Kwaliteit (toelichting)

Tijd**Vervanging Ivanti voor Liquid****Omschrijving (toelichting)**

Vanaf 31 december 2026 zal Ivanti Workspace Control end-of-life zijn. Ivm de overname van het een ander bedrijf dat hetzelfde product (onder een andere naam aanbiedt) zijn we gedwongen om voor te sorteren op een andere oplossing.

Kwaliteit**Tijd****Vitaliteit****Omschrijving (toelichting)**

Uit het medewerkersonderzoek is gebleken dat werkdruk en gezondheid binnen gemeente Nunspeet het grootste risico vormen op uitval. De resultaten uit het eind 2023 gehouden Medewerkers Onderzoek laten zien dat medewerkers werkdruk ervaren. Uitval hierdoor willen we waar mogelijk voorkomen door het aanbod van workshops ten behoeve van fysieke en mentale gezondheid en sportactiviteiten verder uit te breiden in 2025 en 2026

Kwaliteit**Tijd****Voormalig personeel (eigen risico-dragerschap)****Omschrijving (toelichting)**

De gemeente is wettelijk eigen risico drager voor voormalig personeel dat ontslag krijgt

Kwaliteit**Tijd****Wifi accespoints****Omschrijving (toelichting)**

De huidige AccessPoints stammen uit 2019 en zullen vervangen moeten worden. De nieuwe AccessPoints (40 stuks) kunnen het dubbele aantal apparaten aan dan de huidige AP's, tevens is er een verdubbeling van bandbreedte (datastroom).

Kwaliteit

Tijd



WMEBV - klantportaal organisatiebreed

Omschrijving (toelichting)

Met de invoering van de WMEBV per 1 januari 2025 (Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer) is een klantportaal waarin de burger zijn/haar ingediende zaken kan inzien en met ons kan communiceren een goede keuze.

Kwaliteit



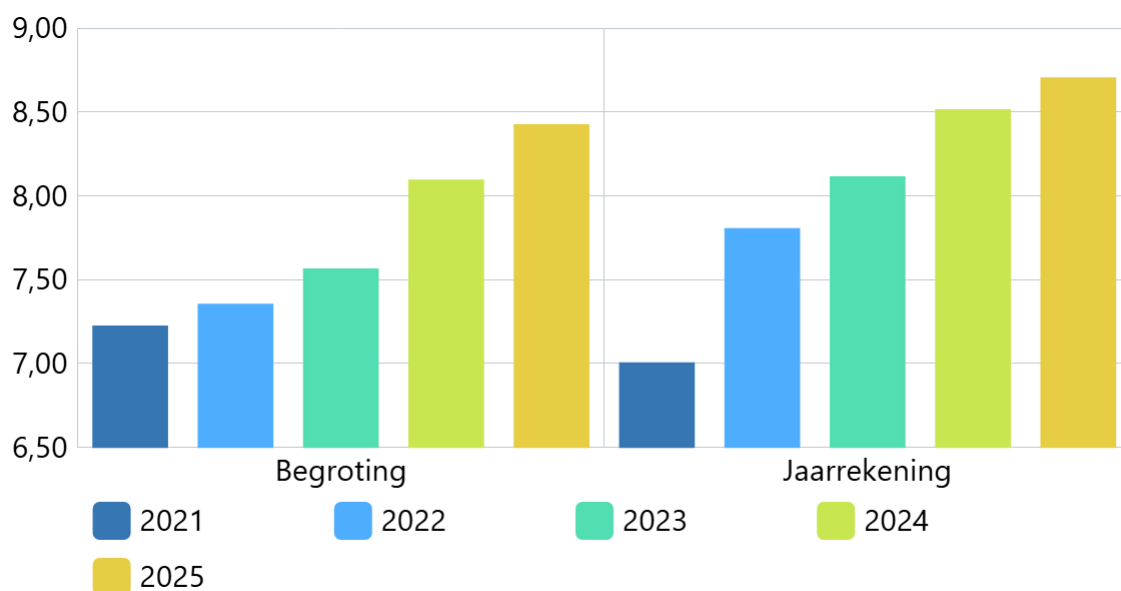
Tijd



Wat hebben wij bereikt?

Wettelijke indicatoren programma 9

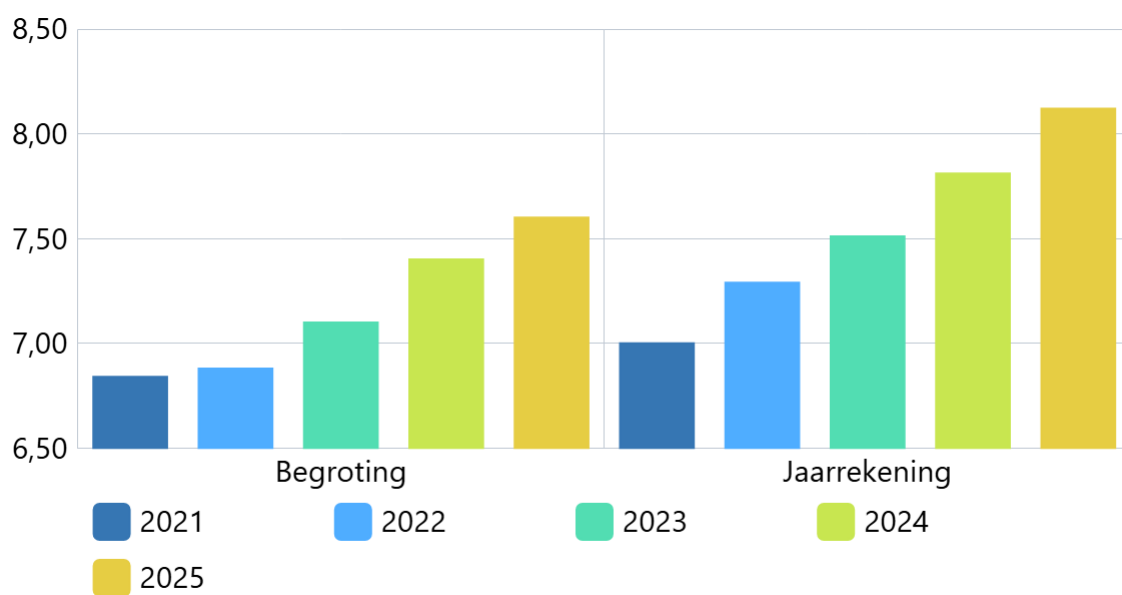
Formatie.



Bron: Eigen gegevens.

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 7,22 | 7,00 |
| 2022 | 7,35 | 7,80 |
| 2023 | 7,56 | 8,11 |
| 2024 | 8,09 | 8,51 |
| 2025 | 8,42 | 8,70 |

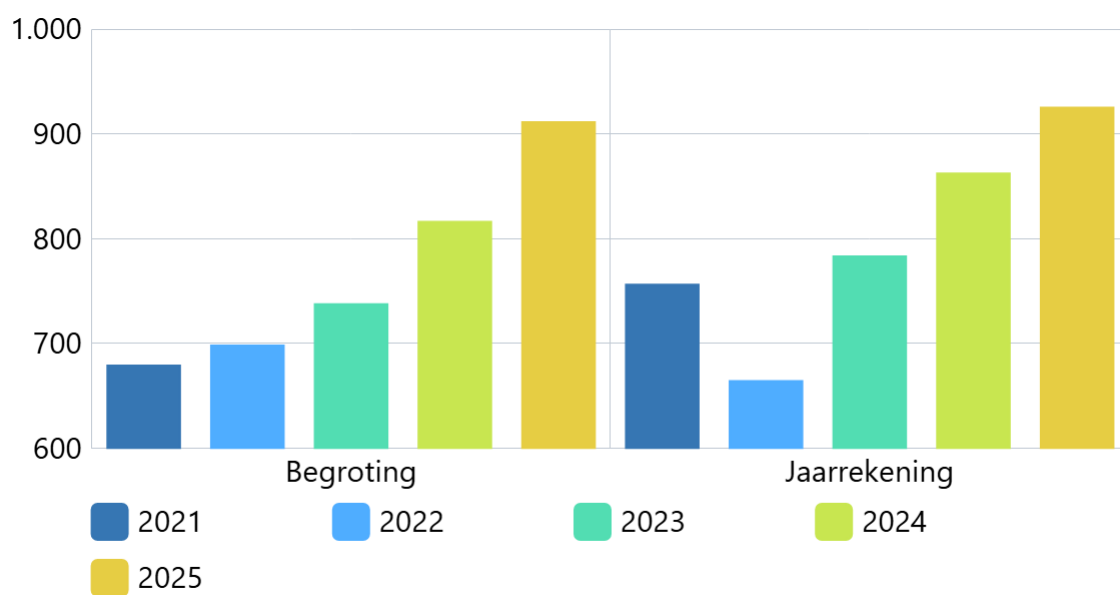
Bezetting.



Bron: Eigen gegevens.

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 6,84 | 7,00 |
| 2022 | 6,88 | 7,29 |
| 2023 | 7,10 | 7,51 |
| 2024 | 7,40 | 7,81 |
| 2025 | 7,60 | 8,12 |

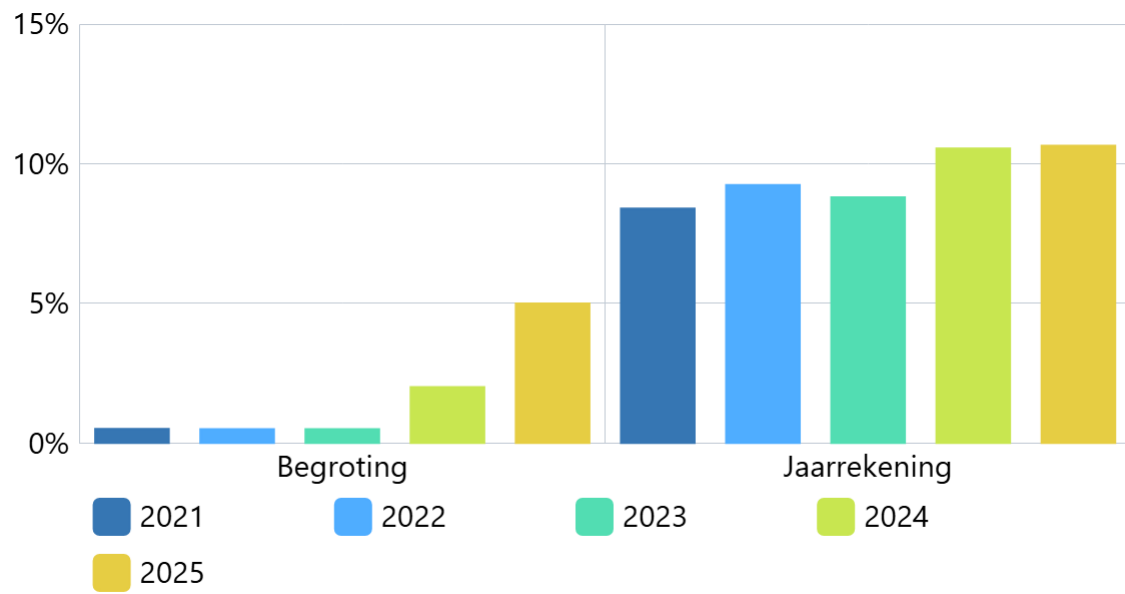
Apparaatskosten.



Bron: Eigen gegevens.

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 679 | 756 |
| 2022 | 698 | 664 |
| 2023 | 737 | 783 |
| 2024 | 816 | 862 |
| 2025 | 911 | 925 |

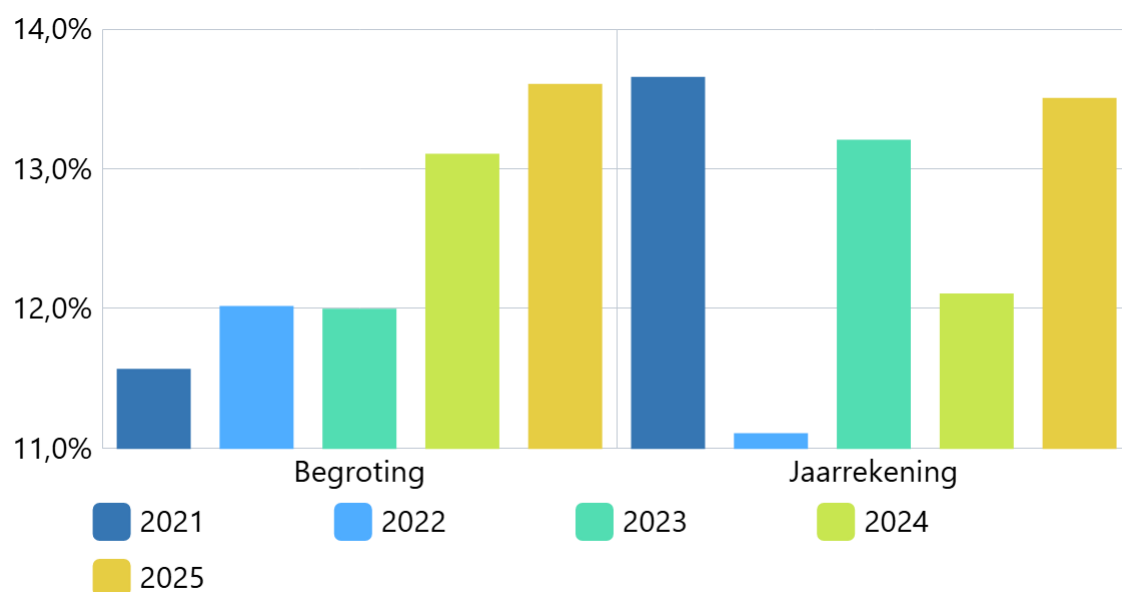
Externe inhuur.



Bron: Eigen begroting/jaarrekening.

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 1% | 8% |
| 2022 | 1% | 9% |
| 2023 | 1% | 9% |
| 2024 | 2% | 11% |
| 2025 | 5% | 11% |

Overhead.



Bron: Eigen begroting/jaarrekening.

| Periode | Begroting | Jaarrekening |
|---------|-----------|--------------|
| 2021 | 11,6% | 13,7% |
| 2022 | 12,0% | 11,1% |
| 2023 | 12,0% | 13,2% |
| 2024 | 13,1% | 12,1% |
| 2025 | 13,6% | 13,5% |

Wat heeft het gekost?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie | Begroting 2025 | Begrotingswijzigingen 2025 | Begroting 2025 na wijz. | Werkelijk 2025 | Saldo 2025 |
|--|----------------|----------------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| Lasten | | | | | |
| 9. Bestuur en Ondersteuning | 25.429 | 5.081 | 30.509 | 30.755 | -246 |
| Baten | | | | | |
| 9. Bestuur en Ondersteuning | -75.577 | -14.175 | -89.752 | -87.829 | -1.923 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -50.149 | -9.094 | -59.243 | -57.074 | -2.169 |
| Gerealiseerd resultaat | -50.149 | -9.094 | -59.243 | -57.074 | -2.169 |

Jaarverslag - Financiële analyse programma 9

Wat hebben wij bereikt?

Taakvelden Programma 9

Omschrijving (toelichting)

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

Wat hebben wij gedaan?

9.1.20. Bestuur

Geld



Geld (toelichting)

Voor de pensioenverplichtingen voor wethouders heeft de gemeente een voorziening. Voor meerdere oud-wethouders heeft Nunspeet geen voorziening. Deze pensioenuitkeringen lopen via de exploitatie.

Op dit moment is wetgeving APPA (algemene pensioenwet politieke ambtsdragers) in de maak die regelt dat wethouderspensioenen vanaf 1 januari 2028 bij het ABP moeten worden ondergebracht. Als gevolg van deze wijziging heeft de commissie BBV bepaald (stellige uitspraak) dat de gemeenten hun pensioenvoorziening per 31 december 2025 al moeten waarderen op de overdrachtswaarde naar het ABP. Dit betekent voor Nunspeet dat er over 2025 een dotatie van € 1.784.000,- aan de voorziening heeft plaatsgevonden. Begroot was een dotatie van € 75.000,-. Dit betekent een overschrijding van ruim 1,7 miljoen euro. Enerzijds bevat deze dotatie de pensioenverplichting voor oud-wethouders die straks ook naar het ABP moet en anderzijds moet al rekening worden gehouden met de dekkingsgraad van het ABP.

Via de algemene uitkering Gemeentefonds hebben gemeenten geld ontvangen voor het regelen van veilig wonen voor bestuurders. In 2025 is gestart met het uitvoeren van maatregelen en dit moet in 2026 worden afgerond. Met het oog hierop heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten een budget van € 9.000,- voor dit onderwerp over te hevelen naar 2026.

Het resterende verschil op dit taakveld bedraagt circa € 33.000,- als gevolg van hogere bestuurskosten.

9.10.18. Mutaties reserves

Geld



Geld (toelichting)

Hieronder vindt u een toelichting op afwijkingen van de geraamde stortingen en onttrekkingen aan de reserves per programma.

Programma 1

In de raadsvergadering van oktober 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met de pilot passende ondersteuning dichtbij. Hiervoor is 2 maal € 135.000,- (1 keer 2025 en 1 keer 2026) beschikbaar gesteld met dekking uit de algemene reserve. Voor 2025 is ruim € 110.000,- aan kosten gemaakt voor deze pilot. Daarom is tot dat bedrag een onttrekking aan de algemene reserve gedaan. Het restant is overgeheveld naar 2026 en zal dan worden onttrokken.

Programma 2

In de Programmabegroting is een dekking uit de reserve grote projecten (€ 125.000,-) voor de kapitaallasten van huisvestingsprojecten uit het Koersplan onderwijshuisvesting opgenomen. Vanwege de uitloop in de projecten is er nog geen sprake van extra kapitaallasten voor onderwijshuisvesting. Daarom heeft geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden.

Programma 3

De gemeenteraad heeft in april 2025 een besluit genomen over het gebiedsplan GEUS 'Perspectief op een verweven en verbonden enclave' en ingestemd met de samenwerkingsovereenkomst GEUS. De in de begroting verwachte inzet vanuit Nunspeet bedraagt € 309.500,- (voor een periode van drie jaar) en is geraamd in 2025. Als dekking is besloten tot een onttrekking aan de algemene reserve. In 2025 zijn nog geen kosten gemaakt en de niet bestede middelen worden ingezet in 2026 en 2027. Daarom is geen onttrekking aan de algemene reserve geboekt.

Voor plan Nieuw Feithenhof is door de gemeenteraad een (aanvullend) voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 350.000,-. Dekking hiervan zal plaatsvinden vanuit de reserve grondexploitatie. Voorbereidingskosten voor een grondexploitatie mogen op grond van de verslaggevingsregels worden geactiveerd en moeten binnen 5 jaar leiden tot een vastgestelde grondexploitatie. Als er binnen 5 jaar geen grondexploitatie is vastgesteld moeten de kosten volgens dekkingsvoorstel ten laste van de reserve grondexploitatie worden gebracht. Omdat er nog geen geldige grondexploitatie is (binnen de vijf-jaars termijn), heeft de onttrekking aan de reserve niet plaatsgevonden.

In de 1e kwartaalrapportage 2025 is aangegeven dat de gemeente fors meer subsidie vanuit de Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) heeft ontvangen. Deze subsidie is bedoeld ter ondersteuning voor klimaat- en energiebeleid. De ontvangen subsidie moet uiterlijk 31 december 2027 zijn besteed. Omdat reguliere loonkosten vanuit de subsidie kunnen worden gedekt heeft de gemeenteraad besloten het voordeel op loonkosten te storten in de reserve duurzaamheid. Dit leidt tot een voordeel van ruim € 356.000,- ten gunste van de reserve.

Voor het opstellen van het Meerjarenprogramma Grondexploitaties (MPG) zijn de lopende grondexploitaties beoordeeld. Dit heeft geleid tot winstnemingen op de projecten Molenbeek (€ 117.000,-) en Kijktuinen (€ 318.000,-). Deze winstnemingen leiden tot aanvullende stortingen in de reserve grondexploitaties.

Programma 5

Ter dekking van een deel van de kapitaallasten Stationsomgeving is een onttrekking aan de reserve grote projecten geraamd (€ 500.000,-). Doordat de afschrijving van de Stationsomgeving in 2025 nog niet is gestart (start in het jaar na oplevering), heeft de onttrekking aan de reserve niet plaatsgevonden.

In het dekkingsplan Programmabegroting 2022-2025 is voor de kapitaallasten van de aanleg rotonde Halfweg (€ 25.000,-) een onttrekking aan de reserve grote projecten geraamd. Omdat de aanleg nog niet heeft plaatsgevonden en daarmee geen kapitaallasten heeft geen onttrekking in 2025 plaatsgevonden.

In de raadsvergadering van april 2025 heeft de gemeenteraad een besluit genomen over het verkeersplan IKC Nunspeet Oost. Als dekking voor de kapitaallasten is met een onttrekking aan de reserve grote projecten ingestemd. Omdat dit project in 2025 nog niet is gestart heeft er nog geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden.

Programma 6

Voor de verbouwing van de brandweerkazerne is in 2025 een aanvullend krediet beschikbaar gesteld. De kapitaallasten van dit krediet worden gedekt uit onttrekkingen aan de reserve duurzaamheid en de algemene reserve. Omdat de verbouwing in 2025 niet is afgerond heeft nog geen afschrijving van het krediet plaatsgevonden. Er heeft daarom nog geen onttrekking aan de reserves plaatsgevonden.

Programma 7

Binnen de begroting is € 135.000,- budget geraamd voor het verstrekken van monumentensubsidies. Dit budget wordt voor € 75.000,- gedekt door een onttrekking aan de reserve gemeentelijke monumenten. Het budget is in 2025 niet volledig (€ 53.000,-) ingezet waardoor een lagere onttrekking aan de reserve monumenten heeft plaatsgevonden.

Ten behoeve van de realisatie van een multifunctioneel sportpark Hulshorst fase 1 heeft de gemeenteraad in december 2023 voor eenmalige exploitatielasten (afschrijving boekwaarde en afvoerkosten kunstgrasveld) ingestemd met een onttrekking aan de reserve revitalisering Wiltsangh (€ 202.000,-) en de algemene reserve (€ 65.000,-). De werkzaamheden hebben grotendeels in 2025 plaatsgevonden. Een klein deel van de kosten (€ 18.000,-) moet in 2026 plaatsvinden. Daarom heeft de onttrekking aan de algemene reserve niet volledig plaatsgevonden.

Ten behoeve van de realisatie van een multifunctioneel sportpark Hulshorst fase 2 en 3 heeft de gemeenteraad voor incidentele (totaal € 558.500,-) kosten ingestemd met een onttrekking aan de algemene reserve. Omdat de hieraan gerelateerde werkzaamheden nog niet zijn uitgevoerd, heeft geen onttrekking aan de reserve plaatsgevonden.

In de begroting wordt 5 jaarlijks rekening gehouden met een uitgebreide viering van 5 mei. Jaarlijks wordt hiervoor € 5.000,- in de reserve 5 mei viering gestort en het 5^e jaar wordt € 25.000,- onttrokken. In de raadsvergadering van september 2024 heeft de gemeenteraad ingestemd met een onttrekking van € 50.000,- uit de reserve 5 mei viering omdat vanwege corona in 2020 geen uitgebreide 5 mei viering heeft plaatsgevonden. Echter hierbij is geen rekening gehouden met de reeds begrote onttrekking van € 25.000,- in 2025. Per saldo is € 50.000,- onttrokken terwijl er op basis van bestaand beleid en besluitvorming een onttrekking van € 75.000,- is begroot.

In maart 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met een bijdrage in de cofinanciering in de projecten bezoekerscentrum Nunspeet en Groen-Blauwe Routes. Dekking van deze subsidie (€ 150.000,-) vindt plaats vanuit de algemene reserve. Via de overhevelingen is aangegeven dat deze subsidie in 2025 niet is uitgekeerd en daarom heeft geen onttrekking aan de algemene reserve plaatsgevonden.

Programma 8

Voor de Poort van de Veluwe heeft de gemeenteraad ingestemd met een dekking van de kapitaallasten vanuit de reserve grote projecten. Omdat dit project niet in 2025 is afgerond/afgeschreven heeft de geraamde onttrekking aan de reserve (€ 17.000,-) ook niet plaatsgevonden.

Programma 9

Bij vaststelling van de nota reserves en voorzieningen herijking 2025 is de inflatiecorrectie voor reserves herzien. Omdat de inflatiecorrectie bedoeld is om prijsstijgingen van investeringen of concrete uitgaven in de toekomst te compenseren, is vastgesteld dat met ingang van boekjaar 2025 de inflatiecorrectie meer individueel wordt berekend. Dit betekent dat gelabelde bedragen in reserves niet meegaan in de berekening van de inflatiecorrectie. Labelingen hebben namelijk nog geen duidelijke, definitieve bestemming. Zolang de bestemming niet concreet is wordt voorgesteld geen inflatiecorrectie toe te passen. En de beslagen in de betreffende reserves worden beoordeeld op hun aard. Zodra een beslag op een reserve betrekking heeft op een concrete investering of een (tijdelijk) budget, loopt deze mee in de inflatiecorrectie. Naar aanleiding van deze herziening heeft een beperkte inflatiecorrectie plaatsgevonden op de algemene reserve.

In 2025 heeft de gemeenteraad ingestemd met de realisatie van huisvesting voor huisartsen in Elspeet. Het negatieve verschil tussen kapitaallasten en de huurinkomsten (€ 20.000,- begroot in 2025) wordt gedekt uit de Algemene reserve. Omdat de afschrijving vanaf 2026 gaat plaatsvinden, heeft deze onttrekking aan de algemene reserve niet plaatsgevonden.

9.11.18. Resultaat rekening van baten en lasten

Geld



Geld (toelichting)

9.2.10. Burgerzaken

Geld



Geld (toelichting)

Voor de verkiezingen is in 2025 met de septembercirculaire extra budget ontvangen wat resulteert in een onderschrijving van € 73.000,-. De raad heeft in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten om ten behoeve van de gemeenteraadsverkiezingen in 2026 een bedrag van € 20.000,- over te hevelen naar 2026 en in te zetten voor het realiseren van een stemlokaal op het station, extra verwijzingsborden, verhoogde inzet van stembureauleden en meer vergoedingen. Voor de uitgifte van paspoorten is een fors hoger bedrag aan leges ontvangen dan waarmee in de raming rekening is gehouden. Rekening houdend met extra uitgaven bedraagt het netto positief resultaat rijbewijzen € 42.000,-.

9.3.14. Beheer overige Gebouwen en Gronden

Geld



Geld (toelichting)

Het gerealiseerde saldo ad. € 127.000,- is exclusief de storting in de onderhoudsvoorziening, Hierdoor wordt het nadeel verhoogd met € 200.000 (kostenplaats 690304). Het totale nadeel bedraagt hierdoor € 327.000,-.

Dit nadeel wordt veroorzaakt door:

Gemeentelijk onroerend goed:

Onderhoud: Hogere storting in de onderhoudsvoorziening /overheveling/werkelijke uitgaven (200-33-19) = € 148.000,-

Bij leegstaande gebouwen en beheer tijdelijk eigendom:

De raming is niet toereikend voor met name de energiekosten, beveiliging en onderhoud. De overschrijving bedraagt € 188.000,-.

9.4.13. Overhead

Geld



Geld (toelichting)

Legesopbrengsten kabels en leidingen

In verband met het aantal hogere aanvragen dan is begroot, bedraagt de extra opbrengst circa € 48.000,-.

9.4.14. Overhead

Geld



Geld (toelichting)

De overschrijding op dit taakveld bedraagt totaal circa € 97.000,-. Deze overschrijding wordt vooral veroorzaakt door hogere energiekosten van het gemeentehuis en gemeentewerf.

9.4.15 Overhead

Geld



9.4.18. Overhead

Geld



Geld (toelichting)

De beheerkosten van de bankrekeningen inzak de SVN-leningen zijn op dit taakveld verantwoord. Deze waren niet begroot en leidt bij dit taakveld tot een overschrijding van € 30.000,-. Hiertegenover staat een positief renteresultaat SVN-leningen op taakveld 9.5. Treasury.

Voor de uitvoering van werkzaamheden in het kader van de Vennootschapsbelasting is een beperkt budget geraamd voor externe ondersteuning. In verband met deze complexe materie (o.a. jaarrekeningwerkzaamheden, begeleiding bezwaarschrift, effect nieuwe grondexploitatie) heeft ook in 2025 inhuur van externe expertise plaatsgevonden. Daarnaast is externe expertise ingehuurd voor het opstellen van het rapport Maatschappelijk Financien, advies van BTW-belastingadviseurs en ondersteuning bij een financiële applicatie. Dit geeft een overschrijding van € 62.000,- bij dit taakveld.

9.4.19. Overhead

Geld



Geld (toelichting)

De raad heeft in de raadsvergadering van 26 februari besloten dat een bedrag van € 125.000,- wordt overgeheveld naar 2026. Onderstaand wordt dit bedrag nader toegelicht:

Informatiebeveiliging en privacy; tijdelijke urenuitbreiding CISO

De uren van de CISO zijn de uren – tijdelijk – verlaagd van 36 naar 27 uur. In de praktijk blijkt 27 uur te weinig en zou voor 2026 naar 30 uur gezet moeten worden. De verlaagde uren – 9 uur – zijn naar de functionaris gegevensbescherming gegaan onder andere om de nieuwe privacy officer te ondersteunen/in te werken. Om deze reden heeft de raad besloten € 10.000,- van het resterende budget voor informatiebeveiliging over te hevelen naar 2026 voor urenuitbreiding.

Informatiebeveiliging en privacy; continuïteitsplan / uitwijklocatie

In 2025 zijn de plannen door de teams geschreven en ligt het eerste concept van ons ICT-herstelplan bij een leverancier. De leverancier doet op basis van onze scenario's (gemeentehuis wel/niet bereikbaar, inloggen op afstand wel/niet mogelijk en hersteltijd per proces) een offerte voor het (her)beschikbaar stellen van onze back-up. De leverancier heeft rond de jaarwisseling de offerte naar ons toegestuurd. Het is duidelijk dat het beschikbare krediet voor de investering voldoende is. De raad heeft besloten voor de aanvullende werkzaamheden bij dit onderwerp een (aanvullend) budget van € 75.000,- over te hevelen naar 2026.

Zaakgericht werken

De planning was om in 2025 de doorontwikkeling van zaakgericht werken op te starten. In overleg met de leverancier is hiermee gestart in 2026. Met het oog hierop heeft de raad besloten het beschikbare budget van € 40.000,- over te hevelen naar 2026.

De werkzaamheden van team Informatie zijn soms lastig te plannen. In verband hiermee heeft de raad besloten een aantal budgetten over te hevelen naar 2026 projecten later van start kunnen gaan dan vooraf gedacht (bijvoorbeeld door capaciteit bij de leverancier of logische volgorde van projecten vanuit ons). Er zijn op diverse onderdelen (o.a. automatisering, software, privacy, zaakgericht werken) minder kosten verantwoord ten opzichte van het budget. Dit heeft per saldo geleid tot een kostenoverschrijding van ruim € 290.000,-.

9.4.20. Overhead

Geld



Geld (toelichting)

De raad heeft in de raadsvergadering van 26 februari besloten dat een bedrag van € 181.500,- wordt overgeheveld naar 2026. Onderstaand wordt dit bedrag nader toegelicht:

Inhuur cluster Automatisering

Voor onderhoud op technische zaken is er in 2025 ingehuurd voor 1 dag in de week vanuit de vacatureruimte 2025. Het contract is verlengd t/m 1 juni 2026. Met het oog hierop is het beschikbare budget vanuit vacatureruimte (€ 35.000,-) overgeheveld naar 2026.

Inhuur cluster Gegevens

Op dit moment hebben we meerdere afwezigen binnen cluster gegevens. Dit onderdeel gaat over een langdurige zieke die haar re-integratie doet binnen VTH en in goed overleg met de teammanager daar haar werk uitvoert. Met het oog hierop is besloten het restant van het beschikbaar gestelde inhuurbudget (€ 57.000,-) over te hevelen naar 2026.

Inhuur cluster Gegevens (ziekte)

Sinds de zomer is een medewerker van cluster gegevens uitgevallen (lange onduidelijk wat er aan de hand was). Tot 1 februari is het agendatechnisch mogelijk dat een collega deze taken over neemt, daarna moet een andere oplossing gezocht worden. Inmiddels is duidelijk geworden dat deze collega ook in 2026 veel afwezig zal zijn. In verband hiermee is besloten een deel van het vrijvallende personeelsbudget voor inhuur (€ 50.000,-) over te hevelen naar 2026.

Risico-inventarisatie en -evaluatie (RI&E)

Vanwege de verbouwing van het gemeentehuis wordt de RI&E uitgesteld tot na afronding van de verbouwing, zodat de RI&E uitgevoerd kan worden op basis van de nieuwe situatie. Met het oog hierop is besloten het beschikbaar gestelde budget van € 12.000,- over te hevelen naar 2026.

Aanschaf schilderijen

Via nieuw beleid is voor 2025 een incidenteel budget (€ 5.000,-) voor de aanschaf van schilderijen beschikbaar gesteld. Doordat de verbouwing nog niet is afgerond, is besloten dit budget over te hevelen naar 2026.

Data Protection Impact Assessment (DPIA)

Een DPIA is een instrument om vooraf de privacy risico's van een gegevensverwerking in kaart te brengen zodat de gemeente maatregelen kan nemen om deze risico's te verkleinen. De uitvoering van een DPIA wordt ondersteund door een externe partij. De eerste DPIA die uitgevoerd gaat worden is die voor cameratoezicht op de werf. Voordat de DPIA uitgevoerd kan worden moeten eerst de beleidsregels cameratoezicht worden vastgesteld. De vaststelling van deze beleidsregels gebeurt in het eerste kwartaal 2026. Daarna wordt de DPIA voor dit proces uitgevoerd. DPIA'S voor andere processen volgen dan daarna. In verband hiermee is besloten een budget van € 22.500,- voor dit onderwerp over te hevelen naar 2026.

Salaris- en personeelskosten incl. inhuur (verdeeld over alle taakvelden)

Zoals in het raadsvoorstel is aangegeven, wordt onder dit taakveld een toelichting gegeven op de onderschrijding van de salariskosten inclusief inhuur. Deze onderschrijding bedraagt per saldo circa 1,3 miljoen euro.

De onderschrijding op de salariskosten bedraagt circa € 2.650.000,-. Deze wordt veroorzaakt door nog niet ingevulde formatieplaatsen en een lagere cao-verhoging dan begroot (begroot: 4,5%, gerealiseerd: 1,6%). Daarnaast zijn er niet-begrote inkomsten vanuit het UWV en detacheringen gerealiseerd ter hoogte van circa € 465.000,-.

Als gevolg van openstaande vacatures is voor € 1.530.000,- aan inhuur van derden ingezet. De overige personeelskosten vallen per saldo € 290.000,- hoger uit.

9.5.18. Treasury

Geld



Geld (toelichting)

Rente

Nadat bij de tweede en derde kwartaalrapportage 2025 de rentebaten zijn bijgesteld bedraagt het resterende renteresultaat over 2025 circa € 105.000,-. Het renteresultaat bestaat uit de betaalde rente op langlopende leningen en kasgeldleningen, verminderd met de ontvangen rente uit schatkistbankieren, rente op door SVN verstrekte leningen en overige verstrekte leningen. Het hogere renteresultaat komt vooral doordat het gemiddelde saldo van het schatkistbankieren hoger was dan bij het opstellen van de begroting werd verwacht. Dit hangt samen met latere uitvoering van grotere projecten en ontvangen rijkssubsidies. Daarnaast is bij het aantrekken van nieuwe financiering gebruikgemaakt van kasgeldleningen met een lagere rente dan de langlopende leningen waarmee in de begroting rekening was gehouden. Voor een bedrag van ruim € 71.000,- heeft het positieve renteresultaat betrekking op rente van SVN-leningen. Hiertegenover staan de niet begrote beheerskosten SVN van € 30.000,- die bij bankkosten onder taakveld 9.4 zijn verantwoord. Rekening houdend met bovenstaande bedraagt het netto resultaat € 75.000,-.

Doorbelaste rente

In verband met een lagere balanswaarde per 1 januari 2025 ten opzichte van de begroting, is er in 2025 een lagere dekking van € 93.000,- 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.

9.61.18. OZB Woningen

Geld



Geld (toelichting)

De opbrengst OZB voor de woningen en niet-woningen (taakveld 9.62) samen is € 106.000,- (1,5%) hoger dan geraamd als gevolg van een hogere waardevaststelling dan waar rekening mee was gehouden. Ook waren er meer objecten gereed gekomen en was er minder leegstand dan geraamd.

Daarnaast was er sprake van lagere kosten uitvoering wet WOZ, niet geraamde inkomsten voor invorderingswerkzaamheden en heeft er een dotatie dubieuze belastingdebiteuren plaatsgevonden. Per saldo geeft dit een nadeel van € 36.000,-.

9.62.18. OZB NIET Woningen

Geld



Geld (toelichting)

De opbrengst OZB voor de woningen (taakveld 9.61) en niet-woningen (taakveld 9.62) samen is € 106.000,- (1,5%) hoger dan geraamd als gevolg van een hogere waardevaststelling dan waar rekening mee was gehouden. Ook waren er meer objecten gereed gekomen en was er minder leegstand dan geraamd.

9.64.18. Belastingen Overig

Geld



9.7.18. Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds Geld



Geld (toelichting)

In de primitieve begroting was oorspronkelijk een uitkering Gemeentefonds geraamd van 60,72 miljoen euro. In de loop van het jaar is hier op basis van de diverse circulaire's een bedrag van 4,71 miljoen euro bij geraamd. De totale begroting komt hiermee op een bedrag van 65,43 miljoen euro aan baten. De daadwerkelijke uitkering na de decembercirculaire bedraagt 64,78 miljoen euro. Het nadelige verschil van 0,65 miljoen euro is hoofzakelijk te verklaren doordat er per abuis bij de verwerking van de uitkomsten van de septembercirculaire geen rekening is gehouden met de in het dekkingsvoorstel van de begroting, al verwerkte mutatie vanuit het BTW compensatiefonds voor een bedrag van 0,73 miljoen euro. De begrotingswijziging als gevolg de mutaties uit de circulaire's zouden daarom met dit bedrag verlaagd moeten zijn. Het resterende verschil van positief € 81.000 is een gevolg van de afwijkende maatstaven en gewichten waarmee het Rijk heeft gerekend, negatieve afrekeningen/bijstellingen over 2024 en het hieronder genoemde voordeel vanuit de decembercirculaire 2025. Van de geraamde stelposten is besloten een bedrag van 1,02 miljoen over te hevelen naar 2026. Het overig deel van € 239.000,- valt vrij en vormt een onderdeel van het rekeningresultaat.

De financiële effecten uit de decembercirculaire zijn niet in de begroting 2025 verwerkt. De bedragen die hiermee gemoeid zijn vormen een onderdeel van het rekeningresultaat. Voor deze circulaire gaat het om een bedrag van €160.000. Dit verklaart een deel van het verschil in de baten. Van deze middelen wordt voorgesteld om een bedrag van € 170.000,- als stelpost over te hevelen naar 2026. Het betreft de decentralisatie uitkeringen voor meerkosten Sociaal Domein (€ 57.000,-), Ondersteuning lokale energiehulp (€ 12.000,-), Implementatie plateau 2 (€ 14.000,-) en Wet versterking regie volkshuisvesting (€ 87.000,-).

Stelposten Algemene uitkering gemeentefonds

Aan het Gemeentefonds worden bedragen toegevoegd voor onderwerpen die voor de gemeenten extra uitgaven betekenen. Niet altijd is volledig duidelijk op welke wijze deze zullen worden ingezet en moet (nadere) besluitvorming worden afgewacht. Per 31 december 2025 stond, naast de stelposten vanuit de decembercirculaire, nog een bedrag van € 1.019.850,- 'geparkeerd' waarbij besloten is deze over te hevelen naar 2026. Het betreft middelen voor:

De met een * geormerkte onderdelen zijn al in een eerdere fase aan het college ter besluitvorming voorgelegd.

Stelposten algemene uitkering
overheveling 2024 div.
circulaire's

| | | |
|----------------------------|------------|---|
| Robuuste rechtsbescherming | 114.000,00 | * |
|----------------------------|------------|---|

| | | |
|-------------------|------------|--|
| Wet open overheid | 130.902,00 | |
|-------------------|------------|--|

| | |
|--|--------------|
| Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) (DU) | 46.434,00 |
| Wet betaalbare huur | 35.752,00 |
| Versterking omgevingsveiligheidsdiensten | 24.000,00 |
| Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak | 41.825,00 |
| Natuurbrandpreventie en -mitigatie | 180.000,00 |
| Beëindigingsregeling veehouderijbedrijven | 89.335,00 |
| Register Externe veiligheidsrisico's | 10.000,00 |
| Spreidingswet | 34.717,00 |
| Stelposten algemene uitkering overheveling 2025 div. circulaires | |
| Uitvoeringskosten invoering Omgevingswet | 191.051,00 |
| Beëindigingsregeling veehouderijbedrijven | 80.960,00 |
| Versterking omgevingsveiligheidsdiensten | 6.157,00 |
| Spreidingswet | 34.717,00 |
| | 1.019.850,00 |

9.8.18. Overige Baten en Lasten

Geld



Geld (toelichting)

Op dit taakveld wordt bij het opstellen van de primitieve begroting het afrondingsverschil verantwoord. Tegenover deze raming van € 51.000,- zijn geen kosten geboekt.

Verder zijn op dit taakveld een aantal inkomsten en uitgaven verwerkt die niet voorzien waren. Dit heeft voornamelijk te maken met onderzoek en suppleties voorgaande jaren inzake BTW. Per saldo geeft dit een positief resultaat van € 41.000,-. Daarnaast wordt op dit taakveld voor onvoorzienne uitgaven jaarlijks budget geraamd. Het restantsaldo van dit budget is € 56.000,-.

Gereserveerde kapitaallasten

Ook worden op dit taakveld de kapitaallasten voor nieuw beleid uit de Programmabegroting verwerkt. Omdat een deel van het aangevraagde nieuwe beleid nog niet is gestart/aangevraagd is sprake van een onderschrijving op de gereserveerde kapitaallasten. Dit heeft voor € 265.000,- betrekking op de gereserveerde kapitaallasten van onderwijshuisvesting. De grote onderwerpen van de resterende € 418.000,- onderschrijving zijn: verkeer (Stationsomgeving, rotonde Halfweg), realisatiekosten milieustraat, herinrichting openbaar deel gemeentehuis en aanpassen organisatiestructuur.

Kapitaallasten

Zoals in het raadsvoorstel en bijbehorende analyse wordt aangegeven bedraagt de onderschrijving op de kapitaallasten bedraagt totaal ca. € 1.358.000,-. Hieronder wordt op hoofdlijnen toegelicht welke posten aan deze onderschrijving bijdragen:

- Stationsomgeving en Poort van de Veluwe (programma 3 en 5): circa € 333.000,-
- Verkeer, materieel en wegen (programma 5): circa € 187.000,-
- Verbouwing brandweerkazerne, bluswatervoorzieningen en natuurbrandpreventie (programma 6): circa € 128.000,-
- Masterplan Hulshorst en investeringen Elspeet (programma 7): circa € 110.000,-
- Materieel en voertuigen (programma 7): circa € 49.000,-
- ICT-investeringen (programma 9) : € 427.000,-
- Overige kleinere verschillen (programma 1 t/m 9): circa € 124.000,-

9.9.18. Vennootschapsbelasting (VpB)

Geld



Geld (toelichting)

Op basis van voorgaande jaren is een voorlopige aanslag Vennootschapsbelasting (VPB) 2025 ontvangen van de Belastingdienst en betaald. Vooruitlopend op de definitieve aangifte 2025 is, via een berekening, een inschatting gemaakt voor de aanslag VPB 2025. Het geschat bedrag van € 318.000,- is verantwoord in 2025. Daarnaast is € 32.000,- verantwoord naar aanleiding van de definitieve aanslag VPB 2023. Op basis van de definitieve aangifte 2024

(april 2026) is geconstateerde dat het geschat bedrag 2024 € 79.000,- te hoog is verantwoord in 2024. Deze is gecorrigeerd in 2025, zodat in 2025 totaal € 207.000,- is verantwoord aan Vennootschapsbelasting.

Jaarverslag - Paragrafen

Jaarverslag - Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De gemeente Nunspeet is qua oppervlakte uitgestrekt (ruim 12.500 ha) en een groot deel hiervan is bij de gemeente als openbare ruimte in beheer. Veel activiteiten vinden plaats zoals wonen, werken en recreëren. Voor de activiteiten zijn veel kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, verlichting, openbaar groen, gebouwen en bossen. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan zijn bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten.

Het beleid van de gemeente Nunspeet voor het onderhoud van de kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in de nota's:

- 'Beleids- en beheerplan Water en Riolering' (2023-2025);
- Afvalwaterketenplan (2023-2025);
- 'Beleids- en beheerplan wegen' (2024-2028);
- 'Beleids- en beheerplan gemeentelijke gebouwen' (2014);
- 'Beleidsplan openbare verlichting' (2022-2030);
- 'Bestemming en beheer van de bossen gemeente Nunspeet';
- 'Groenbeleid- en beheerplan' (2019-2029);
- 'Beheerplan heideterreinen gemeente Nunspeet' (2011).

Waterbeheer

Het Beleids- en beheerplan Water en Riolering is het resultaat van een planproces met de gemeente Elburg en het waterschap Vallei en Veluwe en omvat o.a. de aan de riolering te stellen doelen, de maatregelen om deze doelen te bereiken en de daarvoor in te zetten middelen. Het Afvalwaterketenplan is opgesteld voor de periode 2023-2025. Het onderhoud en het doen van nieuwe investeringen alsmede de verbetermaatregelen worden overeenkomstig de kaders van het Beleids- en beheerplan Water en Riolering uitgevoerd.

Onderhoudsbudget rioleringen

Voor het onderhoud/overige werkzaamheden aan rioleringen was binnen de begroting 2025 een budget beschikbaar van € 886.000,-. De werkelijke kosten hebben € 889.000,- bedragen.

Wegenbeheer

In 2024 is een geactualiseerd beleids- en beheerplan wegen opgesteld voor de periode 2024-2028. In het plan wordt onder andere aangegeven dat gemeente Nunspeet de laatste jaren onder het gemiddelde onderhoudsniveau is gezakt. Om terug te komen op dit niveau, is een aanzienlijke verhoging van het onderhoudsbudget, benodigd. De financiële gevolgen voor 2025 van het plan zijn voor 2025 verwerkt in de begroting.

Tweejaarlijks worden de wegen door derden geïnspecteerd om een zuiver beeld te krijgen van de staat van onderhoud. De andere jaren vindt inspectie plaats door eigen medewerkers. De inspectiegegevens worden telkens toegevoegd aan het wegenbeheersysteem en op basis daarvan worden uitvoeringsmaatregelen voorgesteld. De uitvoeringsmaatregelen worden getoetst aan de praktijk (kan onderhoud van een weg nog worden uitgesteld ten gunste van een andere weg?) en op basis van deze toets wordt het noodzakelijke onderhoud uitgevoerd. Op deze wijze wordt dus niet puur theoretisch onderhoud gepland maar op een efficiënte wijze gewerkt.

Onderhoudsbudget wegen

Voor het onderhoud aan wegen is binnen de begroting 2025 een budget beschikbaar van € 1.966.000,-. De werkelijke kosten bedroegen € 1.930.000,-.

Openbaar groen

Groenbeleidsplan 2019-2029

Het groenbeleidsplan 2019-2029 is in oktober 2019 vastgesteld voor beheer en onderhoud van openbaar groen in de gemeente Nunspeet. Het onderhoud van het openbaar groen wordt zowel door derden als in eigen beheer uitgevoerd. De door derden uit te voeren werken zijn opgenomen in zes onderhoudsbestekken. Het huidige onderhoudsniveau is, gelet op het beschikbare budget, redelijk tot goed.

Tussenevaluatie groenbeleids- en beheerplan 2025

In 2025 is een (financiële) tussenevaluatie uitgevoerd van het huidige groenbeleidsplan 2019-2029. Dit in verband met stijgende kosten als gevolg van forse areaal uitbreiding door nieuwbouwwijken, industriegebieden, projecten en door oplopende loonkosten, brandstofkosten en duurzaamheidsmaatregelen. Daarnaast worden door SW-bedrijf Inclusief Groep BV steeds minder beheer- en onderhoudswerkzaamheden in de openbare ruimte uitgevoerd, doordat de Inclusief Groep te kampen heeft met een steeds minder wordend aanbod/instroom van personeel. Hierdoor zullen de kosten voor beheer en onderhoud in de toekomst toenemen.

Openbare verlichting

Het beleidsplan openbare verlichting (2022-2030) is in 2022 door de raad vastgesteld. Het vervangingsschema maakt hier deel van uit en geeft aan welke vervanging er in een bepaald jaar moet plaatsvinden. De gemeente Nunspeet telt momenteel ruim 5.000 lichtmasten van diverse typen, kwaliteit en leeftijd.

Afhankelijk van de wegfunctie wordt gekozen voor een verlichtingsniveau gerelateerd aan minimaal de normen van de Nederlandse Stichting voor Verlichtingskunde. Deze richtlijnen worden door de meeste gemeenten en nutsbedrijven gehanteerd. Het vervangen van verouderde armaturen en lichtmasten wordt de komende jaren verder voortgezet. In het Beleidsplan openbare verlichting is in het kader van energie- en onderhoudskostenbesparing een zo neutraal mogelijk lichtniveau aangehouden met gebruikmaking van de meest efficiënte verlichtingsmiddelen. Hierbij worden verkeersveiligheid, openbare orde, sociale beleving en de woon- en leefbaarheid gewaarborgd. In het kader van de financiële heroverwegingen is rekening gehouden met de verwachte besparingen door gebruik van duurzame producten. De komende jaren tot 2030 wordt ingestoken op de vervanging van alle (oudere) conventionele armaturen door energiezuinige led-armaturen.

Onderhoudsbudget openbare verlichting

Voor het onderhoud aan straatverlichting was binnen de begroting 2025 een budget beschikbaar van € 230.000,-. De werkelijke kosten bedroegen € 235.000,-.

Bossen en natuurterreinen

De gemeente Nunspeet heeft een groot areaal aan bos- en natuurterreinen (circa 3.200 ha). Het beheer en onderhoud ervan vergt een grote inspanning. Sinds 2002 is voor het bosbeheer het FSC-certificaat (Forest Stewardship Council) verkregen. De onderhoudswerkzaamheden worden overeenkomstig de voorwaarden hieruit uitgevoerd. In 2011 is het Beheerplan heideterreinen 2011-2021 vastgesteld.

Jaarlijks wordt circa 5.000 m³ hout uit de gemeentelijke bossen middels aanbesteding verkocht aan houthandelaren, die zelf zorg dragen voor het oogsten en verwijderen van dit hout.

Nieuwe heidebeheervisie en heidebeheerplan

In 2025 is door middel van participatie een nieuwe heidebeheervisie (25 jaar) en beheerplan (10 jaar) opgesteld.

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 reductie van de milieubelasting) om de energieverbruiken verder omlaag te brengen door het uitvoeren van energiebesparende maatregelen.

Jaarverslag - Paragraaf Weerstandsvermogen

Inleiding

Om inzicht te verschaffen in de robuustheid van de begroting van de gemeente bepaalt artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dat in de paragraaf weerstandsvermogen een relatie wordt gelegd tussen de gemeentelijke weerstandscapaciteit en de risico's.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de aanwezige middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten die onverwacht en aanzienlijk zijn, af te dekken. Weerstandsvermogen is dat deel van de weerstandscapaciteit dat niet nodig is voor afdekking van alle risico's ofwel:

Weerstandsvermogen is weerstandscapaciteit minus totaal van alle risico's

De omvang van de weerstandscapaciteit is van belang voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De weerstandscapaciteit omvat de mogelijkheden voor een gemeente om financiële tegenvallers (risico's) op te kunnen vangen.

Er kan onderscheid gemaakt worden tussen structurele en incidentele weerstandscapaciteit. Met het eerste worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's. Met de incidentele weerstandscapaciteit wordt bedoeld het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau.

Gemeente Nunspeet gebruikt in eerste instantie de incidentele weerstandscapaciteit om zowel incidentele als structurele tegenvallers te dekken. Mochten zich gedurende een jaar structurele tegenvallers voordoen, zonder dat daar meevallers tegenover staan, dan mogen deze eerst incidenteel worden afgedekt door middel van incidentele weerstandscapaciteit. Vervolgens zal hiervoor bij de eerstvolgende begroting structurele dekking gezocht worden. Lukt dit niet dan wordt de structurele weerstandscapaciteit als dekkingsmiddel ingezet.

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit:

1. Onvoorziene uitgaven structureel.
2. Onbenutte belastingcapaciteit.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit:

3. Het vrije deel van de algemene reserve
4. De bestemmingsreserves.
5. Stille reserves (gesteld op nihil).
6. Onvoorzienbare uitgaven incidenteel.

Ad 1 Onvoorzien uitgaven

Artikel 8 (lid 1 en lid 6) van het BBV verplicht iedere gemeente een bedrag voor onvoorzien uitgaven op te nemen in de begroting. De post onvoorzien is een buffer voor externe onvoorzienbare tegenvallers. Deze dekt uitgaven die voldoen aan de drie "O's" (Onvoorzien, Onvermijdbaar en Onuitstelbaar). Er is een bedrag geraamd van € 90.000,- Dit bedrag wordt gesplitst in onvoorzienbare uitgaven incidenteel € 64.000,- en onvoorzienbare uitgaven structureel € 26.000,-. Per ultimo boekjaar resteert van de onvoorzien uitgaven incidenteel € 34.000,- en van de onvoorzien uitgaven structureel € 22.000,-.

Ad 2 Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is de verhouding tussen de opbrengst onroerendezaakbelastingen (OZB) versus het normtarief zoals vastgelegd in OZB-artikel 12 van de Financiële verhoudingswet (Fvw). Wanneer de algemene middelen van de gemeente aanmerkelijk en structureel tekort zullen schieten om in noodzakelijke behoeften te voorzien, kan een aanvullende uitkering worden aangevraagd. De Fvw bepaalt dat de eigen inkomsten van een gemeente een bepaald redelijk peil moeten hebben, wil zij in aanmerking komen voor een aanvullende uitkering op basis van artikel 12 Fvw. Daarbij gaat het om de eigen inkomsten uit:

1. de onroerendezaakbelastingen (OZB);
2. de rioolheffingen;
3. de afvalstoffenheffingen en reinigingsrechten

Voor 2025 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 vastgesteld op 0,1595.

Onroerende zaakbelastingen

| | | |
|--|---------------|-------------|
| | | |
| WOZ-waarde 2025 | x € 1.000,- | x € 1.000,- |
| WOZ waarden woonruimten | 5.682.000.000 | |
| Tarief artikel 12 Financiële verhoudingswet: 0,1595% | | 9.063 |
| Baten jaarrekening 2025 | | 7.455 |
| Onbenut (uitgaande van netto baten) | | 1.607 |

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 onvoorzien ontwikkelingen waarvoor geen voorziening is getroffen. Per 31 december 2025 wordt er vanuit het rekeningsaldo €3.749.098 toegevoegd aan de algemene reserve. Hiervan is een bedrag van € 2.750.420 vanuit de overhevelingen toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Ad 4 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves kunnen worden verdeeld in geblokkeerde of bekleemde reserves en overige bestemmingsreserves. Onder geblokkeerde of bekleemde 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 bekleemde 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 2025 bedraagt € 51.9 miljoen. Een deel van de bestemmingsreserves is geblokkeerd vanwege de structurele inzet van de renteopbrengst als dekkingsmiddel. In onderstaand overzicht is aangegeven welke overige bestemmingsreserves niet geblokkeerd of bekleemd zijn.

| tabel overige bestemmingsreserves (niet geblokkeerd of bekleemd) | |
|--|-------------------|
| Soort reserve | bedrag |
| Reserve grote projecten | 8.787.000 |
| Reserve duurzaamheid | 2.210.000 |
| Reserve restauratie gemeentelijke monumenten | 150.000 |
| Reserve bodemverontreiniging | 1.479.000 |
| Reserve grondexploitatie | 6.030.000 |
| Reserve onderwijshuisvesting | 1.598.000 |
| Reserve beschermd wonen | 5.919.000 |
| | <u>26.173.000</u> |

Ad 5 Stille reserves

Bij stille reserves moet worden gedacht aan bezittingen die beneden de marktwaarde in de boeken staan en die zonder bezwaar direct te verkopen zijn. De gemeente heeft echter nauwelijks nog bezittingen anders dan panden en gronden die nodig zijn voor de grondexploitatie in haar bezit. De gemeente is aandeelhouder van NV Bank Nederlandse Gemeente (BNG), NV Alliander en waterleidingmaatschappij Vitens. Aangenomen kan worden dat de aandelen bij een eventuele verkoop meer opbrengen dan de boekwaarde. Er is hier dus sprake van een stille reserve. Deze ruimte kan echter niet direct benut worden onder het huidige beleid en de huidige taakuitvoering, omdat de inkomsten uit deze aandelen structureel geraamd zijn in de begroting.

Weerstandscapaciteit 2024

In onderstaande tabel wordt de weerstandscapaciteit voor de jaarrekening 2025 weergegeven:

tabel weerstandscapaciteit

| Onderdeel weerstandscapaciteit | Bedrag |
|----------------------------------|--------|
| | |
| Structurele weerstandscapaciteit | |

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| 1. Onvoorzien structureel | 26.000 |
| 2. Onbenutte belastingcapaciteit | 1.607.790 |
| | |
| Structurele weerstandscapaciteit | <u>1.633.790</u> |
| | |
| Incidentele weerstandscapaciteit | |
| 3. Vrije deel algemene reserve | 13.997.000 |
| 3. Vrije deel bestemmingsreserves | 26.173.000 |
| 4. Stille reserves | 0 |
| 5. Onvoorzien incidenteel | 10.600 |
| | |
| Incidentele weerstandscapaciteit | <u>40.180.600</u> |
| | |
| Totale weerstandscapaciteit | <u>41.814.390</u> |

Risico's

Tegenover de hierboven geïnventariseerde 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 risicomangement genoemd.

Risicomangement in relatie tot het weerstandsvermogen

Bij risicomangement gaat het om het uitvoeren van een systematisch en periodiek terugkerend proces van identificeren, beoordelen en kwantificeren van risico's, het bepalen en uitvoeren van activiteiten en maatregelen die de kans van optreden en/of de gevolgen van risico's, beheersbaar houden en het evalueren en rapporteren over de verschillende stappen in het proces.

Doelstellingen

De volgende doelstellingen streeft gemeente Nunspeet na met risicomangement:

- a. Reduceren van de gevolgen van risico's
- b. Voldoen aan wet- en regelgeving
- c. Actualisering van het weerstandsvermogen
- d. Verhogen van risicobewustzijn
- e. Beoordelen en optimaliseren van het weerstandsvermogen

Indeling risico's

Gemeente Nunspeet hanteert voor de identificatie van de risico's de volgende indeling:

- a. Juridische risico's
- b. Financiële risico's
- c. Personele / organisatorische risico's

- d. Projecten en Strategische risico's
- e. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's
- f. Milieurisico's
- g. Risico's verbonden partijen
- h. Risico's sociaal domein
- i. Reguliere risico's

Analyse en beoordelen van de risico's

Om risico's te kunnen beoordelen worden de kans en het (financiële) gevolg van elk risico bepaald. Daarvoor wordt gebruik gemaakt van zogenaamde referentiebeelden. Als wordt geschat dat een risico zich bijvoorbeeld eenmaal in de tien jaar zal voordoen is de kans op optreden 10%. Als een risico zich eenmaal per jaar kan voordoen is de kans 90%. Bij 100% is het geen risico meer.

Daarna wordt per risico het financiële gevolg ingeschat in het geval het risico zich daadwerkelijk zou voordoen.

Hierna treft u twee tabellen met de indeling van de kansen en financiële gevolgen aan. Voor de beoordeling van de kans dat een risico daadwerkelijk optreedt hanteren we vijf klassen met de volgende referentiebeelden:

| Klasse | Aantal keren dat risico, zich naar verwachting voordoet | Kans |
|--------|---|------|
| 1 | < 1 x per 10 jaar | 10% |
| 2 | 1 x per 5 – 10 jaar | 30% |
| 3 | 1 x per 2 – 5 jaar | 50% |
| 4 | 1 x per 1 – 2 jaar | 70% |
| 5 | 1 x per jaar of < | 90% |

Voor het bepalen van de financiële gevolgen wordt gebruik gemaakt van de volgende indeling:

| Klasse | Bandbreedte | Financieel gevolg |
|--------|----------------------|-------------------|
| 0 | Geen gevolgen | Geen |
| 1 | € 0 < € 5.000 | Zeer laag |
| 2 | € 5.000 < € 25.000 | Laag |
| 3 | € 25.000 < € 75.000 | Midden |
| 4 | € 75.000 < € 250.000 | Hoog |
| 5 | >€ 250.000 | Zeer hoog |

Het reële financiële gevolg wordt dus bepaald door de 'Kans' en het 'Financiële gevolg' met elkaar te vermenigvuldigen. De risico's met het grootste financiële gevolg krijgen de hoogste prioriteit bij het beheersen van de risico's.

a. Juridische risico's

Dwangsommen

Bij het niet tijdig beslissen is de Wet dwangsom en beroep van toepassing. Als gevolg hiervan kunnen burgers de gemeente in gebreke stellen en verbeurt de gemeente, na ontvangst van de ingebrekestelling, een dwangsom als niet tijdig op een aanvraag is beslist. In een procedure zijn werkafspraken gemaakt om beslistermijnen te bewaken. In 2025 is er 8 keer een ingebrekestelling ingediend. In één van de zaken is de maximale dwangsom van € 1.442,- betaald.

Proceskosten

Voor bezwarenprocedures en (hoger) beroepsprocedures waarin de gemeente geheel of gedeeltelijk in het ongelijk wordt gesteld, wordt de gemeente veroordeeld in de proceskosten. De hoogte van de proceskostenvergoeding is gerelateerd aan het aantal proceshandelingen dat in de betreffende procedure is verricht. De afgelopen jaren is het aantal verzoeken dat wordt ingediend op grond van de Wet Open Overheid (Woo) nog steeds hoog. De ontevredenheid over het optreden van de overheid neemt toe, dat is terug te zien in het aantal Woo verzoeken en bezwaren. Afgaande op de verzoeken die de afgelopen jaren zijn ingediend, leidt dit in enkele gevallen tot een verplichting om proceskosten te vergoeden. Per einde boekjaar zijn er enkele 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 hebben die kunnen leiden tot een juridische procedure.

Claims van derden

Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 is een inventarisatie gehouden van de op dat moment bekende verzoeken of te verwachten verzoeken voor planschade en de diverse juridische procedures (afkoopbedrag; schadeclaims). Hiervoor is de voorziening Planschades en Juridische procedures gevormd. De risico's voor planschade zijn zo veel mogelijk bij de initiatiefnemer ondergebracht. (Plan)schades die onvermijdelijk ten laste van de gemeente komen, worden ten laste van het rekening resultaat gebracht. Ook de kosten van het opstellen van een schadeanalyse komen ten laste van de gemeente. Omdat steeds meer juridisch adviesbureaus zich gaan specialiseren in planschaden, is het risico van schadeanalysekosten 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 2025 zijn er geen claims in behandeling welke onvermijdelijk ten laste van de gemeente komen.

| <i>tabel juridische risico's</i> | | <i>S=Structureel I=Incidenteel</i> | | |
|----------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Risico | S of I | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
| Dwangsom | I | 50% | 20.000 | 10.000 |
| Proceskosten | I | 50% | 50.000 | 25.000 |
| Inkoop en aanbesteding | I | 10% | 100.000 | 10.000 |

| | | | | |
|-----------------------------------|---|-----|--------|--------|
| Claims van derden | I | 50% | 20.000 | 10.000 |
| <i>Totaal juridische risico's</i> | | | | 55.000 |

b. Financiële risico's

Financiële risico's

Rente

Eind 2013 is de Wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden verplicht hun liquide middelen aanhouden bij de Nederlandse schatkist. Tijdelijke overschotten aan liquide middelen kunnen niet uit oogpunt van een optimaal liquiditeitsbeheer in deposito uitgezet of tegen een gunstige rente op een spaarrekening bij een commerciële bank gezet worden. Dit kan in situaties met hogere rentetarieven een negatief effect op de rendementsverwachting hebben. Wel biedt de staat de mogelijkheid om overtollige gelden voor langere periodes in depot weg te zetten. Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2025 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 2025 als voldoende kan worden beoordeeld.

Omslagrente

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in de paragraaf financiering. Uit dit overzicht blijkt dat de gemeente een renterisico loopt. Wanneer de omslagrente lager is dan de marktrente ontstaat er een risico. Dit is een gevolg van het feit dat hieruit een financieel nadeel voortvloeit voor de begroting. Als het rentepercentage van aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente (2025: 1,5%) blijft het renterisico acceptabel. In het afgelopen jaar heeft de ECB (Europees centrale bank) een ruim monetair beleid gevoerd. De verwachting is dat de kapitaalmarktrente (lange rente), gezien de verwachte economische ontwikkelingen (zoals economische groei, inflatie) in het komende jaar gaat stijgen. Op grond van deze conclusies is er op dit moment een renterisico dat beperkt is.

Gemeentefondsuitkeringen

De uitkering Gemeentefonds is een samenstelling van de volgende uitkeringen: de algemene uitkering en een aantal decentralisatie- en (overige)integratie-uitkeringen. Deze laatste hebben een specifiek doel of zijn bedoeld om een specifiek beleidsveld financieel te borgen. In de Programmabegroting 2025-2028 was de Meicirculaire 2024 de basis. Een substantiële afwijking in de Septembercirculaire 2024 is in de Programmabegroting 2025-2028 verwerkt. Effecten en ontwikkelingen in het lopende jaar (Mei- en Septembercirculaire 2025) zijn via de kwartaalrapportages verwerkt. De effecten van de door het ministerie definitief gemaakte se maatstaven met als resultaat een hogere/lagere Algemene uitkering zijn verwerkt in de jaarrekening.

Verstreckte garanties

In totaal zijn voor € 79.741.000,- aan gemeentegaranties waarover risico wordt gelopen, aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2025). Dit zijn garanties voor geldleningen waar de gemeente samen met het Rijk een achtervangpositie inneemt. Deze garanties zijn in eerste instantie gegarandeerd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW).

Aan particulieren is voor € 99.000,- (peildatum 31 december 2025) aan gemeentegaranties verstrekt. Deze leningen zijn in eerste instantie gegarandeerd door de Nationale Hypotheek Garantie (NHG / onderdeel startersleningen). De gemeente heeft voor deze leningen een achtervangpositie. Gezien de kredietwaardigheid van de geldnemers van zowel instellingen als particulieren is het aan de garanties verbonden risico zeer gering.

Prijsstijgingen grondstoffen

Als gevolg van enkele mondiale oorzaken zijn de bouwkosten in Nederland nog steeds hoog. Omstandigheden die daartoe bijdragen zijn onder meer de sancties tegen Rusland, de instabiele situatie in het Midden Oosten en de gewijzigde houding van Amerika ten opzichte de rest van de wereld. Dit brengt risico's en onzekerheid met zich mee voor zowel bestaande overeenkomsten als ook voor nieuw te sluiten overeenkomsten. Op balansdatum is rekening gehouden met de op dat moment bekende prijsstijgingen

De stijging van de prijzen in het jaar 2025 heeft gevolgen voor de uitgangspunten voor de programmabegroting 2027-2030. 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. De balansposities aangaande de grondexploitaties zijn deze met de kennis per 31 december 2025 beoordeeld op een toereikende waardering. De aanhoudende toename en ontwikkeling van de prijsstijgingen in 2025 kunnen mogelijk leiden tot onzekerheden aangaande de terugverdiencapaciteit van de grondexploitaties in 2025 en de jaren daarna. De raad wordt tussentijds geïnformeerd over de risico's en beheersmaatregelen ten gevolge van deze prijsstijgingen.

| <i>tabel financiële risico's</i> | | <i>S=Structureel I=Incidenteel</i> | | |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Risico | | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
| Rente | S | 30% | 685.000 | 205.500 |
| Gemeentefondsuitkering | S | 30% | 200.000 | 60.000 |
| Prijsstijging grondstoffen | S | 50% | 500.000 | 250.000 |
| Cyberveiligheid | S | 30% | 1.500.000 | 450.000 |
| Spoortunnel | S | 10% | 6.000.000 | 600.000 |
| Sportpark de Wiltsangh | S | 10% | 637.000 | 63.700 |
| Opvang vluchtelingen | S | 0% | 250.000 | 0 |
| <i>Totaal financiële risico's</i> | | | | 1.629.200 |

c. Personele / organisatorische risico's

Personele / organisatorische risico's

Op het 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.

| <i>tabel personele/organisatorische risico's</i> | | <i>S=Structureel I=Incidenteel</i> | | |
|--|--|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Risico | | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |

| | | | | |
|--|---|-----|---------|--------|
| Personele / organisatorische risico's | I | 30% | 100.000 | 30.000 |
| Totaal personele/organisatorische risico's | | | | 30.000 |

d. Projecten en strategische risico's

Stationsomgeving

De Nunspeetse stationsomgeving is aanzienlijk veranderd. De stationsomgeving heeft een facelift gekregen waarbij de huidige spoorwegovergang plaats heeft gemaakt voor twee afzonderlijke tunnels: één onderdoorgang voor gemotoriseerd verkeer en één voor langzaam verkeer met hierbij ook een toegang tot het perron. De officiële afronding van het project Stationsomgeving heeft in februari 2026 plaatsgevonden. Afrondingswerkzaamheden vinden nu nog plaats. Daarnaast wordt de toegang tot Nunspeet nog opgepakt. In de begroting is rekening gehouden met onvoorziene of tegenvallende gebeurtenissen. In verband met de afrondingswerkzaamheden wordt het risico als klein ingeschat.

Onderwijshuisvesting

In 2023 heeft de gemeenteraad het Koersplan onderwijshuisvesting Nunspeet vastgesteld. In dit plan zijn alle toekomstige huisvestingsvraagstukken in het kader van onderwijs vertaald naar een planning met een financieel kader. Door juridische procedures loopt het project mogelijk vertraging op wat een financieel risico is.

Nieuw Feithenhof

Nieuw Feithenhof is de projectnaam voor de voorgenomen gebiedstransformatie van het oostelijk deel van het bedrijventerrein Feithenhof naar een nieuwe woonbuurt (600 woningen) met voorzieningen, werkplaatsen en woon-werk combinaties. De ontwikkeling van Nieuw Feithenhof is onderdeel van de integrale gebiedsontwikkeling van de stationsomgeving in Nunspeet. Mede gelet op de stikstof discussie moet er nog veel gebeuren voordat het project van start gaat.

MFA Locaties

De vrijkomende locaties na de bouw van de MFA zijn geprognosticeerd op een bepaalde opbrengst. Nog één (verhuurde) onroerende zaak moet worden verkocht.

| <i>Tabel Projecten en strategische risico's</i> | | <i>S=Structureel I=Incidenteel</i> | | | |
|--|---|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Risico | | | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
| Stationsomgeving | I | | 10% | 900.000 | 90.000 |
| Onderwijshuisvesting | I | | 30% | 1.457.000 | 437.100 |
| Nieuw Feithenhof | I | | 10% | 11.000.000 | 1.100.000 |
| MFA Locaties | I | | 0% | 5.087.000 | 0 |
| <i>Totaal Projecten en strategische risico's</i> | | | | | 1.627.100 |

e. Grondexploitatie en strategische aankopen risico's

Grondexploitatie

Voor de grondexploitaties zijn de ramingen van de nog te realiseren kosten en opbrengsten geactualiseerd, resulterend in een bijstelling van het verwachte resultaat op eindwaarde. Deze actualisatie heeft plaatsgevonden aan de hand van de inzichten op peildatum 1-1-2026, waaronder contractuele verplichtingen, geformuleerde beleidsuitgangspunten en ontwikkelingen op de markt voor gebiedsontwikkeling. Als dit resulteert in een neerwaartse bijstelling van de resultaten, wordt onderzocht op welke wijze dit kan worden gecompenseerd.

De reserve grondexploitatie kent een bodembedrag (financiële buffer) dat wordt aangehouden om risico's binnen de grondexploitaties (in voorbereiding) en strategische aankopen op te kunnen opvangen. Tussentijdse winstnemingen uit de grondexploitaties worden voorzichtigheidshalve binnen de reserve grondexploitatie gehouden totdat de projecten zijn afgerond. Jaarlijks vindt op grond van artikel 12, lid 1 van de Financiële verordening van de gemeente Nunspeet en artikel 212 van de Gemeentewet de bijstelling plaats na het vaststellen van de jaarrekening.

Toelichting per grondexploitatie

Molenbeek

Het project Molenbeek bevindt zich in de laatste fase en de nog resterende risico's zijn beperkt in omvang. Alle grondverkoop in Molenbeek hebben inmiddels plaatsgevonden en in 2026 vinden nog de laatste kosten voor het woonrijp maken plaats. Het resultaat op eindwaarde, rekening houdend met de al genomen winstnemingen, is nog circa €27.000 positief. Omdat ook de boekwaarde positief is (meer opbrengsten gerealiseerd dan kosten) is het risico verdwenen dat de gemeente met een verlies achterblijft in het worst case scenario. Ook als de nog te maken kosten voor het woonrijp maken van de boekwaarde worden afgetrokken blijft de boekwaarde positief. Daarom is Molenbeek niet meegenomen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen

Weversweg

In maart 2024 is een nieuw bestemmingsplan voor Weversweg door de raad vastgesteld, waardoor er 37 woningen aan het plan worden toegevoegd. In 2025 is begonnen met het bouwrijp maken van deelgebied fase 2. De gronduitgifte voor de woningen vindt naar verwachting plaats in 2026 en 2027, waarna het woonrijp maken plaatsvindt en het project eind 2028 wordt afgerond. Het actuele resultaat voor Weversweg wordt verwacht op €607.000 negatief. Bij het vorige MPG was het verwachte tekort €408.000 negatief, dus de verliesvoorziening wordt opgehoogd met €199.000

De Kolk

In 2024 en 2025 heeft het bouwrijp maken van het deel GPS plaatsgevonden. De werkzaamheden zijn zo goed als afgerond en in 2025 is begonnen met de kavelverkoop op dit deel van De Kolk. De verkoop verloopt voorspoedig en de verwachting is dat de grondexploitatie eind 2027 kan worden afgesloten. Voor het jaar 2025 is de tussentijdse winstneming opnieuw berekend volgende vaste methodiek (conform BBV) en wordt een winst genomen van €279.000.

Bedrijventerrein Elspeet

De werkzaamheden voor het eerste deel van het bedrijventerrein zijn afgerond. Van de eerste vier kavels zijn er twee uitgegeven, is één kavel tijdelijk verhuurd (huisartsenpraktijk) en de vierde kavel wordt verkocht in 2026. De aanleg van fase 2 van het bedrijventerrein heeft vertraging opgelopen maar voor deze fase wordt het bouw- en woonrijp maken afgerond in 2026. De actuele grondexploitatieberekening komt uit op een tekort van afgerond €1,5 miljoen. Het berekende tekort is vrijwel hetzelfde als het dat van vorig jaar. De verwachting is dat de kavels van fase 2 in 2026 allemaal worden verkocht.

Kijktuinen

Alle grondopbrengsten van het project Kijktuinen zijn gerealiseerd. Het woonrijp maken van het gebied kan nu worden afgerond en de verwachting is dat het project eind 2026 kan worden afgesloten. Het eindresultaat is nog circa €71.000 positief en de risico's zijn beperkt. Voor Kijktuinen geldt dat als de nog te maken kosten voor het woonrijp maken van de boekwaarde worden afgetrokken de boekwaarde positief is. Daarom is het project niet meer meegenomen in het benodigde weerstandsvermogen.

Hullerweg

In 2023 is de grondexploitatie Hullerweg vastgesteld en een deel van de autosloperij aangekocht. Er is begonnen met de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan en er is een overeenkomst gesloten met Liander over afname van de grond. De grond wordt in 2026 gesaneerd en bouwrijp gemaakt, waarna de verkoop in 2026 plaatsvindt. Het resultaat voor de grondexploitatie Hullerweg wordt verwacht op €0,1 miljoen positief. Het belangrijkste risico in het project zijn de kosten voor de bodemsanering, maar de aanbesteding hiervoor heeft reeds plaatsgevonden.

't Hul Noord

Voor het verwachte tekort op het project van €3,4 miljoen wordt een verliesvoorziening getroffen. Het tekort is met €0,4 miljoen toegenomen ten opzichte van vorig jaar. Omdat 't Hul Noord een grote financiële omvang heeft, een lange looptijd en de gemeente een actieve rol inneemt (o.a. in de grondverwerving) zijn de risico's in dit project relatief groot. Daarom is voor 't Hul Noord een risicodossier opgesteld waarin het risicobedrag uitkomt op €2,1 miljoen. Dit bedrag wordt meegenomen in het bodembedrag van de reserve grondexploitatie en in de onderstaande tabel voor het bepalen van de risico's binnen de grondexploitaties.

De Brake

Eind 2025 is de grondexploitatie De Brake vastgesteld door de raad. De planning is dat in de eerste helft van het jaar 2026 kan worden begonnen met de werkzaamheden, de bouwrijpe kavel medio dit jaar wordt opgeleverd aan Nestlé en de grondexploitatie eind 2026 kan worden afgesloten. Het verwachte resultaat voor de grondexploitatie De Brake is €88.000 positief en de risico's zijn beperkt.

Grondexploitaties en strategische risico's

Het financiële gevolg en de kans van optreden van de risico's in de grondexploitatie zijn in onderstaande tabel weergegeven. Het financiële gevolg is gebaseerd op het worst case scenario. Dit zijn de boekwaardes per 31 december 2025 van de grondexploitaties, er vanuit gaande dat de gemaakte investeringen niet kunnen worden terugverdiend als het project in een worst case scenario volledig komt stil te vallen.

Tabel Grondexploitatie en strategische risico's

| <i>S=Structureel I=Incidenteel</i> | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Risico | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
| Molenbeek | I 0% | 0 | 0 |
| Hullerweg | I 30% | 2.485.765 | 745.730 |
| Weversweg | I 30% | 1.145.803 | 343.741 |
| De Kolk | I 30% | 4.598.044 | 1.379.413 |
| Bedrijventerrein Elspeet | I 30% | 5.557.542 | 1.667.263 |
| Kijktuinen | I 0% | 0 | 0 |
| De Brake | I 30% | 19.818 | 5.945 |
| 't Hul Noord | I 0% | 0 | 2.079.625 |
| <i>Totaal grondexploitatie en strategische risico's</i> | | | 6.221.717 |

f. Milieurisico's

Het algemeen beleid op dit punt is dat de kosten van een eventuele sanering worden verhaald op de veroorzaker. Is dit niet meer mogelijk, dan wordt bij een mobiele verontreiniging (een zich verplaatsende verontreiniging) gesaneerd en bij een immobiele verontreiniging nagegaan of er gevaren zijn voor de volksgezondheid. Is dit het geval, dan volgt sanering (zo mogelijk binnen de begrote budgetten). Is dit niet het geval, dan wordt nagegaan of op een nader te bepalen geschikt moment sanering mogelijk is op een manier die effectief en doelmatig is (ook in relatie tot de hiermee gepaard gaande financiële middelen). Voor de bekende bodemverontreinigingen is de reserve bodemverontreiniging gevormd.

| <i>S=Structureel I=Incidenteel</i> | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|
| | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
| Bodemverontreiniging | 10% | 150.000 | 15.000 |
| <i>Totaal milieu en bodemverontreiniging risico's</i> | | | 15.000 |

g. Verbonden partijen

De gemeente is financieel mede aansprakelijk voor een aantal samenwerkingsverbanden (paragraaf Verbonden partijen).

Directe deelnemingen in vennootschappen:

- Bank Nederlandse Gemeenten NV;
- NV Alliander;
- Vitens NV
- NV Afvalsturing Friesland;
- NV Inclusief Groep.

Overige deelnemingen:

- Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe;
- Omgevingsdienst Veluwe ;
- Leasurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren;
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Sportbedrijf Nunspeet;
- Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Noord- en Oost-Gelderland (GGD-NOG).

Per verbonden partij is een risicoanalyse gemaakt. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico die de gemeente bij de verbonden partijen loopt. Bij sommige verbonden partijen is een beoordeling op cijfers lastig. Bij deze verbonden partijen is gekeken naar de bijdrage die de gemeente levert en het financiële nadeel dat de gemeente loopt bij een eventueel faillissement. Hierbij is een inschatting gemaakt van de kans dat een faillissement zich voordoet.

Van de directe deelnemingen in vennootschappen is de nominale waarde van het belang van onze gemeente in de vennootschap als risico opgenomen, verhoogd met de ontvangen dividenden. Van de overige deelnemingen in vennootschappen is als financieel gevolg opgenomen de jaarbijdrage.

De kans van optreden wordt geclassificeerd met risico laag, gemiddeld of hoog. Per verbonden partij is het risico (kans van optreden) op grond daarvan, uitgedrukt in een percentage. De toelichting op de belangen voor onze gemeente vindt u terug in de paragraaf verbonden partijen. In onderstaande tabel zijn de risico's per verbonden partij uitgedrukt in geld. Bij een kans van optreden die als "laag" is gekwalificeerd, is rekening gehouden met een percentage van 10%. Bij een 'hoge' kwalificatie is een percentage van 30%, 50% of 70% aangehouden, afhankelijk van de inschatting van de kans van optreden. Er is één deelneming (de Inclusief Groep) waarbij het risico voor de gemeente Nunspeet als "zeer hoog" wordt ingeschat. Dit houdt verband met de teruglopende subsidie-inkomsten die op korte termijn niet worden gecompenseerd door een hoger operationeel resultaat. Verder zijn er enkele gemeenten die deze samenwerking willen beëindigen.

| tabel risico's verbonden partijen | S=Structureel I=Incidenteel | | | Reëel financieel gevolg |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | Risico | Kans van optreden | Financieel gevolg | |
| NV Bank Nederlandse Gemeenten | I | 10% | 349.850 | 34.985 |
| NV Alliander | I | 10% | 332.424 | 33.242 |
| NV Vitens | I | 10% | 4.062 | 406 |
| NV Afvalsturing Friesland | I | 10% | 59.908 | 5.991 |
| Veluws Archief | I | 10% | 281.000 | 28.100 |
| Omgevingsdienst Veluwe | I | 10% | 881.000 | 88.100 |

| | | | | |
|---|---|-----|-----------|-----------|
| Leisurelands (recreatiegemeenschap Veluwe) | I | 10% | 0 | 0 |
| Coöperatie Gastvrije randmeren | I | 10% | 30.000 | 3.000 |
| Veiligheidsregio Noord Oost Gelderland | I | 10% | 1.700.000 | 170.000 |
| Inclusief Groep | I | 90% | 687.000 | 618.300 |
| Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord Veluwe | I | 10% | 0 | 0 |
| GGD Gelre-IJssel | I | 10% | 613.000 | 61.300 |
| Sportbedrijf Nunspeet | I | 90% | 986700 | 888.030 |
| <i>Totaal risico's verbonden partijen</i> | | | | 1.931.454 |

h. Risico's sociaal domein

Met ingang van 2019 is de financiering niet meer gebaseerd op een integreerbaar deel maar is deze opgenomen in de Algemene Uitkering, net als alle andere gemeentelijk taken.

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.

Jeugdwet

Sinds het inwerking treden van de Jeugdwet in 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor alle vormen van jeugdhulp. Het Centrum voor Jeugd en Gezin vormt de toegang voor de niet vrij-toegankelijke jeugdhulp. Naast het Centrum voor Jeugd en Gezin kunnen ook huisartsen, praktijkondersteuners, medisch specialisten en de rechter in geval van jeugdbescherming en jeugdreclassering verwijzen naar niet vrij toegankelijke jeugdhulp. Ongeveer 50% van alle verwijzingen loopt via een huisarts en praktijkondersteuner, met name de verwijzingen naar JGGZ. Op deze trajecten heeft de gemeente niet direct invloed. Door het creëren van een hoogwaardige toegang hopen we het percentage verwijzingen dat via het CJG loopt te verhogen en het percentage verwijzingen dat via de huisartsen loopt te verlagen en zo het beroep op zwaardere jeugdhulp te laten afnemen.

De uitgaven voor jeugdzorg laten de laatste jaren een aanmerkelijke groei zien. Dit is een landelijke ontwikkeling. Er is sprake van sterke toename van complexiteit en behandeltijd en een toename van het aantal cliënten. Toename is met name te zien bij de ambulante begeleiding (regulier en specialistisch) en bij de GGZ hulp specialistisch. Op dit moment constateren we een regionale ontwikkeling waarbij het budget dat door het rijk beschikbaar wordt gesteld flink zal worden overschreden. Wel zijn er maatregelen ingezet om te komen tot een betere indicatiestelling met een mogelijke andere zorgvorm die leidt tot lagere uitgaven voor de hulpverlening.

Daarnaast hebben we te maken met een bezuinigingstaakstelling sinds het inwerking treden van de Jeugdwet. De transformatieslag die hiervoor gemaakt moet worden neemt meerdere jaren in beslag. Beoogde effecten (afname van problematiek en van jeugdhulpkosten) zullen daarom pas na een aantal jaren zichtbaar worden.

| <i>tabel risico's sociaal domein</i> | | <i>S=Structureel I=Incidenteel</i> | | |
|---------------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Risico | | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
| WWB | S | 10% | 449.000 | 44.900 |
| Jeugdwet | S | 70% | 2.700.000 | 1.890.000 |
| <i>Totaal risico's sociaal domein</i> | | | | 1.934.900 |

i. Reguliere risico's

BTW-compensatiefonds / SPUK

Per 1 januari 2003 is het btw-compensatiefonds ingevoerd. Uit het fonds krijgen gemeenten de betaalde btw op nota's van derden gecompenseerd, met uitzondering van de btw die wordt betaald over onderwijsuitgaven en de btw die samenhangt met de subsidiëring van derden. Tegenover deze lagere lasten voor de gemeente staat een uitname uit het Gemeentefonds. Dit houdt in dat de invoering van het btw-compensatiefonds voor de gemeenten gezamenlijk geen voordeel heeft. Voor een individuele gemeente kan de invoering van het btw-compensatiefonds echter wel gevolgen hebben. Vanaf 2019 loopt de gemeente Nunspeet risico over de voorschotregeling BCF. Hiermee is reeds rekening gehouden in de financiële verkenning en de meerjarenraming. Sinds een aantal jaren is de BTW op sport niet meer verrekenbaar. Hiervoor is de zogenaamde SPUK-regeling in werking getreden. Deze regeling is bedoeld om BTW t.a.v. sport te compenseren. Echter is er een totaalbedrag voor alle gemeenten beschikbaar. Het kan dus zijn dat er naar rato uitbetaald wordt en niet de totale aanvraag.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten de gemeenten vennootschapsbelasting betalen over de winsten die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. Het financiële gevolg daarvan voor onze gemeente is naar verwachting gering. Voor de uitoefening van haar publieke taak levert de vennootschapsbelasting voor de gemeente geen risico op.

Tegenvallende subsidieverwachtingen

Een risico dat gelopen wordt, is dat projecten of activiteiten worden uitgevoerd die (deels) gedekt worden door subsidies vanuit de Provincie. Wanneer achteraf blijkt dat er niet voldaan wordt aan de subsidievoorwaarden, ontstaat het risico van een dekkingstekort. Tot op heden is steeds voldaan aan de subsidievoorwaarden. Voor de bepaling van het weerstandsvermogen wordt daarom het risico vooralsnog op nihil gesteld.

Gemeentelijke gebouwen

De gemeente heeft verschillende gebouwen in eigendom. Er worden daarbij verschillende risico's gelopen. De belangrijkste risico's zijn: asbest, legionellabesmetting, brandveiligheid, veilig werken op daken en wateraccumulatie. De risico's worden per gebouw geïnventariseerd en in kaart gebracht. Op het gebied van asbest worden de grootste risico's gelopen. Van de meeste gemeentelijke gebouwen is de asbestsanering uitgevoerd. Van enkele gemeentelijke woningen en kleine objecten moeten de inventarisaties nog plaatsvinden.

| tabel reguliere risico's | S=Structureel I=Incidenteel | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| | Risico | Kans van optreden | Financieel gevolg | Reëel financieel gevolg |
| Btw compensatiefonds / SPUK | I | 10% | 150.000 | 15.000 |
| Vennootschapsbelasting | I | 30% | 150.000 | 45.000 |
| Tegenvallende subsidieverwachtingen | I | 0% | 0 | 0 |
| Gemeentelijke gebouwen | I | 30% | 20.000 | 6.000 |
| <i>Totaal reguliere risico's</i> | | | | 66.000 |

Beheersing van risico's

Voor elk risico moet een keuze gemaakt worden uit de volgende maatregelen:

- Vermijden: het beleid waar een risico door ontstaat, wordt beëindigd of op een andere manier vormgegeven of er wordt geen beleid gestart dat een risico met zich meebrengt.
- Verminderen: het risico wordt afgedekt via een verzekering, een voorziening of een ander budget in de begroting zodat de gevolgen van een risico worden beperkt.
- Overdragen: dit kan door het beleid dat een risico met zich meebrengt, te laten uitvoeren door een andere betrokken partij, die daarbij ook de financiële risico's overneemt.
- Accepteren: risico's kunnen ook bewust genomen worden. Als een risico niet wordt vermeden, verminderd of overgedragen, wordt een risico geaccepteerd en moet de eventuele financiële schade volledig via de weerstandscapaciteit gedekt worden

Financiële vertaling van de risico's

Voor vrijwel alle financiële risico's die zijn te voorzien en kwantificeerbaar zijn, zijn toereikende voorzieningen of bestemmingsreserves gevormd. Van de risico's die van materiële betekenis en niet goed te kwantificeren zijn, is een financiële vertaling gemaakt zodat deze risico's meegenomen worden bij het bepalen van het weerstandsvermogen. Van onderstaande risico's is de kans van optreden uitgedrukt in een percentage. Het reële financiële gevolg wordt berekend door dit percentage te vermenigvuldigen met het financiële gevolg.

| Tabel totalen incidentele en structurele risico's | |
|---|-------------------------|
| Risico | Reëel financieel gevolg |
| Structurele risico's: | |
| Financiële risico's | 1.629.200 |
| Personele risico's | 0 |
| Sociaal domein | 1.934.900 |
| Totaal structureel | 3.564.100 |
| Incidentele risico's | |
| Juridische risico's | 55.000 |
| Financiële risico's | 0 |
| Personele risico's | 30.000 |
| Strategische risico's | 1.627.100 |
| Grondexploitaties | 6.221.717 |
| Milieu en bodemverontreiniging | 15.000 |
| Verbonden partijen | 1.931.454 |
| Reguliere risico's | 66.000 |
| Totaal incidenteel | 9.946.271 |

| | |
|-----------------|------------|
| Totaal risico's | 13.510.371 |
|-----------------|------------|

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

Ratio weerstandsvermogen $41.814.390/13.510.371 = 3,1$

Met een uitkomst van het ratio weerstandsvermogen van 3,1 kan worden geconcludeerd dat het totale weerstandsvermogen nog steeds als uitstekend kan worden aangemerkt. De verhoging van deze ratio ten opzichte van 2024 (2,5) wordt veroorzaakt door de toename van het vrije deel van de reserves.

Continuïteit

Gemeente Nunspeet heeft een sluitende meerjarenbegroting. Daarnaast geven de kengetallen in deze paragraaf inclusief het weerstandsrisico nog geen reden tot twijfel of gemeente Nunspeet haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Wel zijn de gelden die we als gemeente van het Rijk ontvangen, onzeker.

| Tabel totaal incidenteel en structureel weerstandsvermogen | | | |
|--|-----------------------|-----------|---------------------|
| | Weerstands capaciteit | Risico's | Weerstands vermogen |
| | | | |
| | 40.180.600 | 9.946.271 | 30.234.329 |

| | | | |
|--------|------------|------------|------------|
| | | | |
| | 1.633.790 | 3.564.100 | -1.930.310 |
| | | | |
| Totaal | 41.814.390 | 13.510.371 | 28.304.019 |

Toekomstige ontwikkelingen

De prognose van de risico's voor de komende jaren voor de gemeente Nunspeet is als volgt:

De verwachting is dat de totale weerstandscapaciteit voldoende zal zijn voor de financiële gevolgen van de risico's.

Grondexploitatie en strategische aankopen

In de komende jaren worden de volgende projecten verder ontwikkeld / afgerond: het bedrijventerrein De Kolk, Weversweg, Bedrijvenstrip Elspeet, de Kijktuinen, 't Hul Noord, Feithenhof en de mogelijke ontwikkelingen van strategische aankopen, waaronder de Veluvine.

De kosten van jeugdzorg nemen toe. De vergoedingen van het Rijk staan onder druk. De komende jaren neemt de druk op de jeugdzorg nog verder toe. Aanpassing van het jeugdzorgbeleid wordt een steeds reëlere optie.

Ook zien we dat de decentralisatie in het sociaal domein gepaard is gegaan met een bezuinigingstaakstelling, terwijl organisaties en gemeenten onvoldoende tijd hebben gehad om de daarvoor noodzakelijke transformatieslag te kunnen maken. Beoogde effecten blijven met name bij het onderdeel jeugd uit. Zo wordt nu fors geïnvesteerd in de toegang tot jeugdhulp (Stichting Jeugd Noord-Veluwe), terwijl het beroep op zwaardere hulp nog onvoldoende afneemt. Daar tegenover staan nog wel extra incidentele middelen welke zijn ontvangen via de Algemene Uitkering.

| Tabel prognose meerjarige incidentele en structurele risico's | | | | |
|---|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Risico | Financieel gevolg | | | |
| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Structurele risico's | | | | |
| Financiële risico's | 1.629.200 | 1.929.200 | 2.229.200 | 2.529.200 |
| Personele risico's | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociaal domein | 1.934.900 | 1.934.900 | 2.434.900 | 2.434.900 |
| | | | | |
| Totaal structurele risico's | 3.564.100 | 3.864.100 | 4.664.100 | 4.964.100 |
| | | | | |
| Incidentele risico's | | | | |
| Juridische risico's | 55.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 |
| Financiële risico's | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personele risico's | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |

| | | | | |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Projecten en strategische risico's | 1.627.100 | 2.302.000 | 2.302.000 | 2.302.000 |
| Grondexploitaties | 6.221.717 | 6.221.717 | 6.221.717 | 6.221.717 |
| Milieu en bodemverontreiniging | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Verbonden partijen | 1.931.454 | 2.181.454 | 2.431.454 | 2.681.454 |
| Reguliere risico's | 66.000 | 66.000 | 66.000 | 66.000 |
| Totaal incidenteel | | | | |
| Totaal risico's verbonden partijen | 9.946.271 | 10.871.171 | 11.121.171 | 11.371.171 |
| Totaal reëel financieel gevolg | 13.510.371 | 14.735.271 | 15.785.271 | 16.335.171 |

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.

| Kengetallen: | Verloop van de kengetallen | | | Rekening 2024 |
|---|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| | Rekening 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | |
| Netto schuldquote | 57,5% | 75,3% | 86,8% | 16,2% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 54,0% | 71,4% | 82,8% | 12,7% |
| Solvabiliteitsratio | 47,4% | 46,7% | 45,0% | 50,7% |
| Structurele exploitatieruimte | 1,2% | -2,8% | -2,9% | 26,2% |
| Grondexploitatie | 27,8% | 34,5% | 10,1% | 13,0% |
| Belastingcapaciteit | 85% | 85% | 85% | 85% |

Toelichting kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Voor de gemeente Nunspeet ligt dit rond de 57%. Een percentage boven de 100% geeft aan dat de schuldenlast hoger is dan de baten, waardoor het voldoen aan de betalingsverplichtingen een probleem kan worden. Het percentage is gestegen t.o.v. de jaarrekening 2024. De toename wordt o.a. veroorzaakt door de toename van de vlottende schulden en de afname van de uitzettingen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Met deze berekening wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. In hoeverre is de gemeente in staat haar schulden te voldoen. Bij een percentage van 60% of hoger is er reden om hier extra aandacht aan te besteden.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan haar verplichtingen te voldoen. Wanneer dit percentage onder de 35% komt, is het aandeel van het eigen vermogen in het balanstotaal nog maar één derde. Dit is een signaal dat het moeilijk wordt om aan de verplichtingen te voldoen. Het percentage voor onze gemeente komt uiteindelijk in 2025 uit op 47,3% en is hiermee iets lager lager dan vorig jaar (50,7%). Dit is een gevolg van investeringen in infrastructurele projecten.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte onze gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Het percentage bedraagt voor onze gemeente 1,3 %. De conclusie is dat het percentage is gedaald (in 2024: 26,2%) en het lastiger wordt om een toename van de lasten op te vangen.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten. Het percentage van 27,76% is hoger uitgekomen dan vorig jaar (13,0%). Hoe hoger het percentage, hoe groter het risico. Wanneer dit percentage boven de 100% uit komt, kan er aanleiding zijn om maatregelen te nemen.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in onze gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Het percentage in 2025 komt uit op 85% (vorig jaar ook 85%). De belastingdruk voor de inwoner is niet veranderd.

Jaarverslag - Paragraaf Financiering

Algemeen

De financieringsparagraaf is samen met het financieringsstatuut (treasurystatuut) een belangrijk instrument voor het transparant maken van het treasurybeheer. De treasuryfunctie houdt in dat de geldstromen van en naar de gemeente zo optimaal mogelijk op elkaar worden afgestemd, met als resultaat dat de rentelasten zo laag mogelijk en/of de rentebaten zo hoog mogelijk zijn.

In het financieringsstatuut van de gemeente Nunspeet, dat op 17 februari 2015 is vastgesteld, zijn de uitgangspunten, de doelstellingen en de beleidsmatige en organisatorische kaders (inclusief toezicht op de uitvoering van treasury) bepaald. De voor de gemeente Nunspeet relevante uitvoeringsregels zijn hierin opgenomen.

De financierings- en beleggingsactiviteiten van de gemeente Nunspeet vinden plaats binnen het formele kader van het financieringsstatuut en de financiële verordening van de gemeente Nunspeet. De uitvoering van het treasurybeleid vindt zijn weerslag in de financieringsparagraaf van de begroting en het jaarverslag. In de begroting komen de concrete beleidsplannen aan de orde. In het jaarverslag gaat het om de realisatie van de plannen en om een verschillenanalyse tussen de plannen en de uitkomsten.

Schatkistbankieren

Sinds eind 2013 is het schatkistbankieren voor de gemeente van toepassing. Het heeft een wettelijke basis in de wet Financiering decentrale overheden (wet FIDO). Concreet betekent dit dat decentrale overheden verplicht zijn om hun liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het rijk. Gemeenten mogen alleen positieve banksaldi voor het betalingsverkeer op eigen bankrekeningen aanhouden. Dit moet leiden tot een verminderde externe financieringsbehoefte van het Rijk, met als gevolg een lagere staatsschuld en een lagere EMU schuld van de collectieve sector.

Voor de aan te houden middelen in 's Rijks schatkist is vanaf 1 juli 2021 een drempel van toepassing, die is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000,-. Het schatkistbankieren kan voor de gemeente een negatieve uitwerking hebben op de rendementsverwachting. De hoogte van het negatieve effect is afhankelijk van de afwijking tussen de door het Rijk gehanteerde rentepercentages en de percentages van marktconforme partijen. Uitzettingen (verstrekken van leningen) uit hoofde van de publieke taak blijven mogelijk. Ook het onderling lenen tussen decentrale overheden biedt mogelijkheden voor het behalen van een hoger rendement. Voorwaarde hierbij is dat er geen toezichtrelatie mag bestaan tussen de betrokken decentrale overheden.

Risicobeheer

Het treasurybeleid van onze gemeente is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen dan wel de rentelasten zo veel mogelijk te beperken. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden onderkend en beheerst. Het tot nu toe gehanteerde beleid is, dat het eigen vermogen volledig wordt ingezet als intern financieringsmiddel en niet wordt belegd. Ook wordt geen gebruik gemaakt van rente-instrumenten. Dit beleid wordt in 2026 voortgezet. Binnen de in het financieringsstatuut opgenomen randvoorwaarden worden eventuele tijdelijke financieringsoverschotten of -tekorten tegen gunstige rentepercentages uitgezet of aangetrokken.

Rentebeleid (renterisico's)

Toerekening rente aan investeringen

Onze gemeente streeft naar een evenwichtige samenstelling van de balans. Er wordt in een aantal gevallen gewerkt met een vast rentepercentage voor de toerekening van de rentelasten aan investeringen. Dit rentepercentage blijft gedurende de hele levensduur van de investering aan deze investering gekoppeld.

Aan grondexploitaties met negatieve boekwaardes wordt op werkelijke basis rentelast toegerekend. Aan grondexploitaties met positieve boekwaardes wordt op werkelijke basis rentebaar toegerekend. Op begrotingsbasis wordt geen rekening gehouden met rentebaten/lasten vanuit de grondexploitaties. Vanaf 2026 zal dit wel worden toegepast.

Daarnaast maken wij voor de aan de taakvelden toe te rekenen rente gebruik van de zogenoemde 'renteomslag'. Deze methodiek van rentetoerekening is ook in 2025 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.

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 2025 totaal € 48.002,-.

| RENTESCHEMA 2025 | | |
|------------------|--|-------------|
| a. | Externe rentelasten korte en lange financiering | 1.012.984 |
| b. | Externe rentebaten | 501.259 |
| | | |
| c. | Totaal door te berekenen externe rente | 511.725 |
| | Rente die aan de Grondexploitatie moet worden doorberekend | 275.564 |
| | Rente projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | n.v.t. |
| | | 275.564 |
| | | |
| d. | De aan taakvelden toe te rekenen rente | 236.161 |
| | | |
| e. | De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (incl. overhead) | - 1.775.107 |
| | | |
| f. | Renteresultaat taakveld Treasury | - 1.538.946 |

Financieringspositie

De financieringspositie per 1 januari 2025 geeft een begroot financieringstekort. In het algemeen wordt geprobeerd een financieringstekort tijdelijk aan te vullen door het aantrekken van kort geld. Dit is niet altijd toegestaan in verband met de zogenoemde kasgeldlimiet.

Op grond van de Wet Fido is de gemeente verplicht per kwartaal de gemiddelde netto vlottende schuld te berekenen. Als deze gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, moet de gemeente de drie kwartaalrapportages toezenden aan de toezichthouder, vergezeld van een plan om weer aan de kasgeldlimiet te voldoen.

De gemiddelde netto schuld in elk van de kalenderkwartalen van 2025 in verhouding tot de kasgeldlimiet is in onderstaand overzicht weergegeven:

Netto vlottende schuld (x € 1.000,-)

| | 1e kwartaal 2025 | 2e kwartaal 2025 | 3e kwartaal 2025 | 4e kwartaal 2025 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gemiddelde schuld | -27.975 | -22.430 | -3.872 | -5.630 |
| Toegestane kasgeldlimiet | 8.037 | 8.037 | 8.037 | 8.037 |
| Ruimte | 36.012 | 30.467 | 4.165 | 2.407 |

De werkelijke financieringspositie en de daarbij behorende financieringsbehoefte zijn, ondanks de periodieke berekening van de liquiditeitspositie, vaak moeilijk in te schatten. Dit heeft onder andere te maken met de voortgang van de uitvoering van diverse projecten en de daaruit voortvloeiende investeringen. Ook uitgaven als gevolg van de in exploitatie zijnde bestemmingsplannen spelen hierbij een belangrijke rol. Bij de grondexploitatie moet overigens enerzijds rekening worden gehouden met het aankopen van grond, de kosten van bouw- en woonrijp maken en anderzijds met de verkoop van grond.

Liquiditeitspositie

Door een goed beheer van de dagelijkse saldi wordt gestreefd naar een optimaal rendement en wordt erop toegezien dat de liquiditeitspositie steeds voldoende is om aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. Het betalingsverkeer verloopt daarbij voornamelijk via onze huisbankier de BNG.

Bij het optimaliseren van het renteresultaat kunnen voor het aantrekken of uitzetten van geld als gevolg van de liquiditeitspositie, in overeenstemming met het financieringsstatuut en de regelgeving voor het schatkistbankieren, meerdere partijen benaderd worden voor offertes. Aan de hand van deze offertes wordt een keuze gemaakt.

Als de rentepercentages van kort geld aanzienlijk lager liggen dan die van langlopende leningen, wordt zo veel mogelijk met kort geld gefinancierd. Uiteraard voor zover dit mogelijk is binnen het wettelijk kader van de kasgeldlimiet en de voorwaarden van de rekening-courantovereenkomst met de huisbankier.

Leningenportefeuille

De omvang van de in het begrotingsjaar aan te trekken geldleningen hangt mede af van de te ramen investeringen. Dit wordt in de programmabegroting bepaald aan de hand van bijlage B. Overzicht investeringen en uitgaven per programma.

In 2025 zijn er geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken. Een overzicht van de lopende langlopende leningen is opgenomen in het bijlagenboek van de jaarrekening. De werkelijke stand van de opgenomen leningen per 31 december 2025 bedraagt ruim 39,3 miljoen euro. Door de verschillen in rentepercentages is in 2025 maximaal met kort geld gefinancierd.

Geïnvesteed vermogen/financieringsstructuur

Het geïnvesteed vermogen per 1 januari en 31 december 2025 bedroeg respectievelijk 117,6 en 164,6 miljoen euro. Het gaat hierbij om de totale boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven. De verstrekte geldleningen maken onderdeel uit van het geïnvesteede vermogen. Deze hebben echter geen budgettaire gevolgen voor de gemeente (bijvoorbeeld duurzaamheidsleningen, startersleningen en de verstrekte hypothecaire geldleningen aan het personeel). Het gaat hierbij om een totaalbedrag van circa 3,6 miljoen euro.

Het deel van het per 31 december 2025 geïnvesteede vermogen dat budgettaire lasten voor de gemeente veroorzaakt, bedraagt 161 miljoen euro (164,6 miljoen euro -/- 3,6 miljoen euro). Het totaal geïnvesteed vermogen is voor ruim 52,8 miljoen euro gefinancierd met vreemd vermogen (= opgenomen langlopende geldleningen en kasgeldleningen) en het restant van 108,2 miljoen euro met eigen middelen.

Gezien de gemiddelde rentelast van het per 31 december 2025 met vreemd vermogen gefinancierde deel, kan worden geconcludeerd dat de financieringsstructuur en in relatie hiermee ook het weerstandsvermogen van onze gemeente, op 31 december 2025 als voldoende kan worden beoordeeld.

Omslagrente

De berekening van de renterisiconorm is opgenomen in onderstaand overzicht. Uit dit overzicht blijkt dat onze gemeente vrijwel geen renterisico loopt. Wanneer de omslagrente lager is dan de marktrente, ontstaat er een risico. Dit is een gevolg van het feit dat hieruit een financieel nadeel voortvloeit voor de begroting. Als het rentepercentage van nieuw aan te trekken leningen lager is dan de geraamde omslagrente van 1,5%, blijft het renterisico acceptabel.

De rentegevoeligheid – het renterisico – kan worden gedefinieerd als de mate waarin het saldo van de rentelasten en rentebaten verandert door wijziging in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rentelooptijd van één jaar of langer.

Bij de inwerkingtreding van de wet FIDO is het begrip 'renterisiconorm' ingevoerd. Uitgangspunt hierbij is om zo veel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal.

| Renterisico per 2025 (x € 1.000,-) | | Begroot 2025 | Begroot 2026 | Begroot 2027 | Begroot 2028 |
|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. | Renteherziening op vaste schuld o/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Te betalen aflossingen | 2.217 | 2.451 | 2.427 | 2.833 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|--------|---------|--------|--------|
| 3. | Renterisico op vaste schuld (1+2) | 2.217 | 2.451 | 2.427 | 2.833 |
| 4. | Renterisiconorm | 18.922 | 20.431 | 19.479 | 19.044 |
| 5. | Ruimte (+)/Overschrijding (-); (4-3) | 16.705 | 17.980 | 17.052 | 16.211 |
| Berekening renterisiconorm | | | | | |
| 4a. | Begrotingstotaal lasten | 94.610 | 102.155 | 97.397 | 95.218 |
| 4b. | Percentage | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 4. | Renterisiconorm berekend op basis van cijfers 2025 en programmabegroting 2026-2029 (4a x 4b) | 18.922 | 20.431 | 19.479 | 19.044 |

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 (MJIP), waardoor de financieringskosten hoger kunnen uitvallen dan geraamd, vraagt de nodige inspanning. Het verkrijgen van betrouwbare informatie is hierbij cruciaal. Ook het aanscherpen van het debiteurenbeheer en de invordering van belastingen speelt hierbij een belangrijke rol. Het niet nakomen van betalingsverplichtingen heeft invorderingsmaatregelen tot gevolg. In de eerste fase wordt een betalingsherinnering gestuurd, daarna een aanmaning en in de derde fase een (dwang)invordering, door gebruik te maken van een (gerechts)deurwaarder. Door een adequate uitvoering van deze invorderingsmaatregelen blijft de afboeking van oninbare vorderingen tot een minimum beperkt.

Duurzame toegang tot financiële markten

Een gemeente heeft als overheidsinstelling een zogenoemde AAA-rating. Dit houdt in dat een gemeente door geldverstrekkers als zeer kredietwaardig wordt beschouwd. Als gevolg hiervan is de toegang tot financiële markten gegarandeerd en kan een gemeente tegen gunstige voorwaarden lenen. Bovendien heeft de gemeente Nunspeet door de overeenkomsten met de banken een zeer snelle toegang tot de financiële markten. Overigens worden bij het aantrekken van nieuwe leningen offertes gevraagd bij meerdere geldverstrekkers.

Leningenportefeuille

Onderstaande tabel geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen langlopende leningen.

De mutaties als gevolg van jaarlijkse aflossingen en rente zijn:

| Mutaties in leningenportefeuille | Bedrag (x € 1.000,-) | Gemiddelde rente |
|---|-----------------------------|-------------------------|
| Stand per 1 januari 2025 | 41.602 | 2,35% |
| Nieuwe leningen | 0 | |
| Reguliere aflossingen | -2.218 | |
| Vervroegde aflossingen | 0 | |
| Stand per 31 december 2025 | 39.384 | |

Voor de komende jaren zullen er, gezien de investeringen volgens het overzicht 'investeringen en uitgaven per product', nog een aantal nieuwe geldleningen worden aangetrokken. Hierdoor zullen de rentelasten stijgen.

Organisatie

In het Financieringsstatuut en de financiële verordening is opgenomen welke personen bevoegd zijn tot het aantrekken en uitzetten van middelen. In het kader van het gemeentebrede project 'Risico management' is de administratieve organisatie van de treasuryfunctie beschreven.

Gemeentefinanciering

De financiering van de gemeentelijke activiteiten is de verantwoordelijkheid van het team Financiën. Hierbij wordt de gemeente als een geheel beschouwd. Dit houdt in dat bij het bepalen van de financieringsbehoefte alle inkomsten en uitgaven betrokken worden. De achterliggende gedachte daarbij is dat tijdelijke overschotten van de ene activiteit kunnen worden ingezet voor het financieren van een andere activiteit. Deze wijze van financieren wordt ook wel aangeduid als 'totaalfinanciering'. Op deze wijze worden de rentekosten beperkt. Projectfinanciering wordt in principe niet toegepast.

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – is de zogenoemde kasgeldlimiet belangrijk. Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend door een door het ministerie van Financiën vastgesteld percentage (voor 2022 e.v. jaren 8,5%) te vermenigvuldigen met het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. Per kwartaal wordt de gemiddelde liquiditeitspositie bepaald en getoetst aan de kasgeldlimiet. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, moet de gemeente de drie kwartaalrapportages toezenden aan de provincie als toezichthouder, vergezeld van een plan om weer aan de kasgeldlimiet te voldoen. Voor het begrotingsjaar 2025 bedraagt de berekende kasgeldlimiet € 8.037.000,-.

Onderstaand wordt de berekening van de begrote kasgeldlimiet voor de jaren 2025 tot en met 2028 weergegeven.

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

| Kasgeldlimiet (x € 1.000,-) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | |
| Begrotingstotaal | 94.558 | 102.155 | 97.397 | 95.218 |
| Begrotingsomvang 1 januari (is grondslag) | | | | |
| Toegestaan kasgeldlimiet | 8,5% | 8,5% | 8,5% | 8,5% |
| Kasgeldlimiet in bedrag | 8.037 | 8.683 | 8.277 | 8.094 |

Jaarverslag - Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

Nadat de gemeenteraad in de programmabegroting en beleidsnotities heeft bepaald wat de gewenste maatschappelijke effecten en doelstellingen van het beleid zijn en welke budgetten daarvoor beschikbaar zijn, neemt het college de uitvoering ter hand. Het geheel van uitvoeringsmaatregelen – inclusief de effectieve en efficiënte inzet van middelen, het hanteren van een systeem van planning & control en de voorbereiding van raadsbesluiten – noemen wij de gemeentelijke bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoering is een bevoegdheid en verantwoordelijkheid van burgemeester en wethouders. In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de bedrijfsvoering.

Organisatieontwikkelingen

Als gemeente Nunspeet hebben we te maken met grote maatschappelijke vraagstukken. Denk aan duurzaamheid, energietransitie, woningbehoefte, Omgevingswet, stikstofproblematiek, vluchtelingenproblematiek en een groep ontevreden inwoners.

Onze missie: we staan - met het bestuur, onze inwoners en bedrijven voor een mooi en sociaal Nunspeet, Elspeet, Hulshorst en Vierhouten, waar het fijn wonen, werken en recreëren is - waar iedereen telt en waar we samen verantwoordelijk zijn - we zijn een betrouwbare en proactieve partner in het ondersteunen van initiatieven en zetten ons in voor een optimale en klantgerichte dienstverlening.

Onze visie: we doen ons werk voor de Nunspeetse samenleving professioneel, collegiaal en samenwerkend als één geheel. We vertrouwen elkaar, waarderen elkaar, houden rekening met elkaar en zijn open naar elkaar. We investeren in de toekomst van Nunspeet en geven ruimte aan ambities, initiatieven en nieuwe ideeën.

Wij dragen zorg voor een optimale gemeentelijke dienstverlening vanuit een professionele, flexibele en strategisch daadkrachtige organisatie waar het fijn werken is! Dit gaan we bereiken door een klantgerichte dienstverlening, goed werkgeverschap, samenwerking en inwonerparticipatie.

Kwaliteitszorg

Het lijnmanagement is verantwoordelijk voor de kwaliteit en het verbeteren daar van. Hierbij kan gedacht worden aan het verbeteren op basis van feedback van bijvoorbeeld inwoners en uitkomsten van controles of verbeteringen die door het team zelf worden geïnitieerd. Afgelopen jaar is extra ingezet op het vaststellen en vastleggen van processen en procedures.

In het kader van dienstverlening zijn de volgende verbeteringen doorgevoerd:

- Continu verzamelen klantfeedback voor de website, webformulieren en de balie burgerzaken
- Mogelijkheid om laagdrempelig en ook anoniem feedback te geven op de dienstverlening
- Er is een adviseur participatie aangesteld die heeft gezorgd dat het lang verwachte participatieplatform in werking is gesteld. Voor verschillende participatietrajecten wordt het platform gebruikt. De deelname van het aantal participanten neemt nog steeds toe.
- Verschillende acties met betrekking tot (interne) bereikbaarheid zijn gestart. In het onafhankelijk telefonische bereikbaarheidsonderzoek is geconstateerd dat er ruimte is voor verbetering van de bereikbaarheid.

In 2025 heeft er weer een burgerpeiling plaatsgevonden. Hierin wordt door een selecte steekproef door een extern bureau gemeten hoe de inwoner van Nunspeet tevreden is over de leefomgeving en de dienstverlening van de gemeente. De resultaten zijn op alle fronten positief.

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.

Afgelopen jaren was het voor onze gemeente (ook voor andere gemeenten) regelmatig een uitdaging om vacatures ingevuld te krijgen. De arbeidsmarkt is het afgelopen jaar wel gewijzigd. We krijgen meer reacties op opengestelde vacatures en het wordt minder moeilijk om vacatures ingevuld te krijgen.

Op allerlei manieren wordt uitgedragen dat het fijn werken is bij gemeente Nunspeet.

Planning & control

Voor de beheersing en de regie van werkprocessen is een systeem van planning & control nodig. In het bestuur- en managementmodel wordt rekening gehouden met frequent overleg tussen de diverse spelers: collegeleden, directie en teammanagers.

Daarnaast kent de organisatie een systeem waarin adviezen aan college en gemeenteraad door het stafteam en de concerncontroller worden getoetst op bijvoorbeeld de juridische en financiële kwaliteit. En in de derde plaats is er de periodieke rapportage van de organisatie aan directie, college en gemeenteraad – die gestart wordt met de programmabegroting en afgesloten wordt met de programmarekening.

Planning & control is een belangrijk instrument voor een continue verbetering van de bedrijfsvoering. Hierbij moet – naast de instrumentele kant – het accent vooral worden gelegd op de verantwoordelijkheid en het gedrag. Instrumenten zijn belangrijk, maar nog belangrijker is hoe deze gehanteerd worden binnen de organisatie. Planning & control is ook een gezamenlijke mentaliteit: zeggen wat je doet (planning) en doen wat je zegt (control/verantwoording). Daar hoort ook transparantie bij: fouten maken mag, als er maar open over wordt gecommuniceerd en als er maar van wordt geleerd.

Sinds een aantal jaren maakt de Perspectievennota onderdeel uit van de Planning & Controlcyclus. Gemeente Nunspeet heeft een raadsakkoord. Het raadsakkoord en het collegeprogramma vormen de input voor de meerjarenbegroting. De verantwoording van de begrotingsuitvoering vindt plaats door middel van kwartaalrapportages.

De commissie Planning en Control heeft de afgelopen jaren de indicatoren die onderdeel uitmaken van de kwartaalrapportages/jaarrekening verder verfijnd.

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. Jaarlijks dienen de colleges van burgemeester en wethouders een rechtmatigheidsverklaring af te geven. Een randvoorwaarde is dat de verantwoording over de rechtmatigheid efficiënt en effectief dient te worden vormgegeven. Om een rechtmatigheidsverklaring te kunnen afgeven, moet de procesbeheersing goed op orde zijn en met behulp van interne controle moet aangetoond worden aan het college dat de getrouwheid en rechtmatigheid op orde zijn. Dit vraagt de nodige voorbereiding. Het college moet kunnen vertrouwen op een kwalitatief goede interne controle op basis waarvan een gefundeerd oordeel kan worden gegeven en een rechtmatigheidsverklaring kan worden afgegeven. Dit vereist een professionele interne controle aanpak, vastlegging en een gestructureerde rapportage naar het college waarbij het college meegenomen moet worden in de uitkomsten van de interne controle.

Goed ingerichte processen (procesinrichting) en een goede procesbeheersing (inclusief IT) zijn noodzakelijk voor het "in control" zijn van de organisatie. Een goede procesinrichting versterkt een goede procesbeheersing en andersom versterkt een goede procesbeheersing een goede procesinrichting. Jaarlijks is er veel aandacht alle processen te actualiseren, te verbeteren waar nodig aan te passen.

Doelmatigheid- en doeltreffendheidonderzoeken

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 onderzoeksproces. Zij zijn wel degelijk bezig met doelmatigheid- en doeltreffendheid, maar voldoen formeel niet aan artikel 213a van de Gemeentewet. Daar staat geen sanctie tegenover en overigens wordt een wijziging van de wet verwacht waarbij artikel 213a wordt geschrapt of minder verplichtend gemaakt.

In Nunspeet wordt de toepassing van artikel 213a uitgevoerd door toetsing op doelmatigheid. Dit wordt met name uitgevoerd door middel van kwaliteitscontroles binnen het sociaal domein, maar ook bij het verlenen en vaststellen van subsidies. Daarnaast komt de doelmatigheid aan de orde in de onderzoeken van de rekenkamercommissie en de accountant.

Informatieveiligheid **Informatiebeveiliging**

Informatiebeveiliging is het geheel van maatregelen en procedures om informatie te beschermen en de impact van beveiligingsincidenten te beperken. Met 'informatie' bedoelen we hier alle soorten gegevens, ongeacht of ze op papier staan of digitaal zijn opgeslagen. Het doel van informatiebeveiliging is het waarborgen van de continuïteit, integriteit (actualiteit en juistheid) en de vertrouwelijkheid van informatie en de systemen waarin deze informatie is opgeslagen. Informatiebeveiliging is risicomanagement en raakt de gehele organisatie.

Beleid en Organisatie

Dienstverlening is de kernactiviteit van de gemeente Nunspeet. Een organisatie die informatie verwerkt en daarbij informatiesystemen gebruikt, loopt bepaalde risico's doordat die informatie en systemen kwetsbaar zijn voor dreigingen van binnen en van buiten. Denk hierbij aan een cyberaanval, een menselijke vergissing of opzet, stroomuitval, waterschade of het wegvallen van een belangrijke ICT-leverancier.

Kwetsbaarheden en incidenten kunnen leiden tot uitval van bedrijfsprocessen. Uitval van onze dienstverlening kan veel impact hebben op (kwetsbare) inwoners, instellingen en ondernemers die daarvan afhankelijk zijn. Denk aan publiekszaken, sociale voorzieningen, uitkeringen, milieu en vergunningen. Voor de gemeente Nunspeet is het van belang dat zij goed kan blijven functioneren. Om die reden is informatiebeveiliging een integraal onderdeel van alle bedrijfsprocessen en zijn taken, rollen en verantwoordelijkheden goed vastgelegd.

De gemeente Nunspeet heeft een Chief Information Security Officer (CISO) die de organisatie op strategisch, tactisch en operationeel niveau helpt om de nodige risicobeperkende maatregelen te nemen op het gebied van organisatie, mens en techniek. De CISO wordt ondersteund door een Technical Information Security Officer (TISO) die de technische aspecten van de informatiebeveiligingsstrategie en het -beleid binnen de organisatie implementeert en controleert.

De Cyberbeveiligingswet (Cbw) en de nieuwe Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO2) In 2025 is er binnen de gemeente -vooruitlopend op de invoering van de Cyberbeveiligingswet- overgestapt op een projectmatige aanpak van informatiebeveiliging conform het normenkader uit de nieuwe Baseline Informatiebeveiliging Overheid en de Cyberbeveiligingswet. Dit om meer grip te krijgen op de grote hoeveelheid aanvullende verplichte eisen, de uitvoering ervan en het afleggen van verantwoording over de werking van de normen. Door te werken vanuit de PDCA-cyclus in het Informatie Security Management Systeem, wordt informatiebeveiliging ingebed in alle werkprocessen.

Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA)

Jaarlijks voert de gemeente de ENSIA-zelfevaluatie uit op basis van vragenlijsten met betrekking tot de maatregelen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en datakwaliteit. ENSIA staat voor Eenduidige Normatiek Single Information Audit en komt neer op een eenmalige informatieverstrekking en een eenmalige IT-audit in plaats van meerdere audittrajecten met verschillende toezichthouders.

De focus ligt hierbij op de horizontale (gemeentebrede) verantwoording. Het ENSIA-traject wordt gecoördineerd vanuit de VNG. Informatie wordt door hen doorgezet naar de verschillende toezichthouders bij het rijk, de zogenaamde verticale verantwoording. ENSIA structureert verantwoording over de basisregistraties (BRP, BAG, BGT en BRO) en de SUWI. De ENSIA-resultaten zijn op hetzelfde niveau als in 2024.

Een onafhankelijke IT-auditor voerde in het eerste kwartaal van 2026 de verplichte audit uit voor DigiD en Suwinet. De accountant heeft in het kader van de jaarrekeningcontrole vastgesteld dat de IT-beheersing voldoende op orde is.

Het college heeft verantwoording afgelegd over DigiD, Suwinet en de basisregistraties aan zowel de gemeenteraad als de Rijksoverheid.

De accountant heeft als onderdeel van de jaarrekeningcontrole van boekjaar 2025 werkzaamheden uitgevoerd om inzicht te krijgen in de IT-omgeving van de financiële systemen en de daarbij eventueel behorende risico's voor de jaarrekeningcontrole. Het beeld is dat de IT-beheersing voldoende op orde is.

Incidenten en Continuïteit

De CISO en TISO houden zorgvuldig in de gaten welke dreigings-specifieke maatregelen en bijbehorend handelingsperspectief door de Informatiebeveiligingsdienst (IBD) en het Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC) worden gepubliceerd. De gemeente past de gangbare cybersecuritymaatregelen toe en controleert daarop.

In 2025 zijn 66 informatiebeveiligingsincidenten gemeld. In maart was er één incident met een applicatie dat gevolgen had voor de continuïteit van de dienstverlening. De procedure voor het melden van datalekken en incidenten is in 2025 aangepast en vastgesteld conform de BIO2-eisen. Daarnaast is een grote stap gezet in bedrijfscontinuïteitsmanagement: het beleid is vastgesteld, calamiteitenplannen zijn per team opgesteld en concepten voor het Uitwijk- en Herstelplan en het IT Continuïteitsplan zijn gereed. Wij streven ernaar in het najaar van 2026 het bedrijfscontinuïteitsmanagement op orde te hebben.

Privacy

Privacy managementsysteem

In 2025 is de gemeente gestart met de implementatie van een privacy managementsysteem genaamd Key2Control. Dit managementsysteem biedt de mogelijkheid om te toetsen in hoeverre de gemeente voldoet aan de normen van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) volgens het kader van Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG). De resultaten van deze toetsing helpen de gemeente om via de PDCA cyclus (Plan, Do, Check, Act) te voldoen aan verdere implementatie van de AVG binnen de organisatie. In 2025 is een nulmeting uitgevoerd. De gemeente heeft een gemiddelde implementatiescore van 48%. Naar aanleiding van de nulmeting zijn diverse taken uitgezet, die in 2026 getoetst worden.

Gegevensrisicobeoordelingen (DPIA)

Een Data Protection Impact Assessment (DPIA) is een verplichte risicoanalyse wanneer een verwerking hoge privacy risico's oplevert. Het helpt organisaties vooraf risico's te identificeren en passende maatregelen te nemen, zodat persoonsgegevens zorgvuldig en verantwoord worden verwerkt. Daarnaast heeft de AP een lijst opgesteld waarin voor een aantal verwerkingen een DPIA verplicht wordt gesteld. Één van deze risico's is het gebruik van AI binnen een verwerking. Voor het uitvoeren van een DPIA is het noodzakelijk dat het proces duidelijk is uitgewerkt en bijbehorende procedures/werkinstructies zijn opgesteld. De gemeente heeft in 2025 een start gemaakt met het uitvoeren van DPIA's. Twee DPIA's zijn afgerond. Enkele andere DPIA's zijn opgestart, de verdere afhandeling wordt in 2026 opgepakt.

Register van verwerkingen

Het register van verwerkingen is een verplicht overzicht waarin de gemeente vastlegt welke persoonsgegevens zijn verwerkt. In een register van verwerkingen staan het doel van de verwerking, de grondslag, met wie de gegevens gedeeld worden, een beschrijving van de soort gegevens, de groepen personen, de mate van beveiliging en de bewaartermijnen. Daarmee is het register van verwerkingen een belangrijk instrument om transparant te zijn, verantwoording af te leggen en het borgen van naleving van de privacywetgeving. Het huidige register van verwerkingen is opgezet in een Excel document. Dit is zeer lastig om bij te houden. Daarom kiest de gemeente ervoor om het register over te zetten naar het privacy managementsysteem. Met deze omzetting is een start gemaakt in 2025. In 2026 wordt dit verder uitgewerkt.

Als een verwerking plaats vindt in een applicatie of dienst van een externe partij, waarbij de externe partij persoonsgegevens verwerkt, dient de gemeente een verwerkersovereenkomst af te sluiten. De gemeente is verwerkingsverantwoordelijke en de externe partij is verwerker. In een verwerkersovereenkomst leggen beide partijen vast welke gegevens de verwerkingsverantwoordelijke deelt met de verwerker en hoe de verwerker deze beveiligt.

Datalekken

Een datalek is een inbreuk op de beveiliging van persoonsgegevens waarbij gevoelige informatie ongewenst toegankelijk wordt, verloren gaat of in verkeerde handen belandt. Het vormt een groeiend risico in onze digitale samenleving en kan grote gevolgen hebben voor zowel individuen als organisaties. De privacy organisatie binnen de gemeente werkt daarom nauw samen met de CISO en TISO om bewustwording rondom beveiligingsrisico's te vergroten en aan te haken bij technische risico's voor de implementatie van beheersmaatregelen.

De gemeente ontving in 2025 21 meldingen van een datalek. De datalekken worden gemeld aan het privacyteam. Het privacy team voert intern onderzoek uit. Samen met het betreffende team stelt het privacy team het risico en de impact voor de betrokkene(n) vast. Bij een hoog risico meldt het privacy team het datalek bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De gemeente heeft 6 meldingen gedaan bij de AP. Een van deze meldingen is op een later moment ingetrokken omdat bij nader onderzoek de impact voor de betrokkene als laag beoordeeld werd.

Wpg

Naast de AVG hebben politie en opsporingsdiensten te maken met de Wet politiegegevens (Wpg). Aan welke wet de opsporingsambtenaren zich bij hun werk moeten houden, hangt af van de taak die zij uitvoeren. Voor de gemeente geldt dit voor de Boa's en de sociale recherche (domein 1, 2 en 5). De Wpg regelt hoe politie en andere opsporingsdiensten in Nederland persoonsgegevens mogen verwerken. De Wpg stelt strikte eisen aan deze verwerking, zoals noodzakelijkheid, rechtmatig verkregen en doelgebonden informatie. Inwoners hebben rechten met betrekking tot de gegevens die van hen verwerkt worden, zoals inzage, correctie en verwijdering. Onder de Wpg gelden andere bewaartermijnen dan de AVG. Ook bevat de Wpg een verplichting tot logging. Om toe te zien op de juiste manier van verwerken van gegevens, moet de gemeente een Wpg audit uitvoeren. De audit richt zich op hoe de verwerking van politiegegevens is georganiseerd, de maatregelen en procedures die hierop van toepassing zijn en de werking van deze maatregelen en procedures. Elke 4 jaar is een externe audit verplicht. Jaarlijks voert de organisatie een interne audit uit. De interne en externe audit van 2024 zijn in 2025 uitgevoerd en in de afrondende fase. De verbeterpunten worden in het jaarplan 2026 opgenomen.

Rechtsverzoeken AVG en Wpg

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) geeft inwoners het recht om een organisatie te vragen welke gegevens zij verwerkt. Dit recht is bedoeld om inwoners meer grip te geven op hun persoonsgegevens en te controleren of organisaties zich aan de regels houden bij het verwerken van hun gegevens. Het gaat hier om het recht op informatie, inzage, rectificatie, gegevenswissing, beperking van de verwerking en bezwaar. Als de gemeente een dergelijk verzoek ontvangt, moet zij zo snel mogelijk antwoord geven, uiterlijk binnen één maand. De gemeente heeft één verwijderverzoek ontvangen van een inwoner. Het verzoek van deze inwoner is afgewezen, omdat de dossiers van betrokkene op de verwijderlijsten van het archief stonden. Betrokkene heeft hiertegen bezwaar ingediend. Dit bezwaar is als ongegrond afgewikkeld.

Ook binnen de Wet politiegegevens (Wpg) heeft de inwoner rechten ten aanzien van de verwerkte persoonsgegevens. In 2025 ontving de gemeente één Wpg-inzageverzoek. Dit verzoek is afgewezen, er zijn geen gegevens van betrokkene verwerkt namens de gemeente in de Wpg systemen.

Frauderisico

Als onderdeel van risicomanagement is het de bedoeling om periodiek een specifieke frauderisico-inventarisatie voor onze gemeente uit te voeren om te voorkomen dat er in de interne beheersing kwetsbare onderdelen overblijven die onopgemerkt blijven. Ook de accountant vraagt in de managementletter aandacht voor de risico's van fraude en voor het beleid op het gebied van Misbruik en Oneigenlijk gebruik. Het college dient een uitspraak te doen in hoeverre het M&O beleid voldoende actueel is en voldoende is afgestemd op de meest recente wetgeving en de praktijk en of het beleid feitelijk ook wordt nageleefd. De

fraudeanalyse heeft plaatsgevonden en het M&M beleid is vastgesteld. Er zijn bij de analyse geen onrechtmatigheden geconstateerd.

Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheid paragraaf bedrijfsvoering:

In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verantwoording afgelegd over de naleving van de regels, die van belang zijn voor financiële handelingen van de gemeente. Met deze verantwoording geven wij invulling aan hoofdstuk 3 van de financiële verordening.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn drie criteria van belang:

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

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

De uitkomsten van de rechtmatigheidsverantwoording worden weergegeven in onderstaande tabel:

Toelichting:

Begrotingscriterium

Alle begrotingsoverschrijdingen (bruto) op de totale lasten per begrotingsprogramma (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) en kredieten zijn onrechtmatig als deze lasten in strijd zijn met een wettelijke bepaling of met het beleid van de Raad. Overschrijding van budgetten binnen wet- en regelgeving en passend bij de uitvoering van het beleid van de Raad zijn niet onrechtmatig (netto).



| Monitor Rechtmatigheidsverantwoording | Bevinding |
|---|----------------|
| A. Begrotingscriterium | |
| 1 Overschrijding exploitatiebudgetten programma's begroot versus werkelijk | € 11 |
| 2 Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | € 21 |
| 3 Niet geautoriseerde reserve mutaties | € - |
| Subtotaal A. Begrotingsonrechtmatigheden (bruto) | € 32 |
| B. Af: Begrotingsafwijkingen waarvan de raad heeft besloten dat ze niet onrechtmatig zijn | € -32 |
| C. Totaal begrotingsonrechtmatigheden (fouten) = A-B | € - |
| D. Voorwaardencriterium | |
| 1 Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed | € 226 |
| E. Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium | |
| | € - |
| F. Totaal rechtmatigheidsfouten = C+D+E | € 226 |
| G. Verantwoordingsgrens | |
| Verantwoordingsgrens vastgesteld door de Raad | 2% |
| Totaal lasten exclusief toevoegingen aan de reserves | € 102.564 |
| Verantwoordingsgrens in euro | € 2.051 |
| <i>Bedragen x € 1.000</i> | |

Overschrijding lasten begrotingsprogramma's en kredieten

In 2025 is er bij de begrotingsprogramma's sprake geweest van een overschrijding van € 11.000,- aan de lastenkant en bij de kredieten een overschrijding van € 21.000,-. In overeenstemming met de financiële verordening artikel 10 lid 4 is € 32.000,- hiervan acceptabel. Aangezien deze bedragen onder de rapporteringstolerantie vallen wordt dit hier niet nader toegelicht. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programmaverantwoording.

Voorwaardencriterium

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

Er is vastgesteld dat er onrechtmatigheden zijn voor een bedrag van € 226.000,- doordat de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast. Hieronder wordt een toelichting gegeven.

Algemeen:

Een budgethouder die een werk, levering of dienst afneemt bij een leverancier, dient zich af te vragen op welke wijze de afname moet worden aanbesteed. Hiervoor is er binnen de gemeente een inkoopbeleid dat moet waarborgen dat de regels worden gevolgd. In 2025 is voor een bedrag van € 226.000,- ingekocht waarbij de Europese aanbestedingsrichtlijnen niet juist zijn toegepast.

Onrechtmatigheden aanbesteding en inkopen onderverdeeld naar categorie:

Aanbesteding en inkopen:

1. **Bouwmaterialen (€ 120.000,-)** Voor een groot project dat meerdere jaren loopt is aan de voorkant een foutieve inschatting gemaakt voor de benodigde materialen. Op basis van 4 jaren zijn de kosten over de grens van de Europese aanbestedingsregels gegaan. Opvolging: Voor de komende projecten die Europees aanbesteed worden, wordt gekeken om een raamovereenkomst af te sluiten met leveranciers zodat de uitgaven voor de komende jaren rechtmatig zullen zijn. In 2025 is een Europese aanbesteding van start gegaan en de gunning heeft eind 2025 plaatsgevonden met de ingangsdatum van het contract in 2026.
2. **Softwareapplicatie (€ 80.000,-)** Binnen de gemeente wordt door de Raad gebruik gemaakt van een applicatie waarvan de inkoopbehoefte in het verleden onder de grens van EU aanbesteding lag. De afgelopen jaren zijn er steeds meer onderdelen bijgekomen van de applicatie. De kosten zijn boven de Europese drempelbedragen en de applicatie zou bij een nieuw moment van het aflopen van het contract aanbesteed moeten worden. Er is voor gekozen om de huidige overeenkomst te verlengen zonder deze in de markt te zetten. Opvolging: In 2026 wordt onderzocht of deze opdracht alsnog Europees aanbesteed kan worden.

3. **Inhuur (€ 26.000,-)** Binnen de gemeente is in het verleden de keuze gemaakt om voor een specifieke functie iemand in te huren. Deze opdracht heeft langer doorgelopen dan op voorhand is ingeschat. De inhuur is gedurende 2025 wel gestopt maar het grensbedrag van de Europese drempel was toen al overschreden. Hierdoor worden de kosten van 2025 als onrechtmatig aangemerkt. Opvolging: Inhuur is gestopt in 2025, daarom hoeft er geen nadere actie meer uitgevoerd te worden in boekjaar 2026.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens. Met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te ontvangen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen en/of feitelijke handelingen, ontvangen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de tekst van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

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

In 2023 is er overkoepelend beleid voor het voorkomen van misbruik- en oneigenlijk gebruik vastgesteld, dit is voor boekjaar 2025 nog altijd actueel.

Eindconclusie:

Het totaal aan gerapporteerde onrechtmatigheden (lees: € 258.000,-) is lager dan de vastgestelde verantwoordingsgrens van 2% van de gerealiseerde bestedingen (€ 2.100.000,-). Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in overeenstemming met de Kadernota rechtmatigheid rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Subsidies

Incidentele subsidies en hardheidsclausule

| De belangrijkste vastgestelde subsidies waarbij de hardheidsclausule is toegepast: | | | |
|--|---------|--------------|----------------------------------|
| Subsidie ontvangende partij | Tijdvak | Vaststelling | Toelichting |
| Bibliotheek | 2025 | vaststelling | te laat ingediend en vastgesteld |
| Stichting Cultuurkunst | 2025 | vaststelling | te laat verstuurd |
| De belangrijkste verleende subsidies waarbij de hardheidsclausule is toegepast: | | | |
| Subsidie ontvangende partij | Tijdvak | Verlening | Toelichting |

| | | | |
|--|------|-----------|---|
| Stichting Bibliotheek Noordwest Veluwe | 2025 | verlening | aanvraag te laat ingediend |
| Stichting Nunspeet uit de kunst | 2025 | verlening | toekenningsbeschikking te laat verstuurd. |
| Stichting Welzijn SWN | 2025 | verlening | toekenningsbeschikking te laat verstuurd. |
| Stichting Welzijn het Venster | 2025 | verlening | toekenningsbeschikking te laat verstuurd. |
| Stimenz | 2025 | verlening | toekenningsbeschikking te laat verstuurd. |
| Stichting Cultuurkunst | 2025 | verlening | aanvraag te laat ingediend |
| Stichting Cultuurkunst | 2025 | verlening | toekenningsbeschikking te laat verstuurd. |
| Stichting Zorggroep Noord West Veluwe | 2025 | verlening | toekenningsbeschikking te laat verstuurd. |

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:

- Noord Veluws archief;
- Omgevingsdienst Veluwe;
- Leisurelands;
- Coöperatie Gastvrije randmeren;
- Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland;
- NV Inclusief Groep;
- Stichting Primair Openbaar Onderwijs Noord-Veluwe;
- Gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) Noord- en Oost Gelderland;
- Sportbedrijf Nunspeet.

Per verbonden partij is een risicoanalyse opgesteld. Via deze risicoanalyse wordt gekeken naar de mate van risico die 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 2025 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Geen beleidswijzigingen voorzien

Risicoanalyse

Het eigen en vreemd vermogen is gebaseerd op de jaarcijfers 2025 van de BNG Bank.

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Eigen vermogen per 1 januari 2025 | € 4.777 miljoen |
|-----------------------------------|-----------------|

| | |
|--|-------------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 4.863 miljoen |
| Vreemd vermogen per 1 januari 2025 | € 123.164 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 110.701 miljoen |
| Achtergestelde schulden per 1 januari 2025 | € 19 miljoen |
| Achtergestelde schulden per 31 december 2025 | € 21 miljoen |
| Nettowinst na belastingen 2025 | € 172 miljoen |

Op basis van de verhouding eigen vermogen/totaal vermogen (4,2%) zou geconcludeerd kunnen worden dat de solvabiliteit niet goed is. Dat zou betekenen dat het risico hoog is. Echter het eigenaarschap ligt bij gemeenten, provincies en de Staat. De bank heeft een (door de statuten) beperkt werkterrein. Dit biedt de financiers vertrouwen en hierdoor is het risico van kredietverlening aan de BNG beperkt. Dit zorgt ervoor dat de bank tegen gunstige tarieven gelden kan aantrekken. Daarnaast vermeldt de BNG in het jaarverslag hoe zij invulling geeft aan de risicobeheersing en -controle. Het risicobeheer is gericht op handhaving van het risicoprofiel van BNG Bank. Het Internal Governance Framework (IGF) vormt de basis voor alle besluitvorming binnen BNG Bank. Het IGF beschrijft het 'Three Lines of Defense'-model en hoe het risicobeheer hierin is gepositioneerd. Onderdeel van het IGF is het Risk Management Framework (RMF), bestaande uit het overkoepelende beleid inzake algemene en specifieke risico-gerelateerde onderwerpen, zoals risk governance, risk appetite framework en specifieke risico's. Het RMF is toegesneden op het specifieke bedrijfsprofiel van BNG Bank. Risicobeheeractiviteiten zijn geïntegreerd in alle delen van de organisatie waar belangrijke risico's kunnen ontstaan. Het continue risicobeheerproces omvat het identificeren, beoordelen, meten, bewaken, rapporteren en sturen van de verschillende soorten risico's. Per saldo wordt geconcludeerd dat het risico van de BNG bank laag is.

NV Alliander

Vestigingsplaats

Arnhem

Publiek belang

Het veiligstellen van de levering van elektriciteit onder alle omstandigheden en het genereren van dividend door belegging van middelen. Deze middelen kunnen in beginsel vrij worden aangewend voor gemeentelijke taken (algemeen dekkingsmiddel).

Bestuurlijk belang

De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang

Het financiële belang bij aandelenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (lager dividend). Sinds 2004 is het dividend gelijk aan het pay-outpercentage van 45% van de nettowinst uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen. De gemeente bezit 339.318 aandelen met een nominale waarde van € 34.424,-. Dit belang is in 2025 niet gewijzigd.

Beleidsvoornemens

Tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 17 april 2024 is afgesproken dat Alliander beziet of het bestaande dividendbeleid nog passend is bij de opgave van de organisatie en hier de aandeelhouders bij betreft. De periode daarna heeft de Raad van Bestuur gesprekken met het Grootaandeelhouders-overleg gevoerd. Doel van dit gesprek was om - rekening houdend met de verschillende verantwoordelijkheden en belangen van de betrokkenen partijen - tot actualisering van het dividendbeleid te komen, passend bij de realisatie van de maatschappelijke opdracht van Alliander.

Per brief van 7 februari 2025 zijn alle aandeelhouders geïnformeerd over de uitkomsten van het doorlopen proces en de actualisering van het dividendbeleid. De actualisatie houdt in dat het bestaande dividendbeleid wordt aangevuld met een absoluut dividendplafond en ziet er als volgt uit:

- Continueren huidig pay-out ratio (conform huidig beleid): dit betekent dat het dividendbeleid, als onderdeel van het financieel beleid, blijft voorzien in een uitkering van maximaal 45% van de winst na belastingen, gecorrigeerd voor fair value mutaties, periodieke vergoedingen voor leningen die via het eigen vermogen worden verwerkt en bijzondere posten die niet hebben geleid tot kasstromen, tenzij investeringen of financiële criteria een hoger winstinhoudingspercentage vereisen en/of na uitkering van dividend de solvabiliteit lager uitkomt dan 30%;
- Introductie van een dividendplafond: dit betekent dat in aanvulling op het bestaande dividendbeleid, de absolute dividenduitkering wordt gemaximeerd, door introductie van een dividendplafond ter hoogte van EUR 100 miljoen per jaar;
- Indexatie van het plafond: vanaf boekjaar 2026 wordt het voorgenoemde plafond van EUR 100 miljoen jaarlijks geïndexeerd op basis van de werkelijke Consumentenprijsindex (CPI), zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

Dit betekent dat in de eerste twee jaar, d.w.z. de dividenduitkeringen over boekjaar 2024 en 2025, die respectievelijk plaatsvinden in 2025 en 2026, het dividendplafond EUR 100 miljoen per jaar is. Evaluatie van het herziene dividendbeleid is voorzien na drie jaar. Conform de statuten van Alliander, herziet de Raad van Bestuur - onder goedkeuring van de Raad van Commissarissen - het dividendbeleid van Alliander langs bovenstaande lijnen. Daarbij geldt dat het herziene beleid reeds toegepast is op de uitkering van dividend over het boekjaar 2024.

Risicoanalyse

Het (verwacht) eigen en vreemd vermogen 2025 en het (verwacht) resultaat 2025 zijn gebaseerd op de jaarcijfers 2024:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 6.000 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 6.900 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | € 975 miljoen |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 46,6%. Algemeen genomen worden een minimaal percentage van 25% als goed of gezond aangemerkt. Het verwacht resultaat over 2025 is geraamd op 975 miljoen euro. 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 2025 niet gewijzigd. Het financiële belang bij aandelenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (lager dividend). Als de solvabiliteit hoger of gelijk is aan de streefsolvabiliteit (een eigen vermogen (EV) minimaal gelijk aan 25% van het balanstotaal en een garantievermogen (EV + achtergestelde leningen minimaal gelijk aan 30% van het balanstotaal) en als de winst toereikend is, wordt aan de houders van gewone aandelen een dividend uitgekeerd van minimaal 40% en maximaal 75% van het netto resultaat.

Beleidsvoornemens

Net als over boekjaar 2024 heeft Vitens over boekjaar 2025 geen dividend uitgekeerd. Ook voor de komende jaren verwacht Vitens geen dividend uit te kunnen keren.

Risicoanalyse

Onderstaande risicoanalyse, het (verwachte) eigen en vreemd vermogen en het (verwachte) resultaat 2025, is gebaseerd op de jaarcijfers 2024 van Vitens:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 715 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 1.685 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | € 34,5 miljoen |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 30%. Gezien het percentage kan geconcludeerd worden dat hiermee de solvabiliteit op orde is. Vitens is daarnaast bewust bezig met het verhogen van de solvabiliteit en de versterking van het eigen vermogen. Vitens houdt zich bezig met een primair product waar altijd vraag naar zal zijn: schoon drinkwater. Dit zorgt voor een stabiele en continue afzetmarkt. Op basis van deze argumenten en de bewuste verhoging van de solvabiliteit wordt het risico van Vitens als laag aangemerkt.

NV Afvalsturing Friesland / NV Fryslân Miljeu

Vestigingsplaats

Leeuwarden

Algemeen

De NV Afvalsturing Friesland - Omrin 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.

In 2025 heeft de gemeente aandelen gekocht van NV Fryslân Miljeu — Omrin. Dit is de afvalinzamelingspoot onder Omrin. De aankoop omvat de toetreding tot de overheid gedomineerde organisatie Fryslân Miljeu — Omrin en de oprichting van een regionale inzamelorganisatie Veluwe BV, die zorg gaat dragen voor inzameldienstverlening voor vijf gemeenten op de Noord Veluwe: Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet en Oldebroek. Te beginnen met stromen huishoudelijk fijn restafval, gft en oud papier en karton, met het perspectief voor verdere uitbreiding van de dienstverlening.

Bestuurlijk belang

De gemeente Nunspeet is in 2018 zelfstandig aandeelhouder geworden in de NV Afvalsturing Friesland. Met ingang van 2025 is Nunspeet aandeelhouder geworden van NV Fryslân Miljeu - Omrin.

Financieel belang

In 2018 heeft de aandelenoverdracht van NV Afvalsturing Friesland naar de gemeenten plaatsgevonden. Nunspeet heeft 63 aandelen met een totale nominale waarde van € 28.350,-.

In 2025 heeft Nunspeet 2.773 aandelen met een nominale waarde van € 4,54 per stuk gekocht van NV Fryslân Miljeu - Omrin. De totale nominale waarde bedraagt € 129.998,-.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2024 van Afvalsturing Friesland NV. De jaarcijfers 2025 zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar.

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 84 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 132 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | € 7,1 miljoen |

De verwachte verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 31 december 2025 bedraagt 39%. Gezien dit 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.

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2024 van NV Fryslân Miljeu — Omrin. De jaarcijfers 2025 zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening niet beschikbaar.

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 13 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 30 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | € 1,6 miljoen |

De verwachte verhouding eigen vermogen/totaal vermogen per 31 december 2025 bedraagt 30%. Gezien dit 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 Fryslân Miljeu — Omrin 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 (verwachte) cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2024 van de Inclusief Groep.

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 7,7 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 9,6 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | € 906.000,- |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 44,4%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. In het jaarverslag 2024 geeft de Inclusief Groep in de Toekomstparagraaf een inkijk in de onderkende risico's. Deze risico's hebben vooral betrekking op de continuïteit van de Inclusief Groep. Zij zien hun doelgroep formatief afnemen en vergrijzen, er is een stijgende ondersteuningsbehoefte waardoor passende opdrachten lastiger worden en de loonkosten stijgen fors. Al deze risico's zorgen ervoor dat het risico voor de Inclusief Groep op hoog wordt ingeschat.

Noord Veluws archief

Vestigingsplaats

Elburg

Publiek belang

Het Noord-Veluws Archief is opgericht in 2025. De voormalige archiefdiensten Streekarchivariaat Noordwest-Veluwe en Streekarchief Epe, Hattem en Heerde zijn opgegaan in deze organisatie.

Bestuurlijk belang

De gemeente Elburg is centrumgemeente. De Archiefcommissie 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 Noord Veluws archief. In 2025 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 281.000,-. De gemeente is financieel mede aansprakelijk voor de gemeenschappelijke regeling.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens

Risicoanalyse

De gemeente loopt een beperkt risico. De kans op een faillissement van het Noord Veluws archief wordt laag ingeschat. Het totale risico wordt laag ingeschat.

Omgevingsdienst Veluwe

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

Omgevingsdienst Noord-Veluwe voerde vanaf 1 april 2013 de milieutaken op de Noord-Veluwe uit. Dit gebeurde in opdracht van de gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Hattem, Heerde, Nunspeet, Oldebroek en Putten en van de Provincie Gelderland. Met ingang van 1 januari 2024 is de omgevingsdienst gefuseerd met de Omgevingsdienst Veluwe IJssel tot ODVeluwe.

ODVeluwe levert aan de eigenaren/opdrachtgevers producten en diensten op het gebied van Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving (VTH) aangaande milieu gerelateerde zaken, advies daaromtrent en voert in deze context eveneens projecten uit. In hoofdlijn betreft dit de uitvoering van de wettelijke basistaken op het gebied van milieu voor de gemeenten en de provincie, aangevuld met zogenaamde plustaken, waarbij de deelnemers meer vrijheid hebben om deze bij ODVeluwe te beleggen.

Bestuurlijk belang

De portefeuillehouder Milieu is lid van het dagelijks bestuur.

Financieel belang

De gemeenten betalen een bijdrage aan de omgevingsdienst voor het uitvoeren van de taken. Voor 2025 bedroeg de gemeentelijke bijdrage € 881.000,-.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens

Risicoanalyse

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn gebaseerd op de jaarstukken 2024:

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 585.000 |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 3.852.000 |
| Verwacht resultaat 2025 | € 450.000 |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 13%. Op basis van dit percentage zou geconcludeerd kunnen worden dat de solvabiliteit niet op orde is. Echter zullen de taken die de ODVeluwe 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 ODVeluwe voert milieutaken voor de gemeenten uit die bij een faillissement anders georganiseerd moeten worden. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

Leisurelands

Vestigingsplaats

Arnhem

Publiek belang

Leisurelands beheert en exploiteert de volgende recreatiegebieden: Berendonck, Bussloo, Groene Heuvels, Haven Hattem, Heerderstrand, Surfoever Hoge Bijssel, Strand Horst, Kievitsveld, Mookerplas, Nieuw Hulckesteijn, Strand Nulde, Rhederlaag, Wylerbergmeer, Zandenplas en Zeumeren.

De handelsnaam van RGV Holding B.V. is Leisurelands. Onder RGV Holding vallen drie vennootschappen die actief zijn. Leisurelands Exploitatie B.V. en Leisurelands Onroerend Goed B.V. houden zich bezig met de kernactiviteit van Leisurelands, namelijk het exploiteren van recreatievoorzieningen. De activiteiten van de derde actieve vennootschap, Interhuis B.V., met haar dochtervennootschappen SchatEiland Zeumeren B.V., Zeumeren B.V., RGV Delfstoffen B.V. en Katerbosch B.V. zijn niet direct gerelateerd aan dagrecreatie, maar zijn erop gericht de kernactiviteit te ondersteunen.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur door de portefeuillehouder recreatie.

Financieel belang

De gemeente verstrekt geen bijdrage in de exploitatielasten.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2024 van Leisurelands:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 85 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 17 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | € 4,4 miljoen |

De verhouding eigen vermogen/ totaal vermogen bedraagt 83%. Dit veronderstelt een laag risico voor de eigenaren. Het resultaat van Leisurelands wordt voor een groot deel bepaald door opbrengsten uit vermogensbeheer. Het operationele resultaat laat een fluctuerende trend zien. Hoewel het operationele resultaat een stijgende trend laat zien, zijn de opbrengsten uit vermogensbeheer verslechterd. Gezien de solvabiliteit wordt het risico voor de gemeente desondanks laag ingeschat.

Coöperatie Gastvrije Randmeren

Vestigingsplaats

Harderwijk

Publiek belang

Gastvrije Randmeren is een samenwerkingsverband voor de Randmeren, in de vorm van een coöperatieve vereniging. De deelnemers zijn in eerste instantie de gemeenten Almere, Blaricum, Bunschoten, Dronten, Eemnes, Elburg, Ermelo, Harderwijk, Huizen, Kampen, Naarden, Nijkerk, Nunspeet, Oldebroek, Putten en Zeewolde. De coöperatie heeft de volgende taken:

- Hoofdtak van de coöperatie is het structureel onderhouden van de recreatieve voorzieningen in de Randmeren. Het gaat daarbij onder andere om het onderhouden van aanlegplaatsen voor de recreatievaart, het verminderen van de overlast door waterplanten in dieper water en het uitvoeren van overig klein onderhoud.

- De Randmeren staan bekend om hun natuurschoon, rust en ruimte. Er wordt veel aan gedaan om de natuurwaarden in het gebied te versterken. Veel vogels profiteren van het heldere water en de overvloed aan voedsel. De natuur maakt de Randmeren aantrekkelijk voor de recreant, maar is ook kwetsbaar. De coöperatie Gastvrije Meren vindt het belangrijk dat bij de inrichting van het gebied de balans tussen natuur en recreatie voorop staat. Gastvrije Randmeren rekent het bewaren en bevorderen van het natuur- en landschapsschoon in het gebied tot één van haar taken.
- Een andere belangrijke taak van de coöperatie is het op de recreatieve kaart zetten van de Randmeren via gebiedspromotie. De gebiedspromotie zal de komende jaren verder worden uitgebouwd.
- Afronding van het project Integrale Inrichting Veluwerandmeren (IIVR) vindt plaats onder verantwoordelijkheid van Gastvrije Randmeren. Daarnaast moet de ontwikkelingsvisie 2030 Zuidelijke Randmeren (Blauwe As) verder vorm gegeven worden.
- Verder vormt Gastvrije Randmeren een platform waar ruimtelijke-economische ontwikkelingen kunnen worden afgestemd. Ook kan het samenwerkingsverband gecoördineerd haar deskundigheid op het gebied van vergunningen en procedures inzetten en het gezamenlijk belang van gemeenten inbrengen in regionale en landelijke projecten. Voorbeelden zijn de maatregelen rond de zwemwaterkwaliteit, het Delta-programma, etc.

Bestuurlijk belang

De gemeente is vertegenwoordigd in de algemene ledenvergadering door de portefeuillehouder recreatie.

Financieel belang

De gemeente participeert in het eigen vermogen van de coöperatie. Daarnaast verstrekt de gemeente een jaarlijkse bijdrage van € 19.000,-.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2024 van coöperatie Gastvrije Randmeren.

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 11 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 1 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | nihil |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen is bijna 91,7%. 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 NOG 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 2025 bedroeg de gemeentelijke bijdrage aan de GGD € 613.000,-.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn gebaseerd op de jaarstukken 2024 van de GGD:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 1,9 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 11,3 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | nihil |

De verhouding eigen vermogen/ totaal vermogen bedraagt 14,5%. Dit veronderstelt een hoger risico voor de eigenaren. De GGD Noord Oost Nederland voert taken op het gebied van volksgezondheid uit voor de gemeente. Bij een faillissement zal de gemeente moeten meebetalen in de financiële afwikkeling. Daarnaast zullen de taken die de GGD voor de gemeente uitvoert naar de gemeente terugkomen of deze moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. Per saldo wordt het risico laag ingeschat.

Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland

Vestigingsplaats

Apeldoorn

Bestuurlijk belang

Het algemeen bestuur van de VNOG bestaat uit alle burgemeesters van de gemeenten in de regio. Het dagelijks bestuur wordt gekozen uit het algemeen bestuur. De burgemeester van Harderwijk heeft zitting in het dagelijks bestuur namens het cluster Veluwe-West.

Financieel belang

De gemeentelijke bijdrage 2025 bedroeg € 1.700.000,-.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn gebaseerd op de jaarstukken 2024 van de VNOG:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 22,7 miljoen |
|-------------------------------------|----------------|

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 20,7 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | € 1,3 miljoen |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt per ultimo 2024 52,3%. De VNOG voert taken uit voor de gemeente. De taken die de VNOG voor de gemeente uitvoert zullen naar de gemeente terugkomen of moeten op een andere manier georganiseerd worden. De kans op een faillissement wordt laag ingeschat. De VNOG voert brandweertaken voor de gemeenten. In het kader van de vastgestelde toekomstvisie op de uitvoering van de taken is de VNOG bezig met de uitvoering van deze visie. Vooralsnog wordt het risico laag ingeschat.

Stichting primair openbaar onderwijs Noord-Veluwe (Proo)

Vestigingsplaats

Harderwijk

Algemeen

De gemeenteraden van Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten hebben in december 2002 besloten het bevoegd gezag van het openbaar primair onderwijs per 1 januari 2003 over te dragen aan de Stichting Openbaar Primair Onderwijs Noordwest-Veluwe. Door het onderbrengen van het bevoegde gezag in een stichting komt het openbaar onderwijs in een vergelijkbare positie als het bijzonder onderwijs, in die zin dat er een autonoom bestuur is dat zowel beleidsinhoudelijk als vermogensrechtelijk zelfstandig opereert. Het toezicht op de stichting is overgedragen aan de deelnemende gemeenten. Vanwege de toetreding van de gemeente Heerde per 1 januari 2006 heet de stichting voluit: Stichting primair Openbaar onderwijs Noord-Veluwe.

Bestuurlijk belang

Het toezicht op de stichting is overgedragen aan de deelnemende gemeenten.

Financieel belang

Aan de stichting wordt door de gemeente geen financiële bijdrage verstrekt. De stichting ontvangt financiële middelen rechtstreeks van de rijksoverheid. De gemeenten blijven financieel aansprakelijk voor de stichting.

Beleidsvoornemens

Het belang van het openbaar onderwijs in de deelnemende gemeenten (blijven) behartigen.

Risicoanalyse

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2024.

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 2,4 miljoen |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 5,5 miljoen |
| Verwacht resultaat 2025 | -/- € 0,5 miljoen |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 30,8%. Op basis van de verbetering van de financiële positie van stichting Proo wordt het risico voor de stichting op laag ingeschat.

Sportbedrijf Nunspeet

Vestigingsplaats

Nunspeet

Algemeen

Met ingang van 1 januari 2017 is het Sportbedrijf Nunspeet BV actief. Het sportbedrijf heeft de volgende taken:

- het exploiteren van de gemeentelijke indoor sportfaciliteiten;
- het verrichten van werkzaamheden en verlenen van diensten en adviezen op het gebied van sport, recreatie en welzijn, daaronder begrepen het organiseren van evenementen.

Bestuurlijk belang

Gemeente Nunspeet is 100% aandeelhouder van het Sportbedrijf. Namens het college is de wethouder Financiën gemandateerd als vertegenwoordiger in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Financieel belang

De gemeente is 100% aandeelhouder van het Sportbedrijf.

Beleidsvoornemens

Geen bijzondere beleidsvoornemens.

Risicoanalyse

Onderstaande (verwachte) cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2024:

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Eigen vermogen per 31 december 2025 | € 100.000 |
| Vreemd vermogen per 31 december 2025 | € 845.000 |
| Verwacht resultaat 2025 | nihil |

De verhouding eigen vermogen/totaal vermogen bedraagt 10,6%. De gemeente is 100% aandeelhouder en bij het Sportbedrijf is sprake van een verschuiven van taken die anders bij de gemeente hadden gelegen. Bij een eventueel faillissement zal de gemeente financieel verantwoordelijk zijn. Door de negatieve of lage exploitatieresultaten ontstaat bij gelijkblijvende bedrijfsvoering een financieel zorgelijke situatie. Om hier grip op te krijgen zal de gemeente een nadrukkelijker regierol op zich nemen om de doorontwikkeling van het Sportbedrijf vorm te geven en een duidelijke governance te ontwikkelen. Er wordt een plan van aanpak opgesteld om meer grip te krijgen op de kosten aangaande het Sportbedrijf (en de exploitatie van De Wiltsangh) om toekomstige negatieve bedrijfsresultaten te voorkomen. Gezien de negatieve ontwikkeling in de bedrijfsresultaten en daarmee in het eigen vermogen wordt het risico op hoog geschat.

Jaarverslag - Paragraaf Grondbeleid

Inleiding

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van programma's op het gebied van volkshuisvesting, economie, gezondheid, natuur en landschap. Het voeren van een grondbeleid is geen doel op zich, maar het is een middel om de ambities vanuit de verschillende beleidsvelden te ondersteunen.

Het grondbeleid kan daarnaast een grote financiële impact hebben. De grondexploitatie (inclusief de resultaten hieruit) is een onderdeel van de totale exploitatie van de gemeente. Gelet op de risico's in relatie tot de omvang van de bedragen waarover het op dit terrein gaat, is een afzonderlijke paragraaf over het grondbeleid verplicht gesteld.

Beleid in ontwikkeling

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

Bestaand beleid

Het grondbeleid van de gemeente Nunspeet is vastgelegd in de Nota Grondbeleid Nunspeet 2024. De nota is in 2024 geactualiseerd en in november 2024 door de gemeenteraad vastgesteld. In deze nota is de te volgen grondpolitiek vastgelegd, waarbij het gaat om bijvoorbeeld aan- en verkoopbeleid ter uitvoering van omgevingsplannen, prijsvorming, kostenverhaal en risico's.

Met het vaststellen van de Nota Grondbeleid Nunspeet 2024 is het beleid voortgezet om per project de keuze te maken voor een actief of een faciliterend grondbeleid. De gemeente Nunspeet stuurt vanuit een actieve regie om te zorgen dat de opgaven van verschillende beleidsvelden en ambities tot stand komen. Dat hoeft niet altijd met actief grondbeleid. De gemeente kan ook een actief faciliterende rol innemen, waarbij zij het initiatief overwegend bij de marktpartij laat en met beperkt risico regie voert op de uitkomst van het initiatief. Actief grondbeleid voert de gemeente op het moment dat zij met een grondpositie scherp wil sturen op de voorwaarden, kwaliteit en uitkomst van het ruimtelijk initiatief. De gemeente heeft hierbij verschillende privaats- en publiekrechtelijke instrumenten tot haar beschikking die ingezet kunnen worden.

In 2024 is de Nota Grondprijzen 2024-2025 vastgesteld. Deze nota gaat in op de grondprijzen en de uitgangspunten zoals de gemeente Nunspeet die hanteert voor de uitgifte van gronden met verschillende functies. Het belangrijkste uitgangspunt is dat grond wordt uitgegeven tegen marktconforme prijzen. In de vastgestelde uitgangspunten voor het financieel beleid en de nota 'Reserves en voorzieningen' is ook beleid vastgelegd dat betrekking heeft op het grondbeleid.

Een belangrijke opgave waar het grondbeleid aan kan bijdragen is de grote behoefte aan nieuwbouwwoningen. In oktober 2024 is de woningbouwopgave voor Nunspeet geactualiseerd, als onderdeel van de woondeal Noord-Veluwe. Er is een woningbouwopgave van meer dan 1.800 woningen t/m 2035. Er zijn een aantal plannen die, via een actieve gemeentelijke grondexploitatie, bijdragen aan deze behoefte (met name 't Hul Noord) en daarnaast zijn er een aantal plannen in ontwikkeling (o.a. Nieuw Feithenhof).

Financieel kader

Bij zowel actief als (actief) faciliterend grondbeleid gaat de gemeente financiële verplichtingen en risico's aan. De beheersing hiervan vindt plaats binnen de planning & controlcyclus van de gemeente en binnen de kaders die de 'Commissie besluit begroting en verantwoording' (commissie BBV) voorschrijft.

Bij actief grondbeleid voert de gemeente een grondexploitatie voor eigen rekening en risico. Vaak vraagt dit om investeringen ten behoeve van grondaankopen en planontwikkeling, die de gemeente pas na enkele jaren geheel of gedeeltelijk kan terugverdienen. Door de jaren heen heeft dit geleid tot een positief saldo in de reserve grondexploitatie. Een deel van dit saldo is niet-bestedbaar, omdat dit nodig is om exploitatierisico's te kunnen afdekken. In de in juni 2025 door de raad vastgestelde nota 'Reserves en voorzieningen, herijking 2025' 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 € 7 miljoen euro per 31 december 2024. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2025 zijn er enkele toevoegingen aan de reserve als gevolg van winstnemingen uit de projecten. Dit zijn de winstnemingen voor De Kolk (279K), Kijktuinen (318K) en Molenbeek (117K). Aan de andere kant zijn er onttrekkingen uit de reserve gedaan ter dekking van de toegenomen verwachte verliezen op eindwaarde voor de projecten Bedrijventerrein Elspeet (22K), Weversweg (199K) en 't Hul Noord (368K). Ook zijn de kapitaallasten voor 2025 van enkele strategische aankopen ten laste van de reserve grondexploitatie gebracht voor een totaalbedrag van 44K en zijn de laatste kosten voor Elspeet Noord-West ten laste van de reserve gebracht (8K). De stand van de reserve per 31 december 2025 bedraagt € 7,1 miljoen euro.

De reserve heeft een bodem- en een plafondbedrag. Het bodembedrag is € 2,1 miljoen en is gebaseerd op een in de nota 'Reserves en voorzieningen, herijking 2026' opgenomen berekening. Het plafondbedrag bedraagt € 8,1 miljoen en is bedoeld om een buffer te hebben voor mogelijke strategische aankopen en om winstnemingen voorzichtigheidshalve binnen de reserve grondexploitatie te houden totdat de projecten zijn afgerond. Een deel van de tussentijdse winstnemingen is ingezet voor verliesvoorzieningen voor grondexploitaties waar een negatief eindsaldo voor wordt verwacht.

Ter dekking van grondexploitaties met een financieel tekort (op eindwaarde) is er naast bovengenoemde reserve, een voorziening getroffen voor het afdekken van het tekort. Deze voorziening heeft per 31 december 2025 een saldo van € 5,5 miljoen euro. Dit bedrag is opgebouwd om de verwachte verliezen te dekken voor een bedrag van € 0,6 miljoen euro voor de grondexploitatie Weversweg, € 1,5 miljoen euro voor Bedrijventerrein Elspeet en € 3,3 miljoen euro voor 't Hul Noord.

Risico's grondexploitatie

In de diverse grondexploitaties zijn inmiddels forse bedragen geïnvesteerd waarover de gemeente een risico loopt.

De belangrijkste risico's in de grondexploitatie zijn:

- Daling van grondprijzen

- Niet of later verkopen van gronden
- Sterke stijging van kosten

Deze risico's kunnen zich op verschillende wijzen voordoen. De risico's van daling van grondprijzen en het stijgen van kosten zijn algemene marktrisico's (en vaak geen projectspecifieke risico's). Het niet of later verkopen van gronden kan op verschillende wijzen ontstaan. Enerzijds door de marktsituatie waardoor grond te duur is geworden of dat aan bepaalde woningen geen behoefte is. Anderzijds kan dit ook ontstaan door het niet of later vaststellen van omgevings- en exploitatieplannen.

Voor projecten met significante risico's wordt een risicodossier opgesteld en voor het bepalen van het bodembedrag van de reserve grondexploitatie wordt rekening gehouden met het risicobedrag. Dit is het geval voor de grondexploitatie 't Hul Noord, vanwege de grote (financiële) omvang, de lange looptijd en de actieve rol die de gemeente inneemt. Het risicobedrag is bepaald op € 2,1 miljoen euro.

Actualiteit exploitatiegebieden

Bestaande exploitatiegebieden

De basis voor de lopende ontwikkelingen zijn de grondexploitatieberekeningen die door de gemeenteraad zijn vastgesteld en op jaarlijkse basis worden herzien. Het zijn de ontwikkelingen bedrijventerrein De Kolk, Molenbeek, Weversweg, Kijktuinen, bedrijventerrein Elspeet, Hullerweg, De Brake en 't Hul Noord.

Bij de jaarrekening wordt jaarlijks volledige verantwoording afgelegd over de mutaties in de grondexploitatie in het jaar waarop de rekening betrekking heeft.

Dit gebeurt als volgt:

- In het jaarverslag wordt op hoofdlijnen een tekstuele toelichting gegeven.
- De tekstuele toelichting per project in de paragraaf grondbeleid.
- In het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) staat de volledige actualisatie van alle grondexploitaties, inclusief een uitgebreide tekstuele toelichting.

Zo nodig worden ontwikkelingen ook gerapporteerd via de tussentijdse rapportages en via het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) worden jaarlijks de geactualiseerde exploitaties vastgesteld door de raad.

Planning en realisatie 2025

De verkochte aantallen woningbouw kavels en overige kavels zijn voor 2025 als volgt samen te vatten:

| Aantal woningen | Planning 2025 | Realisatie 2025 | Vershil |
|--|----------------------|------------------------|----------------|
| Molenbeek | 4 | 4 | 0 |
| Niet-woningbouw (aantal kavels) | | | |

| | | | |
|--------------------------|---|---|----|
| Bedrijventerrein De Kolk | 4 | 6 | 2 |
| Bedrijventerrein Elspeet | 3 | 2 | -1 |

Er is volop behoefte aan nieuwe woningen in de gemeente Nunspeet. Ondanks dat de gemeente op een aantal locaties zelf, door middel van het voeren van een actief grondbeleid, een aantal woningbouwontwikkelingen mogelijk maakt, wordt er nog niet in de behoefte aan woningen voorzien zoals deze uit het woonbehoefteonderzoek naar voren komt. Hier is wel een grote stap in gezet door het vaststellen van de grondexploitatie 't Hul Noord (750 woningen). In de overige projecten zijn alleen nog 37 kavels voor woningbouw uit te geven in het project Weversweg in 2026 en 2027.

Toelichting afwijkingen en consequenties voor herziening grondexploitatie, zoals verwerkt in het MPG 2026:

Molenbeek

De ontwikkeling van Molenbeek nadert zijn afronding. In 2025 is de CPO-kavel naast de supermarkt verkocht voor de bouw van 4 woningen. Dit is de laatste kavelverkoop in het plan. Het woonrijp maken voor fase 3 is zo goed als afgerond. De verwachting is dat alle werkzaamheden voor het woonrijp maken en de Elburgerweg eind 2026 zijn afgerond en de grondexploitatie Molenbeek dan kan worden afgesloten. Voor 2025 wordt een tussentijdse winst genomen van € 117.000,-. De grondexploitatie heeft na deze winstneming nog een positief eindsaldo van € 27.000,-.

Kijktuinen

Alle grondverkoop in het project Kijktuinen hebben plaatsgevonden. 2025 stond in het teken van het woonrijp maken van het gebied en dit is bijna afgerond. In 2026 volgen nog de laatste kosten en eind 2026 kan het project worden afgesloten. Voor 2025 is de tussentijdse winstneming berekend op € 318.000,-. Na deze winstname uit het project resteert nog een positief eindresultaat van € 71.000,-.

Weversweg

In maart 2024 is het bestemmingsplan voor Weversweg fase 2 definitief door de raad vastgesteld. Met dit nieuwe bestemmingsplan wordt het mogelijk om 37 woningen toe te voegen aan het plan. In 2025 is begonnen met het bouwrijp maken van deelgebied fase 2. De gronduitgifte voor de woningen vindt naar verwachting plaats in 2026 en 2027, waarna het woonrijp maken plaatsvindt en het project eind 2028 wordt afgerond. Het resultaat voor Weversweg wordt verwacht op € 607.000,- negatief. De verliesvoorziening wordt hierop aangepast. Bij het vorige MPG was het verwachte tekort € 408.000,- negatief, dus de verliesvoorziening wordt opgehoogd met € 199.000,-.

Bedrijventerrein De Kolk

De ontwikkeling van het oorspronkelijke bedrijventerrein De Kolk is afgerond. In 2024 en 2025 heeft het bouwrijp maken van het deel GPS plaatsgevonden. De werkzaamheden zijn zo goed als afgerond en in 2025 is begonnen met de kavelverkoop op dit deel van De Kolk. De verkoop verloopt voorspoedig en de verwachting is dat de grondexploitatie eind 2027 kan worden afgesloten. Voor het jaar 2025 wordt voor een bedrag van € 279.000,- aan tussentijdse winstneming genomen. Inclusief de tussentijdse winstnemingen bedraagt het eindresultaat circa € 0,9 miljoen.

Bedrijventerrein Elspeet

De werkzaamheden voor het eerste deel van het bedrijventerrein zijn afgerond. Van de eerste vier kavels zijn er twee uitgegeven, is één kavel tijdelijk verhuurd (huisartsenpraktijk) en de vierde kavel wordt verkocht in 2026. De aanleg van fase 2 van het bedrijventerrein heeft vertraging opgelopen maar voor deze fase wordt het bouw- en woonrijp maken afgerond in 2026. De uitgifte van de kavels voor fase 2 staat gepland in 2026 en 2027 en de meeste kavels zijn al gegund. De actuele grondexploitatieberekening komt uit op een tekort van afgerond 1,5 miljoen euro. Het tekort is vrijwel hetzelfde als het tekort vorig jaar. De verliesvoorziening wordt opgehoogd met € 22.000,-.

Hullerweg

Nadat de grond is aangekocht en een overeenkomst met Lianderis gesloten over afname van de grond heeft in 2025 de aanbesteding voor de saneringswerkzaamheden plaatsgevonden. De grond wordt in 2026 gesaneerd en bouwrijp gemaakt waarna de levering van de grond aan Liander plaatsvindt. Het resultaat voor de grondexploitatie Hullerweg wordt verwacht op € 205.000,- positief.

't Hul Noord

De afgelopen jaren is gewerkt aan de planontwikkeling voor 't Hul Noord en zijn diverse gronden in het plangebied aangekocht. In april 2024 is de grondexploitatie 't Hul Noord door de raad vastgesteld. Op dit moment is het wachten op een uitspraak van de Raad van State over het ingediende beroep tegen het bestemmingsplan, maar wordt ondertussen verder gewerkt aan de planontwikkeling en de grondverwerving. De actuele grondexploitatie per 1-1-2026 heeft een verwacht tekort van 3,4 miljoen euro.

Vanwege de omvang van het project heeft de grondexploitatie 't Hul Noord een looptijd die langer is dan 10 jaar. Vanuit de BBV-regelgeving is dit toegestaan mits dit door de gemeenteraad is geautoriseerd. Bij de vaststelling van het MPG 2025 is dit expliciet door de raad besloten. De motivering en risicobeperkende maatregelen (moeten) worden vermeld in de begroting en jaarrekening. In het geval van 't Hul Noord zijn de risicobeperkende maatregelen dat er een actueel risicodossier is en er waar nodig beheersmaatregelen worden toegepast. In de grondexploitatie wordt bovendien geen opbrengstenstijging gerekend over opbrengsten die na 10 jaar worden gerealiseerd.

De Brake

Eind 2025 is de grondexploitatie De Brake vastgesteld door de raad. De planning is dat in de eerste helft van 2026 kan worden begonnen met de werkzaamheden, de bouwrijpe kavel medio 2026 wordt opgeleverd aan Nestlé en de grondexploitatie eind 2026 kan worden afgesloten. Het verwachte resultaat voor de grondexploitatie De Brake is € 88.000,- positief.

Jaarverslag - Paragraaf Gemeentelijke heffingen

Algemeen

Algemeen

De gemeente ontvangt de financiële middelen waarmee de gemeentelijke taken moeten worden uitgevoerd in hoofdzaak van de rijksoverheid, in de vorm van een algemene uitkering uit het Gemeentefonds en diverse doeluitkeringen. Daarnaast beschikt de gemeente over een relatief klein eigen belastinggebied dat uiteenvalt in belastingen en rechten.

Overzicht op hoofdlijnen

De volgende belastingen en heffingen zijn in de gemeente Nunspeet te onderscheiden:

- onroerendezaakbelastingen;
- forensenbelasting;
- toeristenbelasting;
- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing;
- rechten (leges, begraafplaatsrechten, marktgelden, rioolaansluitrechten).

De onroerendezaakbelastingen, forensenbelasting en toeristenbelasting dienen in principe tot het verkrijgen van algemene dekkingsmiddelen. De rioolheffing en de afvalstoffenheffing zijn heffingen die bedoeld zijn om de kosten van deze specifieke taken te dekken en mogen maximaal kostendekkend zijn. Andere heffingen waartegenover een dienst staat zoals marktgelden, begraafplaatsrechten en leges mogen eveneens maximaal 100% kostendekkend zijn op verordening niveau.

Het beleid voor de lokale belastingen is vastgelegd in de verschillende verordeningen. Het tarievenbeleid wordt jaarlijks geformuleerd bij de vaststelling van de begrotingsuitgangspunten. De gecombineerde aanslagbiljetten onroerendezaakbelastingen, rioolheffing en afvalstoffenheffing zijn grotendeels eind januari verzonden. Voor de overige belastingsoorten gelden andere verzenddata. De belastingen zijn opgelegd in overeenstemming met de door de gemeenteraad vastgestelde verordeningen. De opbrengsten zijn verantwoord bij de diverse taakvelden.

Heffingen in Nunspeet: lokale lastendruk

De Atlas van de lokale lasten wordt jaarlijks uitgegeven door het Centrum voor onderzoek van de economie van de lagere overheden (Coelo). Hierin worden de belastingen van gemeenten, provincies en waterschappen in kaart gebracht. Zij onderzoeken jaarlijks het niveau en ontwikkelingen van de lokale lasten en publiceren dit.

In 2025 zijn de gemiddelde woonlasten in Nunspeet, bestaande uit het bedrag dat een meerpersoonshuishouden in een woning met een gemiddelde waarde betaald aan OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing, in totaal € 897,-. In Gelderland is dat € 1.053,-. In de Coelo-atlas staat de gemeente Nunspeet qua woonlasten voor een meerpersoonshuishouden op de ranglijst in 2025 op de 37ste plek, waarbij nummer 1 de laagste woonlasten heeft (Oldebroek 72e, Elburg 112e en Hattem 315e).

Huurders met een meerpersoonshuishouden betaalden in 2025 aan afvalstoffenheffing € 282,- en Nunspeet staat hiermee op de ranglijst op plek 23 (Oldebroek 148e, Elburg 229e, Hattem 77e en Ermelo 132e).

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 2025 is de waardepeildatum 1 januari 2024). De werkzaamheden worden zo veel mogelijk modelmatig uitgevoerd met behulp van de hiervoor beschikbare software. Voor het jaarlijks waarderen is onder andere het bijhouden van de marktontwikkeling van groot belang. Deze wordt uitgevoerd op basis van de hiervoor in de Wet WOZ opgenomen uitgangspunten.

De Waarderingskamer is een onafhankelijk orgaan en houdt toezicht op de waardebepaling en waardevaststelling van onroerende zaken en op de overige in de Wet WOZ geregelde onderwerpen. De herwaarderingswerkzaamheden worden zo ingepland dat de Waarderingskamer op tijd toestemming kan geven om de beschikkingen (uiterlijk) in februari, aansluitend aan het jaar waarin de herwaardering is uitgevoerd, te verzenden. Eind januari 2025 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 2025 te verzenden.

Ad 1. Onroerendezaakbelastingen

De OZB bestaat uit twee belastingen te weten een eigenaren- en een gebruikersbelasting. OZB-eigenaren: Belastingplichtig zijn degenen die op 1 januari van een belastingjaar het genot hebben van een onroerende zaak op grond van eigendom, bezit of beperkt recht. OZB-gebruikers: Belastingplichtig zijn degenen die op 1 januari van een belastingjaar een onroerende zaak gebruiken.

De tarieven voor de OZB worden berekend naar een percentage van de vastgestelde WOZ-waarde. De OZB is als algemeen dekkingsmiddel verreweg de belangrijkste belastingsoort. Het voorgenomen beleid over de OZB is overeenkomstig de begroting uitgevoerd.

Ad 2. Recreatieve heffingen

De forensenbelasting wordt geheven van natuurlijke personen die, zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, meer dan negentig dagen van het belastingjaar voor zichzelf of hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden. Ten aanzien van de forensenbelasting geldt een vast bedrag per recreatieobject.

De gemeente Nunspeet heft toeristenbelasting voor het houden van verblijf binnen de gemeente door personen die niet als ingezetene in de Basisregistratie Personen zijn ingeschreven. Heffing vindt conform de verordening plaats per overnachting per persoon, voor vaste standplaatsen kan een forfaitair tarief worden gekozen voor een jaar- of (voor)seizoensplaats.

Het voorgenomen beleid over de forensenbelasting en toeristenbelasting is overeenkomstig de begroting uitgevoerd. In 2026 zullen op basis van de door de recreatieondernemers opgegeven werkelijke aantallen de definitieve aanslagen 2025 worden opgelegd.

Ad 3. Afvalstoffenheffing

Om de kosten in het kader van het ophalen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen te verhalen, heft de gemeente Nunspeet de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing is een 100%-dekking van de in begroting opgenomen kosten. Het voorgenomen beleid ten aanzien van het heffen van afvalstoffenheffing is overeenkomstig begroting uitgevoerd.

Berekening van kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing

| | |
|--|-------------|
| Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente (incl. 60% kosten straatreiniging) | € 2.140.000 |
| Hogere toevoeging aan voorziening | € 137.000 |
| Inkomsten taakveld(en), excl. Heffingen, overige inkomsten | € 313.000 |
| Netto kosten taakveld | € 1.964.000 |
| | |
| Toe te rekenen kosten: | |
| Overhead incl. (omslag)rente | € 70.000 |
| BTW (inclusief BTW over 60% straatreiniging) | € 450.000 |
| Totale kosten | € 2.484.000 |
| Opbrengst heffingen | € 2.484.000 |
| Dekking (na extra onttrekking uit voorziening) | 100 % |

Op begrotingsbasis is het taakveld afval kostendekkend geraamd. Op werkelijke basis is er geen sprake van een 100% kostendekking. De hogere kosten voor afval kunnen niet volledig gedekt worden door een onttrekking aan de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing.

Ad 4 Rioolheffing

De gemeente Nunspeet legt de rioolheffing op aan de eigenaar van een direct of indirect op het riool aangesloten onroerende zaak in het kader van de WOZ-wetgeving. Het uitgangspunt voor de rioolheffing is een 100%-dekking van de in begroting opgenomen kosten. Het voorgenomen beleid ten aanzien van het heffen van rioolheffing is overeenkomstig de begroting uitgevoerd.

Berekening van kostendekkendheid van de rioolheffing

| | |
|---|-------------|
| Kosten taakveld(en) incl. (omslag)rente | €1.453.000 |
| Hogere toevoeging aan voorziening | € 162.000 |
| Inkomsten taakveld(en), excl. heffingen | € 3.000 |
| Netto kosten taakveld | € 1.613.000 |
| | |
| Toe te rekenen kosten: | |
| Overhead incl. (omslag)rente | € 258.000 |
| BTW | € 292.000 |
| Totale kosten | € 2.163.000 |

| | |
|--|-------------|
| Opbrengst heffingen | € 2.163.000 |
| Dekking (na hogere toevoeging aan voorziening) | 100 % |

Ad 5 Rechten

De gemeente Nunspeet hanteert bij de rechten in principe op verordeningniveau de maximale norm van 100% kostendekkenheid.

a. Leges

Leges worden geheven voor een door de gemeente te verlenen individuele dienst (zoals het verstrekken van een paspoort of uittreksel uit het bevolkingsregister) maar ook voor het in behandeling nemen van een aanvraag tot het verlenen van een vergunning (zoals een omgevingsvergunning).

| Recapitulatie Titel 1, 2 en 3 | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking |
|------------------------------------|-------------|-----------|---------------|--------------------|---------------|
| Kostendekking Titel 1 | € 523.200 | € 210.100 | € 733.300 | € 684.900 | 93,4% |
| Kostendekking Titel 2 | € 488.900 | € 329.000 | € 817.900 | € 665.000 | 81,3 % |
| Kostendekking Titel 3 | € 10.300 | € 9.500 | € 19.800 | € 12.000 | 60,8% |
| Kostendekking totale tarieventabel | € 1.022.400 | € 548.600 | € 1.571.000 | € 1.362.000 | 86,7% |

b. Begraafrechten

Onder de naam 'begraafrechten' worden in Nunspeet rechten geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor het door of vanwege de gemeente verlenen van daarop betrekking hebbende diensten.

| | |
|------------------------------------|-----------|
| Lasten begraven en begraafplaatsen | € 691.000 |
| Baten begraven: | |
| Begraafrechten | € 470.000 |
| Koopsommen eigen graf | € 111.000 |
| Overige baten | € 19.000 |
| Totaal baten begraven | € 600.000 |
| Dekkingspercentage | 86,8 % |

c. Marktgeden

Onder de naam 'marktgeden' worden in Nunspeet rechten geheven voor het innemen van een standplaats op de voor markt aangewezen plaatsen gedurende de voor markt aangewezen tijd.

| | |
|--------------------|----------|
| Kosten markt | € 36.000 |
| Overhead | € 21.000 |
| Marktgeden | € 48.000 |
| Dekkingspercentage | 84 % |

d. Riolaansluitrechten

Dit recht wordt geheven voor het genot van de door of vanwege het gemeentebestuur verleende dienst, bestaande uit het aanleggen van de aansluitbuis tussen het riool en de grens van de openbare weg.

Kwijtschelding

Inwoners met een laag inkomen en weinig vermogen kunnen een bijdrage afvalstoffenheffing aanvragen. Deze bijdrage is onderdeel van het minimabeleid. De bijdrage is alleen van toepassing op de afvalstoffenheffing en is net zo hoog als de opgelegde aanslag. Ook het gemeentelijke kwijtscheldingsbeleid maakt integraal deel uit van het gemeentelijk minimabeleid. Doordat de voorwaarden voor de bijdrage lichter zijn dan voor de kwijtschelding, wordt in de meeste gevallen gebruik gemaakt van de bijdrage afvalstoffenheffing. Een enkeling maakt gebruik van het recht op kwijtschelding, dit zijn met name studenten, omdat zij uitgesloten zijn van de bijdrage afvalstoffenheffing.

Overzicht geraamde inkomsten

Jaarverslag - Paragraaf Wet open overheid

Algemeen

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Woo wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering daarvan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In de Woo is niet alleen een inspanningsverplichting tot actieve openbaarmaking opgenomen (artikel 3.1 Woo), maar wordt ook voorgeschreven dat bestuursorganen bepaalde documenten binnen een voorgeschreven termijn in ieder geval uit eigen beweging openbaar moeten maken (artikelen 3.3 en 3.3a Woo). Documenten die vallen onder een of meer van de 17 informatiecategorieën moeten actief openbaar worden gemaakt (artikel 3.3 Woo). Deze verplichting wordt de komende jaren gefaseerd, per categorie, ingevoerd. In 2024 moesten organisaties de eerste vijf informatiecategorieën in de Wet open overheid (Woo) actief openbaar maken. Voor de overige tranches is nog geen definitieve datum vastgesteld voor het actief openbaar maken. Naar verwachting wordt dit voor de tweede en derde tranches in 2026.

Implementatie van de wet

In 2025 is er aandacht besteed aan de implementatie van de Woo door het samengestelde projectteam. Binnen de gemeente Nunspeet is een goede basis gelegd voor de implementatie van de Woo. De focus ligt nu op het verder uitbreiden van de categorieën die actief openbaar gemaakt moeten worden.

Passieve openbaarmaking

De Wet open overheid (Woo) geeft iedereen het recht om overheidsinformatie op verzoek op te vragen: dit heet passieve openbaarmaking. Bestuursorganen moeten zulke verzoeken zorgvuldig behandelen en informatie verstrekken, tenzij er wettelijke weigeringsgronden gelden. De Woo beoogt hiermee de transparantie en controleerbaarheid van de overheid te vergroten. In 2025 zijn er 43 Woo verzoeken ingediend en 9 zienswijzen. Deze verzoeken zagen op verschillende thema's waaronder vergunningen, bouwplannen en ruimtelijke plannen. De verzoeken waren verschillend in omvang. Zo zaten er verzoeken bij waarbij er enkele documenten (o.a. correspondentie, offertes, facturen etc.) werden opgevraagd, maar ook verzoeken waarbij er tientallen tot wel honderden stukken werden opgevraagd. Daarnaast werden er meerdere vervolgvragen gedaan naar aanleiding van een eerder ingediend verzoek. De informatie die (gedeeltelijk) openbaar is gemaakt naar aanleiding van de ingediende Woo-verzoeken is gepubliceerd op het publicatieplatform van de gemeente Nunspeet.

Actieve openbaarmaking

De gemeente Nunspeet maakt al informatie actief openbaar van de informatiecategorieën. De openbaarmaking vindt plaats via diverse kanalen, dit zal voor de Woo op een centraal kanaal moeten gaan plaatsvinden. Het implementeren van de Woo is een veranderopgave met een belangrijk gedragscomponent. De medewerkers zullen invulling gaan geven aan het openbaar maken van informatie. Zij dienen bij de creatie al rekening te houden met een eventuele publicatie op een later moment. Tijdens de verdere implementatie van de wet zal er aandacht besteed worden aan deze beoogde verandering. Het platform waar de documenten worden gepubliceerd is <https://woo.nunspeet.nl/>

Jaarrekening

Jaarrekening - Balans

Balans

ACTIVA

| | | 31/12/2025 (bedragen x € 1.000,-) | 31/12/2024 (bedragen x € 1.000,-) |
|--------------------------------|---|--|--|
| Vaste activa | Investerings met een economisch nut | 60.980 | 45.943 |
| | Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven. | 2.689 | 2.880 |
| | Strategische gronden | | |
| | Investerings met een maatschappelijk nut | 60.441 | 44.297 |
| | Materiële vaste activa | 124.111 | 93.121 |
| | Kapitaalverstrekkingen deelnemingen | 2.524 | 2.418 |
| | Overige leningen | 3.626 | 3.666 |
| | Financiële vaste activa | 6.150 | 6.084 |
| Totaal vaste activa | | 130.261 | 99.205 |
| Vlottende activa | Bouwgronden in exploitatie | 28.828 | 13.473 |
| | Vorraden | 28.828 | 13.473 |
| | Vorderingen op openbare lichamen | | |
| | Overige vorderingen | 1.238 | 1.293 |
| | Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN) | 1.510 | 1.434 |
| | Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 2.103 | 36.280 |
| | Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 4.851 | 39.007 |
| | Liquide middelen | 56 | 40 |
| | De van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel | 760 | |
| | Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen | 15.099 | 14.217 |
| | Overlopende activa | 15.859 | 14.217 |
| Totaal vlottende activa | | 49.594 | 66.737 |
| TOTAAL ACTIVA | | 179.855 | 165.942 |
| | | 31/12/2025 (bedragen x € 1.000,-) | 31/12/2024 (bedragen x € 1.000,-) |
| PASSIVA | | | |
| Vaste passiva | Algemene reserve | 30.627 | 31.310 |
| | Bestemmingsreserves | 54.540 | 52.843 |
| | Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat | 3.630 | 3.393 |
| | Eigen vermogen | 88.797 | 87.546 |
| | Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's | 4.503 | 2.820 |
| | Voorziening ter egalisering van kosten | 343 | 0 |

0

| ACTIVA | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Voorziening voor bestemmings- gebonden middelen van derden | 5.714 | 5.479 |
| Voorzieningen | 10.560 | 8.299 |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 39.384 | 41.602 |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer | 39.384 | 41.602 |
| Totaal vaste passiva | 138.741 | 137.447 |
| Vlottende passiva | | |
| Crediteuren | 4.160 | 6.369 |
| Overige schulden | 922 | 1.078 |
| Kasgeldleningen | 13.500 | |
| Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 18.582 | 7.447 |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 4.330 | 4.847 |
| - het Rijk | 15.855 | 15.176 |
| - de Provincie | 2.038 | 629 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende jaren komen | 309 | 396 |
| Overlopende passiva | 22.532 | 21.048 |
| Totaal vlottende passiva | 41.114 | 28.495 |
| TOTAAL PASSIVA | 179.855 | 165.942 |
| Gewaarborgde leningen | € 79.841 | € 72.477 |

**Jaarrekening - Overzicht baten en lasten in de rekening en
rechtmatigheidsverantwoording**

Programmaverantwoording

Specificatie programmaverantwoording 2025

| Programma | Primitieve begroting | Begroot 2025 | Rekening 2025 | Saldo 2025 |
|---|-----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Lasten | | | | |
| 1. Sociaal domein | 35.705.283 | 44.200.229 | 44.211.178 | 10.949- |
| 2. Onderwijs | 3.264.585 | 3.738.682 | 3.556.477 | 182.205 |
| 3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing | 3.209.664 | 4.470.714 | 4.152.183 | 318.531 |
| 4. Volksgezondheid en milieu | 8.773.162 | 10.979.521 | 9.472.244 | 1.507.277 |
| 5. Verkeer, vervoer en waterstaat | 6.127.916 | 7.232.558 | 5.575.768 | 1.656.790 |
| 6. Veiligheid | 3.170.002 | 3.536.642 | 3.194.148 | 342.494 |
| 7. Sport, cultuur en recreatie | 7.608.106 | 11.311.463 | 10.470.801 | 840.662 |
| 8. Economische zaken | 1.322.311 | 1.418.403 | 1.306.397 | 112.006 |
| 9. Bestuur en ondersteuning | 9.355.931 | 6.263.717 | 6.818.558 | 554.841- |
| Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7) | 43.026 | 1.010.999 | 238.271- | 1.249.270 |
| Overhead (TV9.4) | 12.305.089 | 13.867.404 | 13.838.216 | 29.188 |
| Heffing VPB (TV9.9) | 3.200 | 3.200 | 206.767 | 203.567- |
| Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien) | 90.000 | 56.000 | | 56.000 |
| Totaal lasten | 90.978.275 | 108.089.532 | 102.564.467 | 5.525.065 |

| Programma | Primitieve begroting | Begroot 2025 | Rekening 2025 | Saldo 2025 |
|---|-----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Baten | | | | |
| 1. Sociaal domein | 6.734.602- | 13.436.580- | 13.841.858- | 405.278 |
| 2. Onderwijs | 529.900- | 674.091- | 512.156- | 161.935- |
| 3. Volkshuisvesting, ruimt.ordering en stedelijke vernieuwing | 1.604.600- | 1.674.600- | 2.518.347- | 843.747 |
| 4. Volksgezondheid en milieu | 6.599.000- | 8.116.655- | 7.306.465- | 810.190- |
| 5. Verkeer, vervoer en waterstaat | 61.500- | 61.500- | 142.520- | 81.020 |
| 6. Veiligheid | 35.200- | 47.930- | 31.156- | 16.774- |
| 7. Sport, cultuur en recreatie | 1.155.900- | 1.322.280- | 1.406.090- | 83.810 |
| 8. Economische zaken | 180.100- | 180.100- | 458.114- | 278.014 |
| 9. Bestuur en ondersteuning | 1.534.277- | 1.568.603- | 1.342.402- | 226.201- |
| Algemene dekkingsmiddelen (TV9.5 t/m TV9.7 en TV8.4) | -70.976.302 | -75.858.043 | -75.482.044 | 375.999- |
| Overhead (TV9.4) | -273.200 | -273.200 | -783.016 | 509.816 |
| Heffing VPB (TV9.9) | 0 | 0 | 0 | |
| Bedrag onvoorzien (TV9.8 onderdeel Onvoorzien) | 0 | 0 | 0 | |
| Totaal baten | 89.684.581- | 103.213.582- | 103.824.166- | 610.584 |

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Saldo van baten en lasten | 1.293.694 | 4.875.950 | 1.259.700- | 6.135.650 |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|

| | | | | |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Toevoeging aan reserves | 4.925.294- | 14.184.038- | 12.500.324- | 1.683.714- |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|

| | | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Onttrekking aan reserves | 3.631.600 | 9.308.088 | 10.129.926 | 821.838- |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|------------------|-------------------|
| Totaalresultaat na bestemming | | | 3.630.098 | 3.630.098- |
|--------------------------------------|--|--|------------------|-------------------|

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 30 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2 % van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.1 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 258.000,- bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.1 miljoen. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 32.000,- acceptabel op basis van de door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. Het college kan verantwoorden dat het over boekjaar 2025 rechtmatig gehandeld heeft.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Jaarrekening - Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen en/of bijdragen van derden (voor zover een directe relatie bestaat met het actief) en/of beschikkingen over reserves (voor zover het investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreft). De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van eerste uitgifte. De in eeuwigdurende erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen registratiewaarde.

De geactiveerde investeringen in activa met een maatschappelijk nut zijn geactiveerd op basis van het gestelde in de Verordening ex artikel 212 dan wel op basis van afzonderlijke raadsbesluiten. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde Verordening ex artikel 212. Als hierop extra wordt afgeschreven, wordt dit toegelicht.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen, leningen, overige langlopende leningen en overige uitzettingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele aflossingen. Deelnemingen worden in afwijking hiervan gewaardeerd tegen marktwaarde als deze waarde lager is dan de verkrijgingprijs. De bijdrage in activa in eigendom van derden wordt gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage verminderd met afschrijvingen. Onder uitzettingen worden aandelen, obligaties, maar ook leningen en vorderingen verstaan. Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden opgenomen onder de vlottende activa. Uitzettingen met een oorspronkelijke looptijd van langer dan één jaar worden gedurende de gehele looptijd onder de financiële vaste activa opgenomen.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel tegen lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken). Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen.

Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd). Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de staat van baten en lasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd ter afdekking van:

- verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar welke redelijkerwijs is in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, als het maken van die kosten zijn oorsprong ook vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde. Uitzondering is de voorziening pensioenaanspraken welke is gewaardeerd tegen de netto contante waarde.

Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd en/of de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De afschrijvingen gebeuren tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsbeslag afgeschreven. Afschrijvingen gebeuren onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd zoals deze zijn omschreven in artikel 10 van de Financiële Verordening:

Artikel 10 – Waardering en afschrijving vaste activa

1. Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en het saldo van agio en disagio worden lineair in maximaal vijf jaar afgeschreven.
2. Kosten voor het afsluiten van geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.
3. De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden lineair afgeschreven in:

Automatisering

- hardware (voor zover niet geleased); 5 jaar
- software 7 jaar

Begraafplaatsen

- voorzieningen 10 jaar

Gebouwen (exclusief ondergrond)

- stenen gebouwen 40 jaar
- andere gebouwen 25 jaar
- verbouwing (uitbreiding) 20 jaar
- renovatie gebouwen (onderhoud) 15 jaar
- woonwagens/woonwagencentra 15 jaar
- installaties (lift, cv et cetera) 15 jaar
- inrichting speelzalen 15 jaar

Terreinen

- sportterreinen 15 jaar
- speelterreinen 10 jaar

Installaties 10 jaar

Kantoorinrichting

- inventaris 10 jaar
- communicatiemiddelen 5 jaar

Machines en gereedschappen 10 jaar

Onderwijs

- noodlokalen 15 jaar
- eerste inrichting 15 jaar
- uitbreiding inrichting 15 jaar
- leer- en hulpmiddelen 10 jaar

Riolering

- drukriolering (BBL) 25 jaar
- vrijvervalriolering 25 jaar
- baggerwerk 15 jaar
- pompen en gemalen 15 jaar

Speeltoestellen en voorzieningen 10 jaar

Vervoermiddelen 5-15 jaar*

Gronden

Op gronden en ondergrond van gebouwen wordt niet afgeschreven.

Activa met een verkrijgingprijs van meer dan € 20.000,-- worden geactiveerd. Activa met een waarde kleiner dan € 20.000,-- kunnen worden geactiveerd. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

4. Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het BBV, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) waterwegen; waterbouwkundige werken, permanente terreinwerken, wegen, straten, fietspaden, voetpaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, parken, overig openbaar groen.

5. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

6. In afwijking van dit artikel, lid 1 tot en met 5, worden vaste activa, die op 31 december 2003 op een andere wijze zijn gewaardeerd en afgeschreven dan gesteld in dit artikel, volgens de op dat moment aanwezige boekwaarde voor de rest van de periode afgeschreven volgens de gehanteerde afschrijvingsmethodiek.

Grondslagen rechtmatigheidsverantwoording

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening en op basis van de Kadernota

Rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties.
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - o Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 30 oktober 2025 door de raad is vastgesteld;
 - o Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten op programmaniveau onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - o Ten aanzien van het M&O criterium is de Nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik- en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening 2025. Dit betekent dat:
 - o Een verantwoordingsgrens van 2% is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - o Een rapporteringstolerantie van € 50.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

Jaarrekening - Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Toelichting op de balans

Tenzij aangegeven, zijn alle bedragen x € 1.000,- weergegeven

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie over de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

Activa

| Materiële vaste activa | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 93.121 | 87.005 |
| | | |
| Vermeerderingen | 35.819 | 17.922 |
| Verminderingen | -17 | -129 |
| Verschuiving naar FVA | | -116 |
| Bijdragen derden | -752 | -4091 |
| Overboeking GREX | | -4.244 |
| Afschrijvingen | -4.060 | -3.226 |
| | | |
| Boekwaarde per 31 december | 124.111 | 93.121 |

Per specifiek onderdeel kan van de materiële vaste activa per 31 december 2025 het volgende verloopoverzicht worden gegeven:

| Omschrijving | Boekwaarde 1-1-2025 | Vermeer- deringen | Vermin- deringen | Verschuiving naar FVA | Bijdrage derden | Overboeking GREX | Afschrij- vingen | Boekwaarde 31-12-2025 |
|--|------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | |
| Gronden en terreinen (incl. bossen) | 13.103 | 12.556 | | | | | -91 | 25.568 |
| Bedrijfsgebouwen | 23.516 | 4.063 | | | -1 | | -1.277 | 26.301 |
| Woonruimten | 1.073 | 91 | | | | | -66 | 1.097 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 1.354 | -22 | | | | | -47 | 1.285 |
| Gronden en Terreinen waarvoor een heffing wordt geheven | 89 | | | | | | -3 | 86 |

| | | | | | | | | |
|--|---------------|---------------|------------|--|--|-------------|---------------|----------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (riolering) waarvoor een heffing wordt geheven | 2.649 | 14 | | | | | -236 | 2.428 |
| Vervoersmiddelen | 314 | 129 | | | | | -69 | 374 |
| Machines, apparaten | 1.716 | 408 | -3 | | | | -384 | 1.737 |
| Overige materiële activa | 4.866 | 99 | 0 | | | | -347 | 4.618 |
| Overige materiële activa waarvoor een heffing wordt geheven | 142 | 46 | | | | | -13 | 175 |
| | | | | | | | | |
| TOTAAL ECONOMISCH NUT | 48.823 | 17.382 | -3 | | | -1 | -2.532 | 63.669 |
| | | | | | | | | |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 21.694 | 15.785 | | | | -769 | -631 | 36.079 |
| Overige materiële vaste activa | 22.603 | 2.651 | -14 | | | 18 | -897 | 24.362 |
| | | | | | | | | |
| TOTAAL MAATSCHAPPELIJK NUT | 44.297 | 18.436 | -14 | | | -751 | -1.528 | 60.441 |
| | | | | | | | | |
| TOTAAL GENERAAL | 93.121 | 35.818 | -17 | | | -751 | -4.060 | 124.111 |

De boekwaarde Gronden en terreinen is verhoogd met de strategische aankopen, die in het verleden gerubriceerd waren onder de Voorraden. Op grond van gewijzigde voorschriften van de BBV is deze aanpassing doorgevoerd.

Voor een gedetailleerd overzicht van de vaste activa, inclusief de investeringen en afschrijvingen, wordt verwezen naar de Staat van investeringen (bijlage 2.1). Voor een overzicht van de bestedingen en mate van realisatie wordt verwezen naar de bijlage Overzicht restantkredieten (bijlage 2.2) in het boekwerk Bijlagen jaarrekening 2025.

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 | 2025 | 2024 |
|--|------------|------------|
| 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 |
| Aandelen N.V. Fryslan Miljeu | 130 | |
| Totaal | 811 | 681 |

Het totale effectenbezit bedraagt per 31 december 2025

- 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,-
- 2.773 aandelen in het kapitaal van N.V. Fryslan Miljeu met een uitgifteprijs van € 46,88 per aandeel

Leningen aan deelnemingen

| Samenstelling | 2025 | 2024 |
|---|--------------|--------------|
| Obligatielening Alliander | 1.488 | 1.488 |
| Lening inventaris Sportbedrijf Nunspeet | 163 | 187 |
| Kapitaalstorting Sportbedrijf Nunspeet | 62 | 62 |
| Totaal | 1.713 | 1.737 |

Toelichting

In 2020 heeft Sportbedrijf Nunspeet een kapitaalstorting ontvangen van € 62.000,- om fluctuaties in de liquiditeit op te kunnen vangen.

In 2021 is de gemeente ingegaan op het verzoek van Alliander om deel te nemen in de verstrekking van een reverse converteerbare hybride obligatielening voor een bedrag van maximaal € 1.488.292,-. Het recht op conversie betekent dat de leningnemer (Alliander NV) het recht heeft de lening gedeeltelijk of geheel om te zetten in aandelen indien de A-rating op grond van objectieve omstandigheden onzeker wordt.

In 2023 is aan Sportbedrijf Nunspeet een lening verstrekt van € 211.002,- voor de aanschaf van inventaris ten behoeve van de inrichting van Sportief Recreatiecentrum De Wiltangh. In 2025 is op deze lening € 24.175,- afgelost.

Overige langlopende leningen

| Samenstelling | 2025 | 2024 |
|---|--------------|--------------|
| Hypothecaire leningen personeelsleden | 16 | 20 |
| Startersleningen | 1.642 | 1.833 |
| Duurzaamheidsleningen | 494 | 397 |
| Toekomstbestendig Wonen | 1.371 | 1.300 |
| Stimuleringslening duurzaamheid bedrijven | 103 | 116 |
| Totaal | 3.626 | 3.666 |

Flottende activa

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

De waardering van de gronden in exploitatie per 31 december 2025 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitaties per 1 januari 2026 en de uitkomsten van de door de gemeente uitgevoerde risicoanalyses. Dit betreft de beste inschatting op dit moment die omgeven is door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek (jaarlijks) worden herzien. Deze periodieke herziening kan - mede gezien de huidige onzekere marktomstandigheden – leiden tot een aangepaste waardering van de gronden in exploitatie en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve grondexploitaties. Voor een gedetailleerde toelichting van de gehanteerde uitgangspunten alsmede risico's en onzekerheden van grondexploitaties (en niet in exploitatie genomen gronden) verwijzen wij naar de paragraaf grondbeleid.

De voorschriften geven aan dat voldoende financiële buffer nodig is om eventuele toekomstige verliezen te kunnen opvangen. Dit heeft geleid tot de vorming van een voorziening risico's grondexploitaties. Er is een verliesvoorziening van € 5.486.236,- getroffen voor het verwachte verlies op eindwaarde van de projecten Weversweg (€ 607.429,-), Bedrijventerrein Elspeet (€ 1.516.486,-) en 't Hul Noord (€ 3.362.321,-).

Voorraad grond voor grondexploitatie (x € 1.000,-)

| Samenstelling | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| c. Complexen in exploitatie | 34.315 | 18.371 |
| d. Voorziening grondexploitatie | -5.468 | -4.898 |
| Totaal | 28.829 | 13.473 |

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 2025 het volgende overzicht (x 1 mln.) worden weergegeven:

| | Balanswaarde 31 december 2025 | Geraamde nog te maken kosten | Geraamde nog te realiseren opbrengsten | Geraamd resultaat |
|--|-------------------------------------|---------------------------------------|---|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Bedrijventerrein De Kolk | 4,6 | 0,7 | -6,2 | -0,9 |
| Kijktuinen | -0,3 | 0,2 | 0,0 | -0,1 |
| Molenbeek | -0,5 | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| Weversweg | 1,1 | 1,5 | -2,0 | 0,6 |
| 't Hul Noord | 21,4 | 56,2 | -74,2 | 3,4 |
| Bedrijventerrein Elspeet | 5,6 | 0,8 | -4,9 | 1,5 |
| Hullerweg | 2,5 | 1,5 | -4,1 | -0,2 |
| De Brake | 0,0 | 1,8 | -1,9 | -0,1 |
| Totaal onderhanden werk, gronden in exploitatie | 34,4 | 63,2 | -93,3 | |

Specificatie verloop boekwaarden (x € 1.000,-)

| | Complexen in exploitatie |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Boekwaarde 1 januari 2025 | 18.371 |
| Kosten | 18.512 |
| Opbrengsten | -3.282 |
| Winstneming Kijktuinen | 318 |
| Winstneming Molenbeek | 117 |
| Winstneming De Kolk | 279 |
| Boekwaarde 31 december 2025 | 34.315 |
| Voorziening grondexploitatie | -5.486 |
| Boekwaarde 31 december 2025 | 28.829 |
| | |

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

| Samenstelling per 31 december | 2025 | 2024 |
|---------------------------------|------|------|
| Debiteuren overig | 102 | 126 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -11 | -10 |

| | | |
|---|--------------|---------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 74 | 143 |
| Belastingdebiteuren | 1.116 | 1.071 |
| Voorziening dubieuze belastingdebiteuren | -41 | -37 |
| Rekening courant met niet financiële instellingen (SVN) | 1.510 | 1.434 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist (SKB) | 2.102 | 36.280 |
| Totaal | 4.850 | 39.007 |

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 2025 | | | |
| (1) | Drempelbedrag | 1.891,16 | | | |
| | | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
| (2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 45 | 43 | 46 | 47 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 1.846 | 1.849 | 1.845 | 1.844 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
| | | Verslagjaar 2025 | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 94.558 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan 500 miljoen euro | 94.558 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de 500 miljoen euro te boven gaat | - | | | |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000,- | Drempelbedrag vanaf 1 juli 2021 | 1.891,16 | | | |
| (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) | 4.031 | 3.871 | 4.276 | 4.303 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 45 | 43 | 46 | 47 |

Liquide middelen en overlopende activa

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

| Samenstelling per 31 december | 2025 | 2024 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Banksaldi | 55,5 | 39,5 |
| Kas | 0,5 | 0,5 |

Overlopende activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

| De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: | | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | Boekwaarde 31 december 2025 | Boekwaarde 31 december 2024 |
| | (in €) | (in €) |
| Europese overheidslichamen | n.v.t. | n.v.t. |
| het Rijk | 760.148 | 1.357.405 |
| overige Nederlandse overheidslichamen | n.v.t. | n.v.t. |
| Overige nog te ontvangen bedragen | 13.758.231 | 11.541.990 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 1.340.333 | 1.317.583 |
| Totaal overlopende activa | 15.858.712 | 14.216.978 |

De in de balans opgenomen Europeanen en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| Omschrijving | Saldo 1 januari 2025 | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Saldo 31 december 2025 |
|---|----------------------|----------------|--------------------|------------------------|
| Europese overheidslichamen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Het Rijk | | | | |
| Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (KOTA) 2024 | 106.640 | | 106.640 | 0 |
| Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (KOTA) 2025 | | 53.932 | 6.375 | 47.557 |
| Regeling specifieke uitkering tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027, Werkregio Noord Veluwe | | 416.176 | | 416.176 |
| Specifieke uitkering Onderwijsroute 2024 | 76.530 | | 76.530 | 0 |
| Specifieke uitkering Onderwijsroute 2025 | | 108.392 | | 108.392 |
| Specifieke uitkering Brede-SPUK 2024 | 77.640 | | 77.640 | 0 |
| Specifieke uitkering Brede-SPUK 2025 | | 132.023 | | 132.023 |
| Realisatiestimulans woningen | | 56.000 | | 56.000 |
| Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | 1.096.595 | | 1.096.595 | 0 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Totaal van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 1.357.405 | 766.523 | 1.363.780 | 760.148 |

Passiva

Vaste passiva

PASSIVA

Voor zover niet anders vermeld, zijn passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen bestaat uit de (bestemmings)reserves en het gerealiseerd resultaat 2025 volgend uit de staat van baten en lasten over het boekjaar 2025.

Het doel en de reden van de reserves is opgenomen in de nota Reserves en Voorzieningen.

Het verloopoverzicht van de (bestemmings)reserves is opgenomen in bijlage 1.

De samenstelling van het Eigen Vermogen is als volgt:

| | 2025 | 2024 |
|---|---------------|---------------|
| Algemene reserves | 30.627 | 31.310 |
| Bestemmingsreserves | 54.540 | 52.843 |
| Bestemmingsreserve gerealiseerd resultaat | 3.630 | 3.393 |
| Totaal reserves | 88.797 | 87.546 |

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

| Algemene reserve | | |
|--|--------|---------------|
| Saldo 1 januari 2025 | | 31.310 |
| Toevoegingen | 9.845 | |
| Beschikkingen | 10.528 | |
| Stand per 31 december 2025 (exclusief resultaat 2025) | | 30.627 |

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 2025 als volgt:

| Omschrijving | Saldo 1-1-2025 | Vermeerdering 2025 | Vermindering 2025 | Saldo 31-12-2025 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| <u>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</u> | | | | |
| Pensioenaanspraken wethouders | 2.539.693 | 1.784.756 | | 4.324.449 |
| Personeelsgaranties | 146.612 | | 24.226 | 122.386 |
| Wachtgeld wethouders/burgemeester | 90.207 | | 90.207 | 0 |
| Verlofsparen | 43.233 | 13.203 | | 56.436 |
| <u>Voorziening ter egalisatie van kosten</u> | | | | |
| Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen | | 404.990 | 62.214 | 342.776 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Voorzieningen (beklemden middelen) | | | | |
| Tarieven afvalstoffenheffing | 136.608 | 133.292 | | 269.900 |
| Tarieven rioolheffing | 4.149.250 | 105.774 | | 4.255.024 |
| Onderhoud recreatieve fietspaden | 913.115 | | 11.711 | 901.404 |
| Vermogen Stichting D.G. van Beuningenfonds | 280.529 | 7.013 | | 287.542 |
| Totaal Voorzieningen | 8.299.247 | 2.449.028 | 188.358 | 10.559.919 |

- 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. De belangrijkste uitgangspunten die zijn gebruikt bij de bepaling van de voorziening per 31 december 2025 zijn:

Rekenrente: 2,954%

Sterftetabel: GBM 18-23/GBV 18-23

Dekkingsgraad: (februari 2026) 122,2%

Toekenningskosten: 0,45%

Excassokosten: 0,50%

- Uit de voorziening personeelsgaranties worden de verplichtingen betaald voortvloeiend uit gemaakte afspraken met een aantal medewerkers.

- De voorziening wachtgeld wethouders/burgemeester is gevormd in 2022. Deze voorziening is gebaseerd op de maximale verplichting voor een periode van 3 jaar. Voor politieke ambtsdragers is er namelijk geen centraal pensioenfonds, wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) pensioenrechten bij de gemeente op.

- Per 1 januari 2022 kunnen medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Hiervoor is in 2022 de voorziening Verlofsparen gevormd.

- Beklemden 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 beklemden 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).

- De raad heeft in haar vergadering van 30 mei 2024 besloten om met ingang van 2025 een onderhoudsvoorziening voor het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor gemeentelijke gebouwen in te stellen. Op basis van het MJOP heeft de raad het jaarlijkse onderhoudsbudget vastgesteld op € 619.000,-. In afwijking van het raadsvoorstel wordt het dagelijks onderhoud niet via de onderhoudsvoorziening verantwoord. Dit in verband met de voorschriften van de BBV. Met het oog hierop bedraagt de dotatie 2025 € 404.990,-.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

| Vaste geldleningen | 2025 | 2024 |
|---|---------------|---------------|
| Restantschuld leningen per 1 januari | 41.602 | 44.266 |
| Nieuw opgenomen geldleningen | 0 | 0 |
| Af: normale aflossing | 2.218 | 2.664 |
| Restantschuld leningen per 31 december | 39.384 | 41.602 |

Flottende passiva

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

| De samenstelling is als volgt: | 2025 | 2024 |
|---|---------------|--------------|
| Kasgeldleningen | 13.500 | |
| Crediteuren | 4.160 | 6.369 |
| Overige schulden: Waarborgsommen derden | 134 | 134 |
| - Transitorische rente | 778 | 827 |
| - Dwangsommen | 10 | 9 |
| Totaal | 18.582 | 7.447 |

Overlopende passiva

| De samenstelling is als volgt: | 2025 | 2024 |
|---|---------------|---------------|
| Nog te betalen bedragen | 4.271 | 4.847 |
| Vooruitontvangen bedragen Rijksoverheid | 15.855 | 15.176 |
| Vooruitontvangen bedragen Provincie | 2.038 | 629 |
| Overige vooruitontvangen bedragen | 309 | 395 |
| Kruisposten en overige | 59 | 1 |
| Totaal | 22.532 | 21.048 |

Specificatie verloop vooruitontvangen van Rijksoverheid

| Omschrijving | Saldo 1-1-2025 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Saldo 31-12-2025 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|
| Woning Impuls Nieuw Feithenhof | 11.172 | | 70 | 0 |

| | | | | |
|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| SPUK Nationaal Isolatieprogramma | 1.505 | | | 1.505 |
| Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) | 564 | 167 | | 731 |
| Inburgering SiSa 2024 | 325 | 143 | 325 | 143 |
| SPUK Cdoke | 299 | 350 | | 649 |
| Subsidie DUMAVA | 268 | | 104 | 164 |
| SPUK stimulering Sport 2022 | 223 | | 223 | 0 |
| Energiearmoede | 207 | 20 | 194 | 33 |
| Specifieke uitkering Ventilatie in scholen | 167 | | | 167 |
| SPUK bibliotheek | 137 | 137 | 137 | 137 |
| Start Bouwimpuls | 110 | | 83 | 27 |
| SPUK cliëntenondersteuning | 50 | | 50 | 0 |
| RVO Feithenhof | 48 | 94 | 48 | 94 |
| Voorschoolse Opvang | 45 | | 45 | 0 |
| Duurzaam Maatschappelijk goed (Kulturhus) | 43 | | 43 | 0 |
| Onderhuisvesting Oekraïners | 11 | | 11 | 0 |
| Duurzaam Maatschappelijk goed (St. Franciscusschool) | 2 | | | 2 |
| Sport stimulering 2025 | | 673 | 434 | 239 |
| Cliëntondersteuning SPUK | | 5 | | 5 |
| Verduurzaming nationaal isolatieprogramma | | 779 | 100 | 679 |
| SPUK bibliotheek | | 137 | | 137 |
| SPUK cliëntenondersteuning | | 50 | | 50 |
| SPUK Asielopvangvoorziening | | 200 | 200 | 0 |
| SPUK Gala 2026 | | 52 | | 52 |
| DPRA vergoeding gemeente Oldebroek | | 55 | | 55 |
| Totaal | 15.176 | 2.675 | 1.997 | 15.855 |

Specificatie verloop vooruitontvangen bedragen van Provincie:

| Omschrijving | Saldo 1-1-2025 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Saldo 31-12-2025 |
|--|-------------------|--------------|---------------|---------------------|
| Subsidieverlening, programma natuur | 208 | | 99 | 109 |
| Samen hitte aanpakken in de Noord-Veluwe | 172 | | | 172 |
| Monumentensubsidie 2024 | 61 | | 61 | 0 |
| Expositie Poort van de Veluwe | 48 | | | 48 |
| Duurzaamheidsloket | 42 | | | 42 |
| Subsidieaanvraag Herijking Centrumvisie | 31 | | 31 | 0 |
| Subsidie Nieuw Feithenhof | 19 | | | 19 |

| | | | | |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
| Subsidie SPUK Mosterdveen | 32 | 246 | | 278 |
| SPUK maatregelen 2023-2025 OAD netwerk | 16 | | | 16 |
| Monumentensubsidie 2025 | | 61 | | 61 |
| Subsidieverlening Stakenberg | | 172 | | 172 |
| Subsidieverlening Nieuw Feithenhof | | 230 | | 230 |
| Subsidieverlening Bezoekerscentrum Elspeet | | 454 | | 454 |
| Subsidieverlening Bezoekerscentrum Nunspeet | | 150 | | 150 |
| SPUK Ossenkolk | | 258 | 13 | 245 |
| Subsidie Japanse Duizendknoop | | 187 | 144 | 43 |
| Totaal | 629 | 1.624 | 214 | 2.038 |

Rentelasten

| Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven: | Rekening | Begroting incl. wijz. | Rekening |
|--|--------------|-----------------------|------------|
| | 2025 | 2025 | 2024 |
| Rente langlopende geldleningen | 878 | 1.107 | 950 |
| Rente kortlopende geldleningen | 129 | - | 12 |
| Rente eigen financieringsmiddelen | - | - | - |
| Totaal | 1.007 | 1.107 | 962 |

Langlopende geldleningen

In 2025 zijn er geen nieuwe langlopende leningen (>1 jaar) aangetrokken.

Rente kortlopende geldleningen

Het was gezien de lage rentestand op de geldmarkt in 2025 aantrekkelijk om investeringen met zogenoemd kort geld in de vorm van kasgeldleningen te financieren. Binnen de gestelde kaders is hier zo optimaal mogelijk gebruik van gemaakt.

Rente eigen financieringsmiddelen

Als gevolg van de wijzigingen in de BBV wordt er vanaf 2017 geen rente meer berekend over de eigen financieringsmiddelen.

Afschrijvingen

| Hiervan kan het volgende overzicht worden gegeven: | Rekening 2025 | Begroting incl. wijz. 2025 | Rekening 2024 |
|--|---------------|----------------------------|---------------|
| Totale afschrijvingslasten | 4.060 | 5.957 | 3.226 |

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 01-01-2025 | Restant per 31-12-2025 | Gewaarborgd door gemeente |
|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
|----------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------|

| | | | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Inclusief Groep Nunspeet | Werkvoorziening | 1.416.667 | 1.333.333 | 190.533 |
| Stichting Habion | Sociale woningbouw | 75.111.000 | 128.958.000 | 824.000 |
| Omnia Wonen | Sociale woningbouw | 99.669.000 | 131.847.000 | 78.364.000 |
| Nunspeetse Ruitclub | Tweede rijhal | 44.333 | 38.000 | 38.000 |
| Garanties Particulieren | Aankoop woningen | 121.781 | 99.290 | 99.290 |
| Woonzorg Nederland | Sociale woningbouw | 494.423.000 | 652.936.000 | 325.000 |
| Totaal | | 670.785.781 | 915.211.623 | 79.840.823 |

Een nadere detaillering van de leningen is als bijlage 2.4 en 2.5 opgenomen in het Bijlagenboek Jaarrekening 2025

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en rechten

Voor langlopende leasecontracten zijn geen verplichtingen aangegaan.

Jaarrekening - 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.

(+/- = kosten ; -/- = opbrengsten)

| Omschrijving | Begroting 2025 | Begrotingswijziging 2025 | Werkelijk 2025 |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| Programma 1 Sociaal Domein | | | |
| Formatie team sociaal / WMO, incidenteel 1,4fte niveau 9 | 114.583 | | 114.583 |
| Aanpak huiselijk geweld | 30.000 | | 15.000 |
| Consulent maatschappelijke participatie | 45.600 | | 45.600 |
| Ondersteuning doelgroep indicatie banenafpraak | 45.600 | | 45.600 |
| Vorbereiding nieuwe inkoop Jeugd | 22.500 | | 8.400 |
| Mantelzorgwaardering (incidenteel) | 30.000 | | 0 |
| Uitvoeringsagenda Samen tegen huiselijk geweld | 15.000 | | 0 |
| Zwemles binnen Jeugdfonds sport en cultuur | 25.000 | | 25.000 |
| Dekking: SPUK Oekraïne inzake zwemles ontheemden/statushouders | -25.000 | | -25.000 |
| Leerlingenvervoer | 75.000 | | 75.000 |
| Dekking: Spuk Oekraïne | -75.000 | | -75.000 |
| Opvang vluchtelingen Oekraïne | | 2.015.000 | 1.783.000 |
| Dekking: SPUK Oekraïne | | -4.015.000 | -4.191.000 |
| Sloop deel (voormalig) gebouw Straathoekwerk | 30.000 | | 1.835 |
| Programma 2 Onderwijs | | | |
| Bewegingsonderwijs | 55.000 | | 55.000 |
| Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing | | | |
| Uitbreiding urgentiecommissie | 10.000 | | 0 |
| Doorstroom-/verhuiscoach | 12.200 | | |
| Regelingen pauzewoningen en tijdelijke bewoning bijgebouwen | 50.000 | | |
| Geus | | 309.500 | 0 |
| Overheveling 2024: historisch aanzien | | 18.000 | 0 |
| Overheveling 2024: permanente bewoning | | 50.000 | 0 |
| Overheveling 2024: volkshuisvestingsbeleid | | 72.000 | 17.000 |
| Overheveling 2024: omgevingsvergunning | | 50.000 | 0 |
| Overheveling 2024: wet goed verhuurderschap | | 45.000 | 0 |
| Programma 4 Volksgezondheid en milieu | | | |
| Preventie echtscheidingen (incidenteel) | 10.000 | | 10.000 |
| Preventie echtscheidingen | 20.000 | | 0 |
| Dekking: SPUK Sociaal domein | -30.000 | | -10.000 |
| Overheveling 2024: effect vertraagde invoering omgevingswet | | 28.000 | 0 |
| uitgaven Energiearmoede | | 247.000 | 194.000 |
| Dekking: SPUK energiearmoede | | -247.000 | -194.000 |
| Uitgaven spuk LAI | | 779.000 | 100.000 |
| Dekking spuk LAI | | -779.000 | -100.000 |
| Programma 5 Verkeer, vervoer en waterstaat | | | |

Voor het beoordelen van de financiële positie is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van de incidentele baten

| | | | |
|--|---------|---------|-----------|
| Beheer- en beleidsplan wegen 2024-2028 | | 674.000 | 674.000 |
| 3e kwartaalrapportage 2025; onkruidbestrijding | | 40.000 | 40.000 |
| Overhevelingen 2024; markeringen en belijningen | | 33.000 | 33.000 |
| Overhevelingen 2024; participatie Gortelseweg | | 25.000 | 11.475 |
| Programma 6 Veiligheid | | | |
| Overhevelingen 2024; bluswatervoorzieningen | | 37.000 | |
| 3e kwartaalrapportage 2025; meerkosten beheer en onderhoud brandweerkazernes | | 37.900 | 37.900 |
| 3e kwartaalrapportage 2025; kosten dierenopvang | | 5.000 | 2.355 |
| Programma 7 Sport, cultuur en recreatie | | | |
| Cofinanciering brede regeling combinatiefuncties | 26.000 | | 26.000 |
| Onderzoek uitbreiding sportfac. Elspeet | 10.000 | | 10.000 |
| Aanvulling exploitatiebijdrage Sportbedrijf Nunspeet | 96.756 | | 96.756 |
| PN: Herijking kadernota Sport/sportaccommodaties | 10.000 | | 10.000 |
| Uitbreiding formatie Admin.medew. Soc. Domein Samenleving | 49.067 | | 49.067 |
| Uitbreiding formatie Toerisme en Recreatie | 56.109 | | 56.109 |
| VVP ondersteuning energietransitie | 35.000 | | 0 |
| Dekking uit Spuk CDOKE; VVP ondersteuning energietransitie | -35.000 | | 0 |
| Uitbreiding 3 fte / BBL traject bos en natuur, begraafplaatsen, civiel - groen | 40.000 | | 40.000 |
| Ondersteuning beleidsveld sportstimulering/sportaccommodaties | 63.000 | | 63.000 |
| Oorlogsmonumenten en historische graven (incidenteel) | 22.500 | | 4.275 |
| 3e kwartaalrapportage 2025; meerkosten onderhoud groen | | 550.000 | 452.800 |
| Invulling geboortebos | | 30.000 | 6.935 |
| Cofinanciering RegioDeal 2; Veluwe in balans | | 150.000 | |
| 3e kwartaalrapportage 2025; meerkosten onderhoud speelruimte | | 100.000 | 100.000 |
| Programma 8 Economie | | | |
| Regionale samenwerking Kop van de Veluwe | | 53.292 | 53.292 |
| Overheveling 2024; cofinanciering werkplan centrum | | 20.000 | |
| Programma 9 Bestuur en ondersteuning | | | |
| Uitbreiding griffie (incidenteel) | 52.500 | | 52.500 |
| Bemensing Bestuurssecretariaat (incidenteel) | 27.000 | | 27.000 |
| 3e kwartaalrapportage 2025; accountantskosten | | 86.000 | 99.000 |
| Overhevelingen 2024; beveiliging bestuurders | | 9.000 | 9.000 |
| Dotatie voorziening pensioenverplichtingen wethouders | | | 1.784.756 |
| 3e kwartaalrapportage 2025; verkiezingen | | 96.907 | 23.980 |
| Leegstandbeheer gebouwen | 12.500 | | |
| Overhevelingen 2024; onderhoud gemeentelijke gebouwen | | 33.000 | 0 |
| Storting voorziening onderhoud gebouwen tbv de Wiltsangh | | 165.000 | 165.000 |
| Trainee (POC) | 57.600 | | 57.600 |
| dekking; aanpassen organisatiestructuur HR21 | -57.600 | | -57.600 |
| Overheveling 2024; loon naar werken | | 10.300 | |
| Functiewaardering HR21 (Incidenteel) | 20.000 | | 20.000 |
| Organisatieontwikkeling (cultuurtraject) | 35.000 | | 35.000 |
| Overhevelingen 2024; inhuur team Informatie | | 223.000 | 223.000 |
| 1e kwartaalrapportage; inhuur personeel | | 128.000 | 128.000 |
| Subsidievolgsysteem | 5.900 | | |
| Trainee | 51.350 | | |
| Vitaliteit | 10.000 | | 1.690 |

Voor het beoordelen van de financiële positie is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van de incidentele baten

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risico inventarisatie & evaluatie (RI&E) | 12.000 | | |
| Agressietraining | 15.000 | | 7.592 |
| Overhevelingen 2024; inhuur support automatisering | | 12.500 | 25.756 |
| Overhevelingen 2024; infrastructuur en bekabeling | | 45.000 | |
| Overhevelingen 2024; vergaderfaciliteiten | | 52.000 | |
| Overhevelingen 2024; GBI Wold | | 11.250 | |
| Huisstijl gem. Nunspeet | 15.000 | | 33.715 |
| Overhevelingen 2024; aanschaf schilderijen | | 5.000 | |
| DPIA budget | 25.000 | | 2.480 |
| 3e kwartaalrapportage 2025; inhuur VPB en maatschappelijk financieren | | 35.000 | 99.719 |
| Voormalig personeel (eigen risico-drager) | 25.000 | | 22.999 |
| 1e kwartaalrapportage 2025; extra kosten UWW | | 6.300 | 6.300 |
| Modernisering model taxatieverslag woningen | 5.000 | | |
| Notubiz | 25.000 | | 16.765 |
| Datagedreven werken (incidenteel) | 37.500 | | |
| Bezetting Helpdeskfunctie | 63.000 | | 63.000 |
| Applicatiebeheerder VTH | 100.000 | | 100.000 |
| Trainee (POC) projectorganisatie | 8.700 | | 8.700 |
| Adviseur Informatieveiligheid (Ciso) | 38.000 | | 38.000 |
| Saldo | 1.417.365 | 1.325.949 | 2.738.084 |
| Inzet reserves | | | |
| Algemene reserve | -1.026.856 | -1.441.099 | -3.970.407 |
| Reserve grote projecten | | -674.000 | -674.000 |
| Reserve duurzaamheid | | | |
| Reserve Sport | | | |
| Reserve beschermd wonen | | | |
| Reserve grondexploitatie | | | |
| Reserve bodemverontreiniging | | | |
| Saldo | -1.026.856 | -2.115.099 | -4.644.407 |
| | | | |
| Saldo na inzet reserves | 390.509 | -789.150 | -1.906.323 |

Jaarrekening - Niet uit de balans blijvende verplichtingen & Gebeurtenissen na balansdatum

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

| Contractnaam | Start | Einde | Jaarbedrag | Totaal |
|---|----------|------------|------------|--------|
| 0812 Inzameling en verwerking tak-, snoeihout en/of bladeren | 1-1-2025 | 31-12-2026 | | |
| 0304 Software (Gelderse Monitor Jeugd Noord Veluwe) | 1-1-2025 | 31-12-2027 | 10.163 | |
| 1098 Jeugdbescherming Spoedeisende Zorg 2025 | 1-1-2025 | 31-12-2025 | 2.261.495 | |
| 0728 Afval Verwerking GFT (Perceel Zuid) | 1-1-2025 | 31-12-2027 | | |
| 1094 Jeugdhulpverlening Pleegzorg (open house) | 1-1-2025 | 31-12-2026 | | |
| Raamovereenkomst Eigen Kracht | 1-1-2025 | 31-12-2026 | | |
| 1094 Jeugdhulpverlening Pleegzorg (Open House) | 1-1-2025 | 31-12-2026 | | |
| Nederlandse Schuldhulproute | 1-1-2025 | 31-12-2026 | 5.849 | |
| 1094 Jeugdhulpverlening Pleegzorg (Open House) | 1-1-2025 | 31-12-2026 | | |
| 1094 Jeugdhulp Pleegzorg Dichtbij - kindgericht werven | 1-1-2025 | 31-12-2027 | 36.755 | |
| 1094 Jeugdhulpverlening Pleegzorg (Open house) | 1-1-2025 | 31-12-2026 | | |
| 1094 Jeugdhulpverlening Pleegzorg (Open house) | 1-1-2025 | 31-12-2026 | | |
| Participatieverklaringstrajecten | 1-1-2025 | 31-12-2026 | | |

| | | | |
|---|------------|------------|---------|
| Ondersteuning bij Wlz aanvragen | 1-1-2025 | 31-12-2027 | |
| 1015 dagbesteding en -behandeling - Regionaal (Segment 3A) | 1-10-2025 | 31-12-2028 | |
| 0431 Flexibele arbeid Uitzenden en detacheren (P1) - Wachtkamerovereenkomst | 31-12-2025 | 31-12-2027 | |
| Facilitair Management Informatiesysteem (FMIS/ITSM) | 1-3-2025 | 28-2-2030 | 196.170 |
| Raamovereenkomst straatbakstenen Gemeente Nunspeet | 1-3-2025 | 28-2-2029 | 181.412 |
| Groenonderhoud gemeente Nunspeet 2025-2026, Kernen en Nunspeet Oost | 13-1-2025 | 31-12-2026 | 448.500 |
| Groenonderhoud gemeente Nunspeet 2025-2027, | 13-1-2025 | 31-12-2026 | 497.900 |
| Sanitaire voorzieningen | 1-7-2025 | 30-6-2029 | 45.667 |
| Boomonderhoud | 1-5-2025 | 31-12-2027 | |

Gebeurtenissen na balansdatum

Overname Veluvine

In 2003 werd besloten om op de plek van de voormalige verffabriek een multifunctionele accommodatie te bouwen. In 2009 werd dit culturele centrum geopend en werd het vernoemd naar de oude verffabriek 'Veluvine'.

Veluvine is niet in staat om de exploitatie kostendekkend te draaien. Daarnaast dienen er diverse onderhoudswerkzaamheden verricht te worden waarvoor zij niet over voldoende liquide middelen beschikken.

Daarom heeft Veluvine de Gemeente Nunspeet benaderd met de vraag of de gemeente hun aandelen willen overnemen. De gemeente heeft een boekenonderzoek uit laten voeren op de financiële gegevens van Veluvine en het in kaart brengen van mogelijke financiële, fiscale en juridische risico's. Met de aandeelhouders is onderhandeld over de prijs.

Op 26 februari 2026 heeft de raad ingestemd om de aandelen van de Veluvine over te nemen. De overdracht van de aandelen heeft plaatsgevonden op 18 maart jl. Vanaf deze datum is de gemeente, eigenaar van de Veluvine maar daardoor ook verantwoordelijk voor het (negatieve) exploitatieresultaat en het achterstallige onderhoud.

Er is een interim-directeur aangesteld die gaat de stand van zaken gaat inventariseren. Voor de zomer wordt de raad hierover geïnformeerd.

Inclusief Groep

De inclusief Groep en haar aandeelhouders (Putten, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Elburg, Nijkerk, Oldebroek) zijn bezig met een toekomstverkenning. Enkele gemeenten hebben aangegeven te willen uittreden (Oldebroek, Nijkerk, Elburg). Over de voorwaarden van uittreden wordt nog onderhandeld. De onderhandelingen worden na de verkiezingen voortgezet.

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 2025 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 2025 van topfunctionarissen moeten in het financieel jaarverslag openbaar worden gemaakt en elektronisch worden opgegeven bij de vakminister:

| Gegevens 2025 | | |
|--|--------------------|-------------------------|
| bedragen x € 1 | A. Heijkamp | J. van den Broek |
| Functiegegevens | Gemeente- | Griffier |
| | secretaris | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | ja | ja |

| Bezoldiging | | |
|---|----------------|----------------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 146.438 | 132.226 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.938 | 21.202 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>169.376</i> | <i>153.428</i> |

| | | |
|---|---------|---------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 246.000 | 246.000 |
|---|---------|---------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0 | 0 |
| Totale bezoldiging | 169.376 | 153.428 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| | | |

| Gegevens 2024 | | |
|--|--------------------|-------------------------|
| bedragen x € 1 | A. Heijkamp | J. van den Broek |
| Functiegegevens | Gemeente- | Griffier |
| | secretaris | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | ja | ja |

| Bezoldiging | | |
|---|----------------|----------------|
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 141.490 | 124.375 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 23.002 | 20.414 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>164.492</i> | <i>144.789</i> |

| | | |
|---|---------|---------|
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 233.000 | 233.000 |
|---|---------|---------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0 | 0 |
| Totale bezoldiging | 164.492 | 144.789 |

| | | |
|---|--------|--------|
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

Jaarrekening - SISA verantwoording (Single information, single audit)

Verantwoordingsinformatie

ocw

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026 | | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|---|--|--|-----------|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) | Normbedragen voor e (ja/nee) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/02</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i> | |
| | | | 1 | 31 | Ja | Ja | Nee | |
| | | | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/06</i> | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i> | | | | |
| Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|------------|---|---|--|---|--|--|---|
| | | | Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/08</i> | Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/09</i> | Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/10</i> | Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i> | Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i> | Werkelijke kosten <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i> |
| | | | €29.276 | € 99.222 | | | €0 | €0 |
| | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) | Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) | Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) | Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) |
| | | | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i> |
| | | | €0 | €16.720 | €3.673 | €108.723 | €1.901 | €76.019 |
| | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) | Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling | |
| | | | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i> | Keuze normbedragen <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i> | Aard controle n.v.t. <i>Indicator: B2/24</i> | |
| | | | €12.707 | €37.055 | €0 | €0 | €47.557 | |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagena ffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |

ocw

| | | | <i>Aard controle R Indicator: C62/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02</i> | | | | |
|------------|------------|---|---|--|--|---|---|---|
| | | | € 0 | Nee | | | | |
| BZK | C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid | Besteding (jaar T) | Bedrag doorgeschoven naar t+1 | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is | Aantal gebruikte leermiddelen | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: C92/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: C92/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05</i> | |
| | | | € 27.765 | € 0 | 2 | 246 | 7 | |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) |
| | | Gemeenten | <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i> |
| | | | € 270.315 | € 22.090 | € 124.556 | € 61.637 | € 502.637 | € 731.660 |
| | | | 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 | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering | | |

OCW

| | | | onderwijsachterstande nbeleid | verantwoordingsinfo rmatie voor die gemeente invullen | onderwijsachterstande nbeleid |
|------------|------------|--|--|--|--|
| | | | Bedrag | | Bedrag |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i> | <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09</i> |
| | | | | | <i>Aard controle R Indicator: D8/10</i> |
| | | 1 | | | |
| | | 2 | | | |
| | | 100 | | | |
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i> |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Correctie besteding (jaar T-1) | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) | Opgebouwde reserve (jaar T) |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/06</i> |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de |
| | | | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) |
| | | | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i> |
| | | | | | Nee |
| | | | | | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte |

ocw

| | | | verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | | |
|------------|------------|---|--|--|--|---|---|---|
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/09</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10</i> | <i>Aard controle R Indicator: D14/11</i> | | |
| | | | 1 | | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 10 | | | | | |
| OCW | D23 | Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen | Beschikingsnummer/referenti enummer | Aard van de activiteit besteding (jaar T) | Besteding (jaar T) | Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026. | Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: D23/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i> |
| | | | 1 SB240195 | b) De verruiming van bemande openingstijden | € 0 | € 136.800 | b) De verruiming van bemande openingstijden | € 0 |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 100 | | | | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i> | | | | | |
| | | | 1 Nee | | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 100 | | | | | |

ocw

| lenW | 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 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen |
|------|----|--|--|--|--|---|--|---|
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/06</i> |
| | | | 1 202147000 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 100 | | | | | |
| | | | Hieronder per regel één projectnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i> | <i>Aard controle R Indicator: E3/11</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i> |
| | | | 1 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 100 | | | | | |

ocw

| lenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Beschikingsnummer | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) |
|------|------|--|---|--|---|---|--|---|
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i> |
| | | | 1 060269 Gemeente Oldebroek | bsk-2023/233981 | € 179.736 | € 179.736 | € 115.151 | € 364.920 |
| | | | 2 060269 Gemeente Oldebroek | bsk-2023/233981 | € 181.121 | € 181.121 | € 537.460 | € 537.460 |
| | | | 20 | | | | | |
| | | | Kopie CBS(code) | Kopie beschikingsnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i> | | | |
| | | | 1 060269 Gemeente Oldebroek | bsk-2023/233981 | Nee | | | |
| | | | 2 060269 Gemeente Oldebroek | bsk-2023/233981 | Nee | | | |
| | | | 20 | | | | | |
| | | | Kopie CBS(code) | Kopie beschikingsnummer | Naam/nummer maatregel | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i> | | |
| | | | 1 060269 Gemeente Oldebroek | bsk-2023/233981 | 40 a Ds Martinuslaan | Nee | | |
| | | | 2 060269 Gemeente Oldebroek | bsk-2023/233981 | 40 b Staverdenseweg | Nee | | |
| | | | 20 | | | | | |

ocw

| lenW | E55 | Tijdelijke regeling specifieke uitkering Landelijk Verbeterprogramma Overwegen 2021-2028 | Besteding (jaar T) – totale project | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan projectkosten voor het totale project | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar) - totale project | Correctie besteding (jaar T-1) - totale project | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
|------|------|---|--|--|---|--|---|--|
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E55/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E55/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E55/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E55/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E55/05</i> | |
| | | | € 13.628.881 | € 41.065.937 | € 12.425.724 | € 0 | Nee | |
| lenW | E87B | Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Beschikingsnaam/nummer | Totale besteding (jaar T) | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) | Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T) |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E87B/03</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E87B/05</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/06</i> |
| | | | 1 060302 Gemeente Nunspeet | S2023-0000986 | € 0 | € 123.770 | € 0 | € 92.828 |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 10 | | | | | |
| | | | Kopie beschikingsnaam/nummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/07</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E87B/08</i> | | | | |
| | | | 1 S2023-0000986 | Ja | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 10 | | | | | |
| lenW | E113 | Tijdelijke regeling uitkering bodemopgaven 2024-2030 | Besteding (jaar T) binnen werkvoorraad | Is er sprake van SiSa tussen medeoverheden (ja/nee) | Correctie (Jaar T-1) werkvoorraad ivm SiSa tussen medeoverheden | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) binnen werkvoorraad | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |

ocw

| | | | <i>Aard controle R Indicator: E113/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E113/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E113/05</i> | |
|-------------|-------------|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | € 0 | Nee | € 0 | € 0 | Nee | |
| lenW | E120 | Regeling specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030 | Totale besteding (Jaar T) | Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) | Project afgerond (alle maatregelen) t/m Jaar T?(ja/nee) | | |
| | | | <i>Aard controle R Indicator: E120/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: E120/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/04</i> | | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | | Naam/nummer per maatregel | Per maatregel, maatregel afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, indien noodzakelijk | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/06</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E120/08</i> | | |
| | | | 1 | | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 50 | | | | | |
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025 | Besteding (jaar T) algemene bijstand | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAW | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAZ | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) |
| | | Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Gemeente I.1 Participatiewet (PW) | Gemeente I.1 Participatiewet (PW) | Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> |

ocw

| | | | Indicator: G2/01 | Indicator: G2/02 | Indicator: G2/03 | Indicator: G2/04 | Indicator: G2/05 | Indicator: G2/06 |
|------------|-----------|---|---|---|---|---|--|---|
| | | | € 5.069.890 | € 123.654 | € 119.321 | € 0 | € 55.222 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire |
| | | | Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) | Gemeente I.7 Participatiewet (PW) | Gemeente I.7 Participatiewet (PW) | Gemeente 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> |
| | | | € 64.810 | € 43.037 | € 0 | € 1.020.672 | € 4.093 | € 0 |
| | | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | | |
| | | | <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i> | | | | |
| | | | € 0 | Ja | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeente deel 2025 | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Bob | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) onderzoekskosten |

| | | | | | | | | | |
|------------|-----------|--|---|--|--|--|--|---|----------|
| | | <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i> | Gemeente |
| | | | € 2.745 | € 6.246 | € 51.350 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkings (BOB) | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkings BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | | | |
| | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i> | | |
| | | <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> | | | | |
| | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | | | |
| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025 | 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 verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | | | | |
|----------------|---|--|--|---|--|---|---|
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i> |
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 26.019 | € 1.069 |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 21.005 | € 662 |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 3.198 | € 85 |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 467 | € 35 |
| 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 50.689 | € 1.851 |
| Kopie regeling | | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | |
| | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | | |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i> | | |
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Ja | | | |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | Ja | | | |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 6 | Totaal | 0 | 0 | N.v.t. | |
| | Kopie regeling | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/12</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/13</i> | <i>Aard controle R Indicator: G4/14</i> |
| | | <i>Aard controle R Indicator: G4/15</i> | | | |
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | |
| 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | |
| 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | | | |
| 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | | | | |
| 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | | | | |
| 6 | Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | Kopie regeling | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire | Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire | |
| | | Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i> | Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i> | Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i> | Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i> |
| 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |

ocw

| | | | | | | | | |
|------------|------------|---|---|---|---|---|-----|--|
| | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | 6 | Totaal | 0 | 0 | 0 | |
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025 | | Besteding (jaar T) | Baten (jaar T) (exclusief Rijk) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |
| | | | | <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i> | | |
| | | | | € 227.397 | € 0 | Ja | | |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel 2025 | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | |
| | | Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |

ocw

| | | | | | | | | |
|------------|------------|--|---|---|--|--|---|--|
| | | lichaam opgericht op grond van de Wgr | <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 | Ja | | | |
| SZW | G13 | Onderwijsroute_ deel gemeente 2025 | Bestedingen onderwijsroute (jaar T) | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |
| | | Alle gemeenten verantwoord voor 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 | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |
| | | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/01</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/02</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G13/04</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G13/05</i> | |
| | | | € 133.877 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025 | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Totale werkelijke berekende uitkering | | | | |
| | | Gemeenten | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i> | | | | |
| | | | € 672.746 | € 475.628 | | | | |
| | | | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden | Toelichting | | |
| | | | <i>Aard controle R</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 n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/06</i> | | |

ocw

| | | | | | | | | |
|-----|------|---|---|--|--|--|---|---|
| | | | € 276.039 | € 0 | € 199.589 | | | |
| VWS | H21 | Specifieke uitkering cliëntondersteuning | Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) | Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: H21/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: H21/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H21/05</i> | |
| | | | Ja | | € 45.000 | € 45.000 | Nee | |
| VWS | H30 | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Totaalbedrag (jaar T) toegekend | Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? | Toelichting |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: H30/02</i> | <i>Aard controle R Indicator: H30/03</i> | <i>Aard controle R Indicator: H30/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06</i> |
| | | | € 515.939 | € 51.594 | € 463.954 | € 1.386.326 | Ja | |
| | | | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i> | | | | |
| | | | Ja | Nee | | | | |
| VWS | H35B | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Besteding (jaar T) | | | | |

ocw

| | | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H35B/01</i> | | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H35B/02</i> | | | |
|------------|------------|--|---|---|---|--|---|
| | | | 1 060230 Gemeente Elburg | € 132.023 | | | |
| | | | 2 | | | | |
| | | | 3 | | | | |
| VRO | J4B | Regiodeals 5e tranche | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen | Kenmerk/ beschikingsnummer | Naam actielijn/ programmaliijn/ pijler | Besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmaliijn/ pijler (jaar T) | Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmaliijn/ pijler. |
| | | SiSa tussen medeoverheden | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J4B/01</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J4B/02</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J4B/03</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J4B/04</i> | <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J4B/05</i> |
| | | | 1 060302 Gemeente Nunspeet | 2025-004574 | Regiodeal Veluwe in Balans | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | | | | |
| | | | 3 | | | | |
| | | | 4 | | | | |
| | | | 5 | | | | |
| | | | 6 | | | | |
| | | | 7 | | | | |
| | | | 8 | | | | |
| | | | 9 | | | | |
| | | | 10 | | | | |
| | | | 11 | | | | |
| | | | 12 | | | | |
| | | | 13 | | | | |
| | | | 14 | | | | |
| | | | 15 | | | | |
| | | | 16 | | | | |
| | | | 17 | | | | |

ocw

| | | | | | |
|----|---|---|--|--|--|
| 18 | | | | | |
| 19 | | | | | |
| 20 | | | | | |
| 21 | | | | | |
| 22 | | | | | |
| 23 | | | | | |
| 24 | | | | | |
| 25 | | | | | |
| 26 | | | | | |
| 27 | | | | | |
| 28 | | | | | |
| 29 | | | | | |
| 30 | | | | | |
| | <p>Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C96B/01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen</p> <p style="text-align: center;"><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J4B/06</i></p> | <p>Totale cumulatieve besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmalijn/ pijler (t/m jaar T)</p> <p style="text-align: center;"><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J4B/07</i></p> | <p>Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler.</p> <p style="text-align: center;"><i>Aard controle R</i> <i>Indicator: J4B/08</i></p> | <p>Toelichting</p> <p style="text-align: center;"><i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: J4B/09</i></p> | |
| 1 | 060302 Gemeente Nunspeet | € 0 | € 0 | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | <p>Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage</p> <p style="text-align: center;"><i>Aard controle R</i></p> | <p>Eindverantwoording (Ja/Nee)</p> <p style="text-align: center;"><i>Aard controle n.v.t.</i></p> | | | |

| | | | Indicator: J4B/10 | Indicator: J4B/11 | | | | | |
|-----|----|---|--------------------------|---|--|--|---|--|--|
| VRO | J9 | Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 7 Gemeenten | Projectnaam/nummer | Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht | Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee) | Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) | |
| | | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/02</i> | <i>Aard controle D1 Indicator: J9/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/04</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/06</i> |
| | | | 1 t Hul Noord | Ja | Nee | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 2 Nieuw Feitenhof | Ja | Nee | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 20 | | | | | | |
| | | | Kopie projectnaam/nummer | Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Opbrengsten (jaar T) | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) | |
| | | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/08</i> | <i>Aard controle R Indicator: J9/09</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/10</i> | <i>Aard controle R Indicator: J9/11</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/12</i> |
| | | | 1 t Hul Noord | Ja | € 14.769.912 | € 21.623.760 | € 30.000 | € 265.898 | |
| | | | 2 Nieuw Feitenhof | Ja | € 266.765 | € 612.998 | € 0 | € 0 | |
| | | | 20 | | | | | | |
| | | | Kopie projectnaam/nummer | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht | Toelichting afwijking(en) | Eindverantwoording/project afgerond (ja/nee) | | | |

ocw

| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/13</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/14</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/15</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J9/16</i> | | |
|------------|------------|----------------------------|---|--|---|--|--|--|
| | | | 1 t Hul Noord | Ja | Vraag J9/03 (datum startbouw gehaald?) is nog niet van toepassing. Staat gepland in 2027. | Nee | | |
| | | | 2 Nieuw Feitenhof | Ja | Vraag J9/03 (datum startbouw gehaald?) is nog niet van toepassing. Staat gepland in 2027. | Nee | | |
| | | | 20 | | | | | |
| VRO | J17 | Realisatiestimulans | Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. <i>Aard controle D1 Indicator: J17/01</i> | Geprognoteerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02</i> | Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. <i>Aard controle D1 Indicator: J17/03</i> | | | |
| | | | 8 | 64 | 0 | | | |
| | | | Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. | Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 | Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als | Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). | Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. | |

ocw

| | | | | van de regeling (excl. Compensabele Btw) . | bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. | | | |
|------------|------------|------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: J17/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: J17/06</i> | <i>Aard controle R Indicator: J17/07</i> | <i>Aard controle R Indicator: J17/08</i> | |
| | | | 1 | 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | | | | | |
| VRO | J55 | Aanpak energiearmoede | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: J55/02</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: J55/05</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06</i> |
| | | | 0 | € 194.179 | € 583.775 | 0 | € 0 | € 4.263 |
| | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07</i> | <i>Aard controle R Indicator: J55/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09</i> | | | |

ocw

| | | | | | | | | |
|------------|------------|--|---|--|---|---|--|--|
| | | | 0 | € 0 | € 43.800 | | | |
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energie rekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15</i> |
| | | | 0 | 0 | 0 | 269 | 0 | 0 |
| VRO | J94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | Beschikingsnummer | Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01</i> | <i>Aard controle R Indicator: J94/02</i> | <i>Aard controle D1 Indicator: J94/03</i> | <i>Aard controle D1 Indicator: J94/04</i> | <i>Aard controle R Indicator: J94/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: J94/06</i> |
| | | | 1 <i>Lai-25-03848311</i> | € 100.000 | 105 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 100 | | | | | |
| | | | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in | Eindverantwoording (ja/nee) | | | |

ocw

| | | | | samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. | | | | |
|------------|-------------|--|--|--|--|---|--|--|
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09</i> | | | | |
| | 1 | € 0 | € 100.000 | Nee | | | | |
| | 2 | | | | | | | |
| | 100 | | | | | | | |
| VRO | J105 | Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls | Projectnaam | Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) | Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) | Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02</i> | <i>Aard controle D1 Indicator: J105/03</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04</i> | <i>Aard controle D1 Indicator: J105/05</i> | <i>Aard controle R Indicator: J105/06</i> |
| | 1 | <i>Groene Hof</i> | 11 | Ja | 11 | Ja | € 27.500 | |
| | 2 | <i>Kijktuinen</i> | 22 | Ja | 22 | Ja | € 55.000 | |
| | 3 | <i>Stationslaan</i> | 11 | Nee | 0 | Nee | € 0 | |
| | 4 | | | | | | | |
| | | Kopie projectnummer | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht | Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) | |
| | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11</i> | <i>Aard controle D1 Indicator: J105/12</i> | |
| | 1 | <i>Groene Hof</i> | € 137.500 | Ja | | 11 | Ja | |
| | 2 | <i>Kijktuinen</i> | € 275.000 | Ja | | 22 | Ja | |

ocw

| | | | | | | | | |
|------------|------------|---|--|---|--|--|---|---|
| | | | 3 Stationslaan | € 110.000 | N.v.t. | Verwachting startbouw bij de subsidieaanvraag was Q1 2024. Vanwege bezwaar tegen de omgevingsvergunning van omwonenden kon initiatiefnemer niet tijdig beginnen met de bouw. Door de gemeente is aan RVO gemeld dat verwachte startbouw in Q4 2024 was. Op 18-12-2024 is door ons een tweede wijzigingsbrief aan RVO gestuurd dat de actuele verwachting voor startbouw Q2 2025 is. De bouw is daadwerkelijk gestart in Q2 2025. | 11 | N.v.t. |
| | | | Kopie projectnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14</i> | | | | |
| | | | 1 Groene Hof | Ja | | | | |
| | | | 2 Kijktuinen | Ja | | | | |
| | | | 3 Stationslaan | Nee | | | | |
| KGG | K28 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten |
| | | | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> | <i>Aard controle R</i> | <i>Aard controle n.v.t.</i> |

ocw

| | | | Indicator: K28/01 | Indicator: K28/02 | Indicator: K28/03 | Indicator: K28/04 | Indicator: K28/05 | Indicator: K28/06 |
|-------------|------------|--|---|---|--|---|--|---|
| | | | € 357.865 | € 214.531 | € 63.354 | € 1.463.885 | € 14.402 | € 14.402 |
| | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | | |
| | | Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07 | | | | | | |
| | | Nee | | | | | | |
| AenM | M16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepalin g (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) |
| | | Gemeenten | Aard controle R Indicator: M16/01 | Aard controle R Indicator: M16/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03 | Aard controle R Indicator: M16/04 | Aard controle R Indicator: M16/05 | Aard controle R Indicator: M16/06 |
| | | | € 4.073.080 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 219.165 |
| | | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) | Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) | Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd | Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd | | |
| | | Aard controle R Indicator: M16/07 | Aard controle R Indicator: M16/08 | Aard controle R Indicator: M16/09 | Aard controle D2 Indicator: M16/10 | Aard controle D2 Indicator: M16/11 | | |
| | | | € 0 | € 6.336 | € 106.967 | 5 | | |
| | | Berekening totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | | | | | |

ocw

| | | | | | | | |
|-------------|------------|---|--|--|--|---|--|
| | | | Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12</i> | <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13</i> | | | |
| | | | € 4.191.614 | € 23.478.384 | | | |
| AenM | M30 | Specifieke uitkering wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen Gemeenten | SPUK I: Aantal gerealiseerde plekken van duurzame aard boven indicatieve opgave in het jaar T <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M30/01</i> | SPUK I: Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M30/02</i> | SPUK II: Aantal gerealiseerde plekken van bijzondere aard (AMV) in het jaar T <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M30/03</i> | SPUK II: Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: M30/04</i> | |
| | | | 0 | Ja | 100 | Ja | |

Jaarrekening - Overzicht taakvelden

Overzicht taakvelden 2025

| Programma | Product | Omschrijving | Begroting primitief 2025 | Begroting wijziging 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Werkelijk 2025 | Restant 2025 |
|-----------|--------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | | Sociaal Domein | 28.970.681 | 1.792.968 | 30.763.649 | 30.369.320 | 394.329 |
| | 1.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 3.793.816 | -1.700.862 | 2.092.954 | 835.188 | 1.257.766 |
| | | Lasten | 3.894.716 | 3.112.062 | 7.006.778 | 6.367.459 | 639.319 |
| | | Baten | -100.900 | -4.812.924 | -4.913.824 | -5.532.271 | 618.447 |
| | 1.22 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd | 2.123.300 | 265.000 | 2.388.300 | 2.252.650 | 135.650 |
| | | Lasten | 2.123.300 | 265.000 | 2.388.300 | 2.255.174 | 133.126 |
| | | Baten | | | | -2.524 | 2.524 |
| | 1.23 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal | 738.930 | 124.975 | 863.905 | 682.980 | 180.925 |
| | | Lasten | 738.930 | 174.975 | 913.905 | 769.912 | 143.993 |
| | | Baten | | -50.000 | -50.000 | -86.932 | 36.932 |
| | 1.3 | Inkomensregelingen | 1.551.457 | 383.006 | 1.934.463 | 1.661.124 | 273.339 |
| | | Lasten | 7.871.959 | 1.175.486 | 9.047.445 | 8.497.451 | 549.994 |
| | | Baten | -6.320.502 | -792.480 | -7.112.982 | -6.836.327 | -276.655 |
| | 1.4 | WSW en beschut werk | 4.285.552 | 422.796 | 4.708.348 | 4.368.655 | 339.693 |
| | | Lasten | 4.285.552 | 422.796 | 4.708.348 | 4.368.655 | 339.693 |
| | | Baten | | | | | |
| | 1.5 | Arbeidsparticipatie | 858.748 | 83.073 | 941.821 | 675.104 | 266.717 |
| | | Lasten | 858.748 | 83.073 | 941.821 | 676.298 | 265.523 |
| | | Baten | | | | -1.194 | 1.194 |
| | 1.60 | Hulpmiddelen en diensten (Wmo) | 2.704.042 | 525.573 | 3.229.615 | 2.302.446 | 927.169 |
| | | Lasten | 3.017.242 | 527.841 | 3.545.083 | 2.630.308 | 914.775 |
| | | Baten | -313.200 | -2.268 | -315.468 | -327.861 | 12.393 |
| | 1.713 | Dagbesteding (WMO) | | | | | |
| | | Lasten | | | | | |
| | 1.714 | Overige maatwerkarrangementen (Wmo) | 8.500 | -961.767 | -953.267 | -1.044.317 | 91.050 |
| | | Lasten | 8.500 | 82.539 | 91.039 | | 91.039 |
| | | Baten | | -1.044.306 | -1.044.306 | -1.044.317 | 11 |
| | 1.71A | Hulp bij het huishouden (WMO) | | | | | |
| | | Baten | | | | | |
| | 1.752 | Jeugdhulp ambulante regionaal | 5.071.928 | 2.516.174 | 7.588.102 | 9.463.568 | -1.875.466 |
| | | Lasten | 5.071.928 | 2.516.174 | 7.588.102 | 9.463.568 | -1.875.466 |
| | 1.762 | Jeugdhulp met verblijf regionaal | 2.316.576 | | 2.316.576 | 2.346.854 | -30.278 |
| | | Lasten | 2.316.576 | | 2.316.576 | 2.346.854 | -30.278 |
| | 1.763 | Jeugdhulp met verblijf landelijk | 58.950 | | 58.950 | 559.737 | -500.787 |
| | | Lasten | 58.950 | | 58.950 | 559.737 | -500.787 |
| | 1.791 | PGB Wmo | 3.900.366 | 135.000 | 4.035.366 | 4.960.876 | -925.510 |
| | | Lasten | 3.900.366 | 135.000 | 4.035.366 | 4.971.306 | -935.940 |
| | | Baten | | | | -10.431 | 10.431 |
| | 1.792 | PGB Jeugd | 262.700 | | 262.700 | 180.983 | 81.717 |
| | | Lasten | 262.700 | | 262.700 | 180.983 | 81.717 |
| | | Baten | | | | | |

| Programma | Product | Omschrijving | Begroting primitief 2025 | Begroting wijziging 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Werkelijk 2025 | Restant 2025 |
|-----------|--------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 1.81A | Beschermd wonen (WMO) | | | | | |
| | | Lasten | | | | | |
| | | Baten | | | | | |
| | 1.821 | Jeugdbescherming | 549.083 | | 549.083 | 464.370 | 84.713 |
| | | Lasten | 549.083 | | 549.083 | 464.370 | 84.713 |
| | 1.822 | Jeugdreclassering | 174.400 | | 174.400 | 138.927 | 35.473 |
| | | Lasten | 174.400 | | 174.400 | 138.927 | 35.473 |
| | 1.91 | Coördinatie en beleid Wmo | 157.201 | | 157.201 | 142.875 | 14.326 |
| | | Lasten | 157.201 | | 157.201 | 142.875 | 14.326 |
| | 1.92 | Coördinatie en beleid Jeugd | 415.132 | | 415.132 | 377.300 | 37.832 |
| | | Lasten | 415.132 | | 415.132 | 377.300 | 37.832 |
| 2 | | Onderwijs | 2.734.685 | 329.906 | 3.064.591 | 3.044.321 | 20.270 |
| | 2.1 | Openbaar basisonderwijs | 452.694 | 63.000 | 515.694 | 588.818 | -73.124 |
| | | Lasten | 465.794 | 63.000 | 528.794 | 588.818 | -60.024 |
| | | Baten | -13.100 | | -13.100 | | -13.100 |
| | 2.2 | Onderwijshuisvesting | 1.503.194 | 115.906 | 1.619.100 | 1.314.955 | 304.145 |
| | | Lasten | 1.525.594 | 122.706 | 1.648.300 | 1.333.955 | 314.345 |
| | | Baten | -22.400 | -6.800 | -29.200 | -19.000 | -10.200 |
| | 2.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 778.797 | 151.000 | 929.797 | 1.140.548 | -210.751 |
| | | Lasten | 1.273.197 | 288.391 | 1.561.588 | 1.633.704 | -72.116 |
| | | Baten | -494.400 | -137.391 | -631.791 | -493.156 | -138.635 |
| 3 | | Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing | 1.605.064 | 1.191.050 | 2.796.114 | 1.514.836 | 1.281.278 |
| | 3.1 | Ruimtelijke Ordening | 1.085.062 | 659.500 | 1.744.562 | 991.397 | 753.165 |
| | | Lasten | 1.214.062 | 659.500 | 1.873.562 | 1.182.915 | 690.647 |
| | | Baten | -129.000 | | -129.000 | -191.519 | 62.519 |
| | 3.2 | Grondexploitatie (niet-bedrijventerrein) | -408.160 | 113.150 | -295.010 | 11.794 | -306.804 |
| | | Lasten | 300.440 | 113.150 | 413.590 | 1.228.877 | -815.287 |
| | | Baten | -708.600 | | -708.600 | -1.217.083 | 508.483 |
| | 3.3 | Wonen en Bouwen | 928.162 | 418.400 | 1.346.562 | 630.646 | 834.916 |
| | | Lasten | 1.695.162 | 488.400 | 2.183.562 | 1.740.391 | 443.171 |
| | | Baten | -767.000 | -70.000 | -837.000 | -1.109.745 | 391.745 |
| 4 | | Volksgesondheid en Milieu | 2.174.162 | 688.704 | 2.862.866 | 2.165.779 | 697.087 |
| | 4.1 | Volksgesondheid | 1.795.645 | 85.184 | 1.880.829 | 1.764.645 | 116.184 |
| | | Lasten | 1.924.945 | 86.839 | 2.011.784 | 1.901.930 | 109.854 |
| | | Baten | -129.300 | -1.655 | -130.955 | -137.286 | 6.331 |
| | 4.2 | Riolering | -451.029 | 15.570 | -435.459 | -432.981 | -2.478 |
| | | Lasten | 1.738.071 | 15.570 | 1.753.641 | 1.764.280 | -10.639 |
| | | Baten | -2.189.100 | | -2.189.100 | -2.197.260 | 8.160 |
| | 4.3 | Afval | -655.890 | 170.000 | -485.890 | -473.871 | -12.019 |
| | | Lasten | 2.717.610 | 20.000 | 2.737.610 | 2.889.096 | -151.486 |
| | | Baten | -3.373.500 | 150.000 | -3.223.500 | -3.362.967 | 139.467 |
| | 4.4 | Milieubeheer | 1.393.807 | 306.000 | 1.699.807 | 1.140.500 | 559.307 |
| | | Lasten | 1.841.907 | 1.972.000 | 3.813.907 | 2.231.456 | 1.582.451 |
| | | Baten | -448.100 | -1.666.000 | -2.114.100 | -1.090.956 | -1.023.144 |

| Programma | Product | Omschrijving | Begroting primitief 2025 | Begroting wijziging 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Werkelijk 2025 | Restant 2025 |
|-----------|------------|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | 4.5 | Begraafplaatsen en crematoria | 91.629 | 111.950 | 203.579 | 167.486 | 36.093 |
| | | Lasten | 550.629 | 111.950 | 662.579 | 685.482 | -22.903 |
| | | Baten | -459.000 | | -459.000 | -517.996 | 58.996 |
| 5 | | Verkeer, Vervoer en Waterstaat | 6.066.416 | 1.104.642 | 7.171.058 | 5.433.249 | 1.737.809 |
| | 5.1 | Verkeer, Wegen en Water | 5.272.905 | 1.074.642 | 6.347.547 | 4.972.239 | 1.375.308 |
| | | Lasten | 5.334.405 | 1.074.642 | 6.409.047 | 5.084.299 | 1.324.748 |
| | | Baten | -61.500 | | -61.500 | -112.060 | 50.560 |
| | 5.2 | Parkeren | 135.346 | | 135.346 | 121.156 | 14.190 |
| | | Lasten | 135.346 | | 135.346 | 121.156 | 14.190 |
| | 5.4 | Economische Havens | 147.902 | 30.000 | 177.902 | 66.006 | 111.896 |
| | | Lasten | 147.902 | 30.000 | 177.902 | 66.006 | 111.896 |
| | 5.5 | Openbaar Vervoer | 510.263 | | 510.263 | 273.848 | 236.415 |
| | | Lasten | 510.263 | | 510.263 | 304.307 | 205.956 |
| | | Baten | | | | -30.459 | 30.459 |
| 6 | | Veiligheid | 3.134.802 | 353.910 | 3.488.712 | 3.162.992 | 325.720 |
| | 6.1 | Crisisbeheersing en Brandweer | 2.125.608 | 178.010 | 2.303.618 | 2.076.050 | 227.568 |
| | | Lasten | 2.130.608 | 180.740 | 2.311.348 | 2.091.600 | 219.748 |
| | | Baten | -5.000 | -2.730 | -7.730 | -15.550 | 7.820 |
| | 6.2 | Openbare Orde en Veiligheid | 1.009.194 | 175.900 | 1.185.094 | 1.086.942 | 98.152 |
| | | Lasten | 1.039.394 | 185.900 | 1.225.294 | 1.102.548 | 122.746 |
| | | Baten | -30.200 | -10.000 | -40.200 | -15.606 | -24.594 |
| 7 | | Sport, Cultuur en Recreatie | 6.452.206 | 3.536.977 | 9.989.183 | 9.064.711 | 924.472 |
| | 7.1 | Sportbeleid en Activering | 245.272 | 73.300 | 318.572 | 296.646 | 21.926 |
| | | Lasten | 397.672 | 74.830 | 472.502 | 450.727 | 21.775 |
| | | Baten | -152.400 | -1.530 | -153.930 | -154.081 | 151 |
| | 7.2 | Sportaccommodaties | 2.289.980 | 1.478.070 | 3.768.050 | 3.131.212 | 636.838 |
| | | Lasten | 2.526.680 | 1.478.355 | 4.005.035 | 3.656.939 | 348.096 |
| | | Baten | -236.700 | -285 | -236.985 | -525.727 | 288.742 |
| | 7.3 | Cultuur-Presentatie-Productie-Participatie | 531.813 | 208.876 | 740.689 | 658.900 | 81.789 |
| | | Lasten | 535.413 | 208.876 | 744.289 | 663.182 | 81.107 |
| | | Baten | -3.600 | | -3.600 | -4.282 | 682 |
| | 7.4 | Musea | 57.016 | 84.051 | 141.067 | 131.651 | 9.416 |
| | | Lasten | 57.016 | 84.051 | 141.067 | 131.651 | 9.416 |
| | 7.5 | Cultureel Erfgoed | 352.473 | 74.000 | 426.473 | 327.690 | 98.783 |
| | | Lasten | 371.673 | 74.000 | 445.673 | 366.733 | 78.940 |
| | | Baten | -19.200 | | -19.200 | -39.043 | 19.843 |
| | 7.6 | Media | 705.016 | 241.450 | 946.466 | 989.317 | -42.851 |
| | | Lasten | 705.016 | 406.015 | 1.111.031 | 1.017.082 | 93.949 |
| | | Baten | | -164.565 | -164.565 | -27.765 | -136.800 |
| | 7.7 | Openbaar Groen en (Openlucht) Recreatie | 2.270.636 | 1.377.230 | 3.647.866 | 3.529.295 | 118.571 |
| | | Lasten | 3.014.636 | 1.377.230 | 4.391.866 | 4.184.487 | 207.379 |
| | | Baten | -744.000 | | -744.000 | -655.192 | -88.808 |
| 8 | | Economische Zaken | -989.489 | 96.092 | -893.397 | -1.430.206 | 536.809 |
| | 8.1 | Economische Ontwikkeling | 425.785 | 96.092 | 521.877 | 459.328 | 62.549 |
| | | Lasten | 425.785 | 96.092 | 521.877 | 492.848 | 29.029 |

| Programma | Product | Omschrijving | Begroting primitief 2025 | Begroting wijziging 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Werkelijk 2025 | Restant 2025 |
|-----------|-------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | | Baten | | | | -33.520 | 33.520 |
| | 8.2 | Fysieke Bedrijfsinfrastructuur | 236.456 | | 236.456 | -17.683 | 254.139 |
| | | Lasten | 340.756 | | 340.756 | 309.702 | 31.054 |
| | | Baten | -104.300 | | -104.300 | -327.385 | 223.085 |
| | 8.3 | Bedrijfsloket en Bedrijfsregelingen | 72.792 | | 72.792 | 24.511 | 48.281 |
| | | Lasten | 148.592 | | 148.592 | 121.720 | 26.872 |
| | | Baten | -75.800 | | -75.800 | -97.209 | 21.409 |
| | 8.4 | Economische Promotie | -1.724.522 | | -1.724.522 | -1.896.362 | 171.840 |
| | | Lasten | 407.178 | | 407.178 | 382.128 | 25.050 |
| | | Baten | -2.131.700 | | -2.131.700 | -2.278.490 | 146.790 |
| 9 | | Bestuur en Ondersteuning | -50.148.527 | -9.094.249 | -59.242.776 | -57.074.099 | -2.168.677 |
| | 9.1 | Bestuur | 1.989.800 | 275.500 | 2.265.300 | 3.925.098 | -1.659.798 |
| | | Lasten | 2.088.800 | 275.500 | 2.364.300 | 4.015.305 | -1.651.005 |
| | | Baten | -99.000 | | -99.000 | -90.207 | -8.793 |
| | 9.10 | Mutaties reserves | -1.293.694 | -3.582.256 | -4.875.950 | -2.370.398 | -2.505.552 |
| | | Lasten | 3.631.600 | 5.676.488 | 9.308.088 | 10.129.926 | -821.838 |
| | | Baten | -4.925.294 | -9.258.744 | -14.184.038 | -12.500.324 | -1.683.714 |
| | 9.11 | Resultaat rekening van baten en lasten | 0 | | 0 | | 0 |
| | | Lasten | 0 | | 0 | | 0 |
| | | Baten | | | | | |
| | 9.2 | Burgerzaken | 1.139.495 | 169.407 | 1.308.902 | 1.067.749 | 241.153 |
| | | Lasten | 1.702.795 | 169.407 | 1.872.202 | 1.747.518 | 124.684 |
| | | Baten | -563.300 | | -563.300 | -679.769 | 116.469 |
| | 9.3 | Beheer overige Gebouwen en Gronden | 161.932 | 218.923 | 380.855 | 524.884 | -144.029 |
| | | Lasten | 1.033.909 | 229.423 | 1.263.332 | 925.202 | 338.130 |
| | | Baten | -871.977 | -10.500 | -882.477 | -400.318 | -482.159 |
| | 9.4 | Overhead, Ondersteuning Organisatie | 12.031.889 | 1.562.315 | 13.594.204 | 13.055.200 | 539.004 |
| | | Lasten | 12.305.089 | 1.562.315 | 13.867.404 | 13.838.216 | 29.188 |
| | | Baten | -273.200 | | -273.200 | -783.016 | 509.816 |
| | 9.5 | Treasury | -1.525.511 | -169.000 | -1.694.511 | -1.704.645 | 10.134 |
| | | Lasten | -748.911 | | -748.911 | -748.162 | -749 |
| | | Baten | -776.600 | -169.000 | -945.600 | -956.482 | 10.882 |
| | 9.61 | OZB Woningen | -4.709.980 | 5.000 | -4.704.980 | -4.658.861 | -46.119 |
| | | Lasten | 346.020 | 5.000 | 351.020 | 373.731 | -22.711 |
| | | Baten | -5.056.000 | | -5.056.000 | -5.032.592 | -23.408 |
| | 9.62 | OZB NIET Woningen | -2.252.288 | | -2.252.288 | -2.394.952 | 142.664 |
| | | Lasten | 41.412 | | 41.412 | 37.638 | 3.774 |
| | | Baten | -2.293.700 | | -2.293.700 | -2.432.590 | 138.890 |
| | 9.64 | Belastingen Overig | 97.064 | | 97.064 | 88.219 | 8.845 |
| | | Lasten | 97.064 | | 97.064 | 88.219 | 8.845 |
| | 9.7 | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | -60.410.861 | -3.749.768 | -64.160.629 | -64.771.585 | 610.956 |
| | | Lasten | 307.441 | 962.973 | 1.270.414 | 10.304 | 1.260.110 |
| | | Baten | -60.718.302 | -4.712.741 | -65.431.043 | -64.781.889 | -649.154 |
| | 9.8 | Overige Baten en Lasten | 4.620.427 | -3.824.370 | 796.057 | -41.574 | 837.631 |

| Programma | Product | Omschrijving | Begroting primitief 2025 | Begroting wijziging 2025 | Begroting na wijziging 2025 | Werkelijk 2025 | Restant 2025 |
|---------------|------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | | Lasten | 4.620.427 | -3.800.544 | 819.883 | 130.534 | 689.349 |
| | | Baten | | -23.826 | -23.826 | -172.108 | 148.282 |
| | 9.9 | Vennootschapsbelasting (VpB) | 3.200 | | 3.200 | 206.767 | -203.567 |
| | | Lasten | 3.200 | | 3.200 | 206.767 | -203.567 |
| | | Baten | | | | 0 | 0 |
| Totaal | | | 0 | 0 | 0 | -3.630.098 | 3.630.098 |

Jaarrekening - Overige gegevens

Overige gegevens



Vaststellingsbesluit

Vaststellingsbesluit

Bijlagen

Bijlage 1 - Staat van reserves en voorzieningen

Staat van reserves en voorzieningen

Staat van Reserves en Voorzieningen 2025

| Omschrijving | Saldo per 1-1-2025 | Vermeerdering 2025 | Vermindering 2025 | Saldo per 31-12-2025 |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| Algemene reserve | | | | |
| Algemene reserve | 34.702.774 | 9.845.022 | 13.920.885 | 30.626.911 |
| Totaal Algemene Reserve | 34.702.774 | | | 30.626.911 |
| Egalisatiefondsen | | | | |
| Egalisatiereserve dekking kapitaallasten | 1.232.550 | 209.241 | 11.000 | 1.430.791 |
| Totaal Egalisatiefondsen | 1.232.550 | | | 1.430.791 |
| Bestemmingsreserves | | | | |
| Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden) | 427.839 | | 53.058 | 374.781 |
| Reserve bodemverontreiniging | 972.342 | | 3.523 | 968.819 |
| Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen | 173.934 | 5.218 | 8.241 | 170.911 |
| Reserve grondexploitatie | 6.990.356 | 713.722 | 640.945 | 7.063.133 |
| Reserve wachtgeldverplichtingen | 492.477 | 50.000 | | 542.477 |
| Reserve BWS gelden | 1.217 | | 1.217 | 0 |
| Reserve grote projecten | 27.333.799 | | 674.000 | 26.659.799 |
| Reserve stimulering goedkope woningbouw | 94.715 | | | 94.715 |
| Reserve 5 mei viering | 45.000 | 5.000 | 50.000 | 0 |
| Reserve duurzaamheid | 4.484.076 | 356.196 | 130.328 | 4.709.944 |
| Reserve revitalisering De Wilsangh | 4.148.750 | | 302.000 | 3.846.750 |
| Reserve Onderwijshuisvesting | 1.162.000 | 436.200 | | 1.598.200 |
| Reserve Beschermd Wonen | 4.375.480 | 1.600.000 | 56.150 | 5.919.330 |
| Reserve Omgevingswet | 908.000 | 32.000 | 50.000 | 890.000 |
| Reserve Volksgezondheid | | 270.000 | | 270.000 |
| Totaal Bestemmingsreserves | 51.609.986 | | | 53.108.861 |
| Totaal Eigen Vermogen | 87.545.310 | | | 85.166.562 |
| Voorzieningen | | | | |
| Voorziening pensioenaanspraken wethouders | 2.539.693 | 1.784.756 | | 4.324.449 |
| Voorziening wachtgeld wethouders | 90.207 | | 90.207 | 0 |
| Voorziening personeelsgaranties | 146.612 | | 24.226 | 122.386 |
| Voorziening Verlofsparen | 43.233 | 13.203 | | 56.436 |
| Voorzieningen (beklemd middelen) | | | | |
| Voorziening tarieven afvalstoffenheffing | 136.608 | 133.292 | | 269.900 |
| Voorziening egal. tarieven rioolheffing | 4.149.250 | 105.774 | | 4.255.024 |
| Voorziening recreatieve fietspaden | 913.115 | | 11.711 | 901.404 |
| Vermogen st. D.G. van Beuningenfonds | 280.529 | 7.013 | | 287.542 |
| Voorziening (ter egalisatie van kosten) | | | | |
| Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen | | 404.990 | 62.214 | 342.776 |
| Totaal Voorzieningen | 8.299.247 | | | 10.559.919 |
| Totaal algemeen | 95.844.557 | | | 95.726.482 |

Staat van Reserves en Voorzieningen 2025

Bijlage 2 - Overheveling jaarbudgetten

Overhevelingen 2025

Overheveling jaarbudgetten 2025

Hieronder volgt een overzicht van posten van voorgestelde overhevelingen van budgetten 2025. In onderstaand overzicht is aangegeven op welk programma of de paragraaf Bedrijfsvoering (BV) de beslagen betrekking hebben.

Vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2025 heeft de raad in de raadsvergadering van 26 februari 2026 besloten deze budgetten over te hevelen naar 2026.

Overheveling jaarbudgetten 2025

| | TV | Omschrijving | Bedrag |
|--|------|--|----------------|
| <u>Programma 1 Sociaal domein</u> | | | |
| | 1.1 | Gebiedsfonds vitale kernen en accommodatiebeleid | 34.000 |
| | 1.1 | Mantelzorg | 180.000 |
| | 1.1 | Maatschappelijk werk Veluwe | 30.000 |
| | 1.1 | Inclusie en Antidiscriminatie voorzieningen | 19.000 |
| | 1.3 | Tegemoetkoming alleenverdienersproblematiek | 30.000 |
| | 1.4 | Sociale werkvoorziening | 53.770 |
| | 1.4 | Beschut werk | 100.000 |
| | 1.5 | Re-integratie | 90.000 |
| | 1.6 | Inloop- en ontmoetingsactiviteiten | 50.000 |
| | 1.6 | Sociale samenhang en leefbaarheid | 6.600 |
| | 1.6 | Transformatiebudget WMO | 56.000 |
| | 1.60 | Woningaanpassingen | 160.000 |
| | | | 809.370 |
| <u>Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening & Stedelijke vernieuwing</u> | | | |
| | 3.3 | Ondermijning | 50.000 |
| | 3.3 | Volkshuisvestingsbeleid | 60.000 |
| | 3.3 | Wet goed verhuurderschap | 42.500 |
| | | | 152.500 |
| <u>Programma 4 Volksgezondheid en milieu</u> | | | |
| | 4.1 | Volksgezondheid algemeen | 95.000 |
| | 4.4 | Bouwstoffenbesluit: effect vertraagde invoering Omgevingswet | 19.000 |
| | | | 114.000 |
| <u>Programma 6 Veiligheid</u> | | | |
| | 6.1 | Bluswatervoorzieningen | 65.000 |
| | | | 65.000 |

Overheveling jaarbudgetten 2025

Programma 7 Sport, cultuur en recreatie

| | | |
|-----|---|---------------|
| 7.1 | Sportstimulering | 5.700 |
| 7.3 | Onderhoud kunst Whemeplein | 8.500 |
| 7.5 | Monumenten; beleid uitvoering cultuurhistorische panden | 34.000 |
| | | 48.200 |

Programma 8 Economische zaken

| | | |
|-----|--|---------------|
| 8.1 | Onderzoek werklocaties | 10.000 |
| 8.1 | Traject werkplan centrum en facilitering BIZ | 26.000 |
| | | 36.000 |

Programma 9 Bestuur en ondersteuning

| | | |
|-----|--|--------|
| 9.1 | Veilig wonen bestuurders | 9.000 |
| 9.2 | Verkiezingen | 20.000 |
| 9.4 | Inhuur cluster Automatisering | 35.000 |
| 9.4 | Inhuur cluster Gegevens | 57.000 |
| 9.4 | Inhuur cluster Gegevens (ziekte) | 50.000 |
| 9.4 | Risico inventarisatie en -evaluatie (RI&E) | 12.000 |
| 9.4 | Aanschaf schilderijen | 5.000 |
| 9.4 | Data Protection Impact Assessment (DPIA) | 22.500 |
| 9.4 | Informatiebeveiliging en privacy; tijdelijke urenitbreiding CISO | 10.000 |
| 9.4 | Informatiebeveiliging en privacy; continuïteitsplan/uitwijklocatie | 75.000 |
| | Zaakgericht werken | 40.000 |

Stelposten uitkering Gemeentefonds diverse circulaire's

| | | |
|-----|---|---------|
| 9.7 | Robuuste rechtsbescherming | 114.000 |
| 9.7 | Wet open overheid | 130.902 |
| 9.7 | Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) (DU) | 46.434 |
| 9.7 | Wet betaalbare huur | 35.752 |
| 9.7 | Versterking omgevingsveiligheidsdiensten | 24.000 |
| 9.7 | Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak | 41.825 |
| 9.7 | Natuurbrandpreventie en -mitigatie | 180.000 |
| 9.7 | Beëindigingsregeling veehouderijbedrijven | 89.335 |
| 9.7 | Register Externe veiligheidsrisico's | 10.000 |
| 9.7 | Spreidingswet | 34.717 |
| 9.7 | Uitvoeringskosten invoering Omgevingswet | 191.051 |
| 9.7 | Beëindigingsregeling veehouderijbedrijven | 80.960 |
| 9.7 | Versterking omgevingsveiligheidsdiensten | 6.157 |
| 9.7 | Spreidingswet | 34.717 |

Overheveling jaarbudgetten 2025

| | | <u>Stelposten uitkering Gemeentefonds</u> <u>Decembercirculaire 2025</u> |
|--|---|---|
| 9.7 | Meerkosten sociaal domein | 57.000 |
| 9.7 | Ondersteuning lokale energiehulp | 12.000 |
| 9.7 | Implementatie plateau 2 | 14.000 |
| 9.7 | Wet versterking regie volkshuisvesting | 87.000 |
| | | 1.525.350 |
| | | <hr/> |
| Overhevelingen 2025 | | 2.750.420 |
| | | |
| <u>Programma 1 Sociaal domein</u> | | |
| 1.791 | Maatschappelijke ondersteuning integraal | 23.500 |
| 1.1 | Opvang maatschappelijke zorg Veldenbosch | 60.000 |
| | | <hr/> |
| | | 83.500 |
| | | |
| <u>Programma 3 Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening & Stedelijke vernieuwing</u> | | |
| 3.1 | Gebiedsaanpak GEUS | 309.500 |
| | | <hr/> |
| | | 309.500 |
| | | |
| <u>Programma 7 Sport, cultuur en recreatie</u> | | |
| 7.2 | Masterplan Hulshorst | 558.500 |
| 7.7 | Cofinanciering Regiodeal II Veluwe in Balans | 150.000 |
| | | <hr/> |
| | | 708.500 |
| | | |
| <u>Programma 9 Bestuur en ondersteuning</u> | | |
| 9.10 | Mutatie reserves (gebiedsaanpak GEUS; algemene reserve) | -309.500 |
| 9.10 | Mutatie reserves (masterplan Hulshorst; algemene reserve) | -558.500 |
| 9.10 | Mutatie reserves (Cofinanciering Regiodeal II; algemene reserve) | -150.000 |
| 9.10 | Mutatie reserves (Maatschappelijke ondersteuning; algemene reserve) | -23.500 |
| 9.10 | Mutatie reserves (Opv. maatsch zorg; reserve beschermd wonen) | -60.000 |
| | | <hr/> |
| | | -1.101.500 |
| | | <hr/> |
| Overhevelingen 2025 ten laste van reserves | | 0 |

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

tegevallers 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.
